

审计报告

深圳嘉立创科技集团股份有限公司

容诚审字[2024]518Z0855 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京24U9R4USKF



目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1 - 6
2	合并资产负债表	7 - 8
3	合并利润表	9
4	合并现金流量表	10
5	合并所有者权益变动表	11 - 14
6	母公司资产负债表	15 - 16
7	母公司利润表	17
8	母公司现金流量表	18
9	母公司所有者权益变动表	19 - 22
10	财务报表附注	23 - 258



审计报告

容诚审字[2024]518Z0855 号

深圳嘉立创科技集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳嘉立创科技集团股份有限公司（以下简称嘉立创公司）财务报表，包括 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了嘉立创公司 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2024年1-6月、2023年度、2022年度、2021年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



（一）收入确认

相关会计期间：2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度。

1、事项描述

参见财务报表附注三、27 和附注五、42。

嘉立创公司主要从事 PCB 和 PCBA 生产和销售及电子元器件销售业务，2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度的营业收入金额分别为人民币 371,505.93 万元、674,799.74 万元、638,719.10 万元、595,496.99 万元，为嘉立创公司合并利润表重要组成项目，营业收入的真实性及截止性可能存在潜在错报。因此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

- （1）我们了解、评估并测试了与收入相关关键内部控制执行的有效性。
 - （2）我们抽样检查销售合同并与管理层访谈，对收入确认有关的控制权转移时点进行分析，进而评估嘉立创公司收入确认原则的合理性。
 - （3）我们对收入及毛利情况执行分析性复核程序，判断收入及毛利率变动的合理性。
 - （4）我们采用抽样方式选取样本检查确认收入的原始单据，核实收入的真实性。同时，抽取部分原始单据与账面记录核对，以核实收入的完整性。
 - （5）我们对主要客户进行函证及走访，核实收入确认的真实性、完整性以及是否存在关联关系。
 - （6）我们选取样本对嘉立创的产品销售价格进行比较分析，以核实销售价格是否真实。
 - （7）我们对收入执行截止测试，评估收入是否已计入恰当的会计期间。
- 通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。



（二）存货跌价准备

相关会计期间：2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度。

1、事项描述

参见财务报表附注三、13 和附注五、8。

截至 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日，嘉立创公司合并财务报表存货账面余额分别为 56,193.36 万元、53,810.33 万元、65,158.78 万元、55,916.93 万元，存货跌价准备金额分别为 8,941.57 万元、7,395.33 万元、5,132.29 万元、4,653.79 万元，存货账面价值占合并财务报表资产总额的比例分别为 6.10%、6.55%、9.93%、9.66%。

资产负债表日，嘉立创公司直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

由于嘉立创公司存货金额较大，存货跌价准备的确定需要管理层综合考虑各种因素后作出重大判断和假设，因此我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货跌价准备实施的相关程序主要包括：

- （1）评价和测试与存货跌价准备相关的内部控制的设计和运行有效性。
- （2）获取嘉立创公司期末存货清单，执行存货监盘程序，关注不能正常出售和使用的存货是否被识别。
- （3）对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，例如检查预计销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等。
- （4）对于库龄较长的存货，分析其长库龄的原因、产品的通用性、对于长库龄产品销售价格的制定政策以及历史上长库龄产品的销售情况等。



通过实施以上程序，我们没有发现存货跌价准备存在异常。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督嘉立创公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（以下无正文）

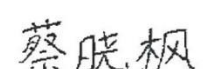


(此页无正文，为深圳嘉立创科技集团股份有限公司容诚审字[2024]518Z0855号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师:  
杨敢林 (项目合伙人)

中国注册会计师:  
蔡晓枫

中国注册会计师:  
林非

2024 年 11 月 2 日



合并资产负债表

编制单位：深圳嘉立创科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	673,245,220.85	599,328,248.10	744,221,905.06	566,707,401.63
交易性金融资产	五、2	2,469,021,181.45	2,006,718,445.57	1,083,566,311.30	945,108,634.04
衍生金融资产					
应收票据	五、3	74,120,416.27	61,254,196.35	89,884,267.72	108,419,797.61
应收账款	五、4	215,692,644.72	175,554,009.59	193,172,958.57	201,062,473.45
应收款项融资	五、5	20,134,082.85	11,170,523.39	6,118,501.73	2,808,621.00
预付款项	五、6	38,125,827.70	35,280,959.98	63,499,710.47	69,275,971.28
其他应收款	五、7	11,872,599.60	13,224,490.86	62,300,521.77	21,532,266.76
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、8	472,517,935.06	464,149,949.07	600,264,816.08	512,631,387.54
合同资产					
一年内到期的非流动资产	五、9	150,000,000.00	425,000,000.00	90,000,000.00	135,000,000.00
其他流动资产	五、10	394,970,173.97	262,077,170.10	203,013,765.07	114,170,961.58
流动资产合计		4,519,700,082.47	4,053,757,993.01	3,136,042,757.77	2,676,717,514.89
非流动资产：					
债权投资	五、11	-	80,000,000.00	505,000,000.00	485,000,000.00
其他债权投资					
长期应收款	五、12	3,248,398.20	3,512,174.01	2,137,056.35	1,770,822.84
长期股权投资					
其他权益工具投资	五、13	92,003,059.12	92,002,928.16	65,619,807.68	37,427,588.18
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、14	172,842,695.57	178,482,536.99	141,079,523.59	127,028,558.64
固定资产	五、15	2,103,680,982.24	2,016,467,212.84	1,705,329,307.53	1,394,551,932.26
在建工程	五、16	474,870,677.61	213,578,136.82	111,224,739.87	254,829,784.77
使用权资产	五、17	40,198,807.68	49,785,310.52	50,734,256.28	54,942,038.33
无形资产	五、18	171,498,678.11	174,431,337.36	101,411,033.68	105,170,577.04
开发支出					
商誉	五、19	17,548,455.02	17,855,071.03	18,458,058.70	19,064,018.71
长期待摊费用	五、20	25,742,336.03	21,308,345.84	16,921,220.71	10,147,438.83
递延所得税资产	五、21	72,483,472.88	105,166,919.45	79,295,139.80	79,076,391.10
其他非流动资产	五、22	51,360,976.13	79,553,496.59	112,226,449.91	60,262,446.34
非流动资产合计		3,225,478,538.59	3,032,143,469.61	2,909,436,594.10	2,629,271,597.04
资产总计		7,745,178,621.06	7,085,901,462.62	6,045,479,351.87	5,305,989,111.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

袁江涛
袁江涛印

宋晓霞

宋晓霞印

宋晓霞



合并资产负债表（续）

编制单位：深圳嘉立创科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、24	5,004,562.50	10,010,138.85	27,505,763.86	160,582,986.41
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、25	474,187,381.32	367,196,746.14	311,071,437.78	386,247,575.47
应付账款	五、26	957,670,965.14	895,859,728.78	817,151,499.41	842,618,316.11
预收款项	五、27	128,741,147.45	113,314,417.20	89,187,308.36	76,955,011.86
合同负债	五、28	139,099,538.64	128,978,384.58	125,164,774.60	120,020,292.62
应付职工薪酬	五、29	109,841,390.95	106,628,533.26	83,589,005.09	63,114,770.92
应交税费	五、30	78,690,591.94	76,433,940.79	71,807,540.21	81,514,483.65
其他应付款	五、31	14,925,978.59	17,162,802.15	9,040,718.81	115,387,943.75
其中：应付利息					19,761,634.67
应付股利					
一年内到期的非流动负债	五、32	64,390,105.52	72,976,946.14	77,266,435.76	47,986,017.19
其他流动负债	五、33	59,492,034.31	64,342,787.68	55,770,384.39	76,751,275.67
流动负债合计		2,032,043,696.36	1,852,904,425.57	1,667,554,868.27	1,971,178,673.65
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、34	27,233,256.44	34,352,960.47	39,148,238.79	43,448,049.81
长期应付款	五、35	329,708,886.94	306,392,479.72	331,840,584.42	342,569,349.41
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、36	11,258,967.56	26,778,967.56	-	100,359,240.62
递延收益					
递延所得税负债	五、21	74,328,944.57	112,232,456.27	84,704,416.16	61,666,824.13
其他非流动负债					
非流动负债合计		442,530,055.51	479,756,864.02	455,693,239.37	548,043,463.97
负债合计		2,474,573,751.87	2,332,661,289.59	2,123,248,107.64	2,519,222,137.62
所有者权益：					
股本	五、37	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	330,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、38	2,796,542,224.68	2,759,628,777.57	2,685,133,227.68	1,142,922,241.08
减：库存股					
其他综合收益	五、39	32,829,242.81	30,160,815.17	12,112,154.56	7,081,093.31
盈余公积	五、40	70,988,192.84	70,988,192.84	22,983,322.34	81,037,421.95
未分配利润	五、41	1,870,245,208.86	1,392,462,387.45	702,002,539.65	1,225,726,217.97
归属于母公司所有者权益合计		5,270,604,869.19	4,753,240,173.03	3,922,231,244.23	2,786,766,974.31
少数股东权益					
所有者权益合计		5,270,604,869.19	4,753,240,173.03	3,922,231,244.23	2,786,766,974.31
负债和所有者权益总计		7,745,178,621.06	7,085,901,462.62	6,045,479,351.87	5,305,989,111.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

袁江涛

宋晓霞

宋晓霞



合并利润表

编制单位：深圳嘉立创科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业总收入		3,715,059,283.19	6,747,997,357.46	6,387,190,987.26	5,954,969,874.75
其中：营业收入	五、42	3,715,059,283.19	6,747,997,357.46	6,387,190,987.26	5,954,969,874.75
二、营业总成本		3,159,737,098.63	5,912,545,904.81	5,739,401,690.47	5,006,553,004.81
其中：营业成本	五、42	2,611,380,752.94	4,917,898,983.09	4,939,964,074.15	4,413,953,707.11
税金及附加	五、43	28,507,604.40	39,823,000.30	33,346,772.81	36,302,011.31
销售费用	五、44	162,200,394.57	279,787,622.62	220,577,760.05	155,759,543.92
管理费用	五、45	171,723,343.25	331,357,066.84	269,139,683.83	176,588,096.65
研发费用	五、46	164,890,998.51	299,679,405.09	238,628,098.83	167,074,508.91
财务费用	五、47	21,034,004.96	43,999,826.87	37,745,300.80	56,875,136.91
其中：利息费用		8,834,449.14	18,823,717.60	20,835,393.47	24,401,705.18
利息收入		3,966,578.32	7,785,161.04	5,737,597.56	4,722,887.01
加：其他收益	五、48	28,643,370.37	75,503,062.35	36,469,727.87	16,435,853.33
投资收益（损失以“-”号填列）	五、49	22,815,546.62	45,931,613.96	131,197,455.37	30,215,898.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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、50	11,044,450.48	11,599,945.70	7,618,882.50	12,610,489.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-10,070,843.88	-2,080,323.94	-36,551,194.73	-3,291,311.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、52	-46,364,230.26	-59,419,943.59	-74,748,604.23	-68,021,433.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、53	-2,834,899.55	-361,942.71	-125,827.37	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		558,555,578.34	906,623,864.42	711,649,736.20	936,366,367.28
加：营业外收入	五、54	1,016,768.41	935,387.40	620,223.12	348,869.48
减：营业外支出	五、55	670,016.00	35,646,222.80	4,016,374.01	16,810,913.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		558,902,330.75	871,913,029.02	708,253,585.31	919,904,323.49
减：所得税费用	五、56	81,119,509.34	133,448,310.72	135,633,577.71	156,180,159.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		477,782,821.41	738,464,718.30	572,620,007.60	763,724,163.82
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		477,782,821.41	738,464,718.30	572,620,007.60	763,724,163.82
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		477,782,821.41	738,464,718.30	572,620,007.60	659,392,059.02
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					104,332,104.80
六、其他综合收益的税后净额		2,668,427.64	18,048,660.61	5,031,061.25	12,431,919.92
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,668,427.64	18,048,660.61	5,031,061.25	6,079,712.55
1.不能重分类进损益的其他综合收益		98.22	19,787,340.35	14,581,664.63	5,512,621.38
（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		98.22	19,787,340.35	14,581,664.63	5,512,621.38
（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		2,668,329.42	-1,738,679.74	-9,550,603.38	567,091.17
（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		2,668,329.42	-1,738,679.74	-9,550,603.38	567,091.17
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					6,352,207.37
七、综合收益总额		480,451,249.05	756,513,378.91	577,651,068.85	776,156,083.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		480,451,249.05	756,513,378.91	577,651,068.85	665,471,771.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	110,684,312.17
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.96	1.48	1.16	1.35
（二）稀释每股收益（元/股）		0.96	1.48	1.16	1.35

2021年10月发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：194,495,643.85元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



宋晓霞



宋晓霞



合并现金流量表

编制单位：深圳嘉立创科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		4,055,849,737.69	7,537,352,386.82	7,152,279,857.02	6,675,223,314.21
收到的税费返还		47,518,697.73	100,912,280.41	45,352,089.96	32,258,492.73
收到其他与经营活动有关的现金	五、58（1）	62,636,692.54	105,686,522.92	61,436,134.72	52,950,490.82
经营活动现金流入小计		4,166,005,127.96	7,743,951,190.15	7,259,068,081.70	6,760,432,297.76
购买商品、接受劳务支付的现金		2,411,537,557.75	4,516,740,352.83	5,077,439,805.91	4,656,788,801.20
支付给职工以及为职工支付的现金		576,801,976.40	950,100,326.74	739,716,844.80	523,618,591.42
支付的各项税费		280,531,533.09	400,473,826.92	364,870,558.61	528,976,102.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、58（1）	211,229,137.80	309,778,913.56	390,379,623.96	223,955,562.56
经营活动现金流出小计		3,480,100,205.04	6,177,093,420.05	6,572,406,833.28	5,933,339,058.12
经营活动产生的现金流量净额		685,904,922.92	1,566,857,770.10	686,661,248.42	827,093,239.64
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		3,752,303,017.14	3,499,494,841.64	4,218,213,138.03	3,961,844,628.24
取得投资收益收到的现金		63,185,322.57	38,892,580.91	30,411,600.46	9,175,043.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,398,291.22	2,314,542.13	1,251,159.10	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		3,816,886,630.93	3,540,701,964.68	4,249,875,897.59	3,971,019,671.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		430,510,184.82	832,890,078.98	590,652,223.42	578,948,969.44
投资支付的现金		3,985,087,528.73	4,207,707,736.88	4,508,995,809.81	4,907,277,609.49
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	85,000,000.00	11,910,716.49
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		4,415,597,713.55	5,040,597,815.86	5,184,648,033.23	5,498,137,295.42
投资活动产生的现金流量净额		-598,711,082.62	-1,499,895,851.18	-934,772,135.64	-1,527,117,623.69
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			-	900,000,000.00	869,310,662.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金			10,000,000.00	5,000,000.00	132,861,891.77
收到其他与筹资活动有关的现金	五、58（2）	56,779,653.72	10,613,133.98	66,747,373.55	210,059,695.88
筹资活动现金流入小计		56,779,653.72	20,613,133.98	971,747,373.55	1,212,232,249.65
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	27,500,000.00	132,861,891.77	94,900,040.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		174,388.90	247,760.28	411,607,459.42	378,585,239.71
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、58（2）	79,159,837.36	212,584,851.99	32,677,041.27	17,144,339.16
筹资活动现金流出小计		84,334,226.26	240,332,612.27	577,146,392.46	490,629,618.87
筹资活动产生的现金流量净额		-27,554,572.54	-219,719,478.29	394,600,981.09	721,602,630.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-319,712.60	-1,479,179.34	-22,597,236.00	431,857.96
五、现金及现金等价物净增加额		59,319,555.16	-154,236,738.71	123,892,857.87	22,010,104.69
加：期初现金及现金等价物余额		395,436,221.99	549,672,960.70	425,780,102.83	403,769,998.14
六、期末现金及现金等价物余额		454,755,777.15	395,436,221.99	549,672,960.70	425,780,102.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

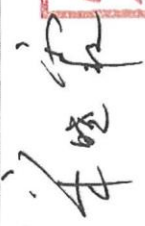


合并所有者权益变动表

单位: 元 币种: 人民币

2024年1-6月												
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	500,000,000.00			2,759,628,777.57		30,160,815.17		70,988,192.84	1,392,462,387.45	4,753,240,173.03	4,753,240,173.03	
加：会计政策变更											-	
前期差错更正											-	
同一控制下企业合并											-	
其他											-	
二、本年期初余额	500,000,000.00		-	2,759,628,777.57		30,160,815.17	-	70,988,192.84	1,392,462,387.45	4,753,240,173.03	4,753,240,173.03	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-	36,913,447.11		2,668,427.64	-	-	477,782,821.41	517,364,696.16	517,364,696.16	
(一) 综合收益总额						2,668,427.64			477,782,821.41	480,451,249.05	480,451,249.05	
(二) 所有者投入和减少资本			-	36,913,447.11		-	-	-	-	36,913,447.11	36,913,447.11	
1. 股东投入的普通股											-	
2. 其他权益工具持有者投入资本											-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额				36,913,447.11						36,913,447.11	36,913,447.11	
4. 其他											-	
(三) 利润分配			-	-		-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积									-	-	-	
2. 对所有者(或股东)的分配									-	-	-	
3. 其他											-	
(四) 所有者权益内部结转			-	-		-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)											-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)											-	
3. 盈余公积弥补亏损											-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-	
5. 其他综合收益结转留存收益											-	
6. 其他											-	
(五) 专项储备			-	-		-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取											-	
2. 本期使用											-	
(六) 其他											-	
四、本期末余额	500,000,000.00		-	2,796,542,224.68		32,829,242.81	-	70,988,192.84	1,870,245,208.86	5,270,604,869.19	5,270,604,869.19	

法定代表人:  江涛印

主管会计工作负责人:  宋晓霞

会计机构负责人:  宋晓霞



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项 目	2023年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	500,000,000.00		2,685,133,227.68		12,112,154.56		22,983,322.34	702,002,539.65	3,922,231,244.23	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	500,000,000.00		2,685,133,227.68		12,112,154.56		22,983,322.34	702,002,539.65	3,922,231,244.23	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			74,495,549.89		18,048,660.61		48,004,870.50	690,459,847.80	831,008,928.80	
（一）综合收益总额					18,048,660.61			738,464,718.30	756,513,378.91	
（二）所有者投入和减少资本			74,495,549.89						74,495,549.89	
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额			74,495,549.89						74,495,549.89	
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							48,004,870.50	-48,004,870.50		
2. 对所有者（或股东）的分配							48,004,870.50	-48,004,870.50		
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	500,000,000.00		2,759,628,777.57		30,160,815.17		70,988,192.84	1,392,462,387.45	4,753,240,173.03	

法定代表人：袁江涛 会计机构负责人：宋晓霞



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：深圳嘉立创科技股份有限公司 2022年度

2022年度													
归属于母公司所有者权益													
项 目	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	330,000,000.00				1,142,922,241.08	-	7,081,093.31	-	81,037,421.95	1,225,726,217.97	2,786,766,974.31		2,786,766,974.31
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	330,000,000.00	-	-	-	1,142,922,241.08	-	7,081,093.31	-	81,037,421.95	1,225,726,217.97	2,786,766,974.31	-	2,786,766,974.31
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	170,000,000.00	-	-	-	1,542,210,986.60	-	5,031,061.25	-	-58,054,099.61	-523,723,678.32	1,135,464,269.92	-	1,135,464,269.92
(一) 综合收益总额							5,031,061.25			572,620,007.60	577,651,068.85	-	577,651,068.85
(二) 所有者投入和减少资本	8,114,754.10				955,421,302.31				-	-	963,536,056.41	-	963,536,056.41
1. 股东投入的普通股	8,114,754.10				891,885,245.90						900,000,000.00		900,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					63,536,056.41						63,536,056.41		63,536,056.41
4. 其他													-
(三) 利润分配													-400,000,000.00
1. 提取盈余公积									21,772,438.32	-421,772,438.32	-400,000,000.00	-	-400,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									21,772,438.32	-21,772,438.32			-
3. 其他										-400,000,000.00	-400,000,000.00		-400,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转	161,885,245.90				592,512,539.63				-79,826,537.93	-674,571,247.60			-
1. 资本公积转增资本(或股本)	161,885,245.90				-161,885,245.90								-
2. 盈余公积转增资本(或股本)					79,826,537.93				-79,826,537.93				-
3. 盈余公积弥补亏损					674,571,247.60					-674,571,247.60			-
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													-5,722,855.34
四、本年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	2,685,133,227.68	-	12,112,154.56	-	22,983,322.34	702,002,539.65	3,922,231,244.23	-	3,922,231,244.23

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宋晓霞

宋晓霞

宋晓霞

江涛

江涛

江涛



合并所有者权益变动表

编制单位: 深圳蓝立创投集团股份有限公司 2021年度 单位: 元 币种: 人民币

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	80,000,000.00	-	-	-	172,543,941.43	-	1,001,380.76	-	40,000,000.00	926,805,690.90	1,220,351,013.09	1,432,465,583.29
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	80,000,000.00	-	-	-	172,543,941.43	-	1,001,380.76	-	40,000,000.00	926,805,690.90	1,220,351,013.09	1,432,465,583.29
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	250,000,000.00	-	-	-	970,378,299.65	-	6,079,712.55	-	41,037,421.95	298,920,527.07	1,566,415,961.22	1,354,301,391.02
(一) 综合收益总额							6,079,712.55			659,392,059.02	665,471,771.57	776,156,083.74
(二) 所有者投入和减少资本	250,000,000.00	-	-	-	2,224,375,615.65	-	-	-	-	-	2,474,375,615.65	2,474,375,615.65
1. 所有者投入的普通股	250,000,000.00				2,219,310,602.00						2,469,310,602.00	2,469,310,602.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,064,953.65						5,064,953.65	5,064,953.65
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积					-		-	-	41,037,421.95	-360,471,531.95	-319,434,110.00	-376,700,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									41,037,421.95	-41,037,421.95	-	-
3. 其他										-319,434,110.00	-319,434,110.00	-376,700,000.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)					-		-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取					-		-	-	-	-	-	-
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	330,000,000.00	-	-	-	1,142,922,241.08	-	7,081,093.31	-	81,037,421.95	1,225,726,217.97	2,786,766,974.31	2,786,766,974.31

法定代表人: 袁江涛 主管会计工作负责人: 宋晓霞 会计机构负责人: 宋晓霞

宋晓霞

宋晓霞

宋晓霞

袁江涛





母公司资产负债表

编制单位：深圳嘉立创科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：					
货币资金		110,559,393.65	86,129,998.09	390,653,188.85	221,566,645.12
交易性金融资产		1,688,642,684.66	1,384,870,558.89	782,110,060.25	630,451,273.75
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十六、1	72,430,261.37	107,527,953.79	143,011,586.44	102,514,480.39
应收款项融资					
预付款项		939,291,130.83	849,164,089.65	248,071,585.29	183,984,148.70
其他应收款	十六、2	571,251,284.28	165,259,404.34	522,541,649.94	408,284,771.68
其中：应收利息					
应收股利					
存货		12,426,943.84	10,906,933.85	8,777,136.39	9,521,065.61
合同资产					
一年内到期的非流动资产		120,000,000.00	355,000,000.00	50,000,000.00	135,000,000.00
其他流动资产		184,627,030.73	138,280,101.68	95,001,530.74	20,128,518.83
流动资产合计		3,699,228,729.36	3,097,139,040.29	2,240,166,737.90	1,711,450,904.08
非流动资产：					
债权投资			70,000,000.00	425,000,000.00	375,000,000.00
其他债权投资					
长期应收款		618,491.72	892,144.37	510,328.13	379,128.35
长期股权投资	十六、3	1,532,910,453.84	1,507,765,856.75	1,456,398,786.04	1,340,450,052.99
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		42,681,641.73	43,618,461.16	43,354,529.48	10,424,198.45
在建工程			1,330,275.23	828,318.58	-
使用权资产		14,958,719.81	18,461,661.82	15,449,850.57	12,036,641.63
无形资产		11,815,369.10	12,667,891.83	7,153,632.30	6,061,400.80
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		3,225,505.62	2,823,974.14	2,550,000.80	1,936,305.61
递延所得税资产		3,350,819.83	9,491,516.09	9,130,258.45	3,115,517.17
其他非流动资产		107,700.00	5,199,856.62	24,046,321.65	8,984,479.45
非流动资产合计		1,609,668,701.65	1,672,251,638.01	1,984,422,026.00	1,758,387,724.45
资产总计		5,308,897,431.01	4,769,390,678.30	4,224,588,763.90	3,469,838,628.53

法定代表人：

袁江涛
印江

主管会计工作负责人：

宋晓霞
宋晓霞

会计机构负责人：

宋晓霞
宋晓霞





母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳嘉立创科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据			49,442,320.73	18,002,886.54	
应付账款		336,949,763.58	18,471,463.23	29,880,920.95	20,834,883.22
预收款项		78,288,843.99	68,126,021.12	49,607,924.40	40,513,223.82
合同负债		58,014,658.95	59,794,379.23	41,735,942.20	42,349,066.83
应付职工薪酬		31,965,847.27	33,526,378.88	16,042,548.80	9,183,997.53
应交税费		18,415,891.04	29,934,821.97	16,967,731.40	4,233,535.14
其他应付款		1,485,003.06	456,618.92	104,979,339.70	193,781,715.30
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		6,853,446.97	6,565,844.03	4,878,263.52	3,580,327.73
其他流动负债		8,787,301.78	8,691,154.84	6,951,048.06	6,577,411.27
流动负债合计		540,760,756.64	275,009,002.95	289,046,605.57	321,054,160.84
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		9,562,610.97	12,907,028.73	11,650,160.99	9,050,245.79
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债		114,694.73	114,694.73		
递延收益					
递延所得税负债			10,476,198.38	7,552,498.72	4,655,162.90
其他非流动负债					
非流动负债合计		9,677,305.70	23,497,921.84	19,202,659.71	13,705,408.69
负债合计		550,438,062.34	298,506,924.79	308,249,265.28	334,759,569.53
所有者权益：					
股本		500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	330,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		3,402,737,664.25	3,365,824,217.10	3,291,328,667.21	1,743,394,825.27
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		70,988,192.84	70,988,192.84	22,983,322.34	81,037,421.95
未分配利润		784,733,511.58	534,071,343.57	102,027,509.07	980,646,811.78
所有者权益合计		4,758,459,368.67	4,470,883,753.51	3,916,339,498.62	3,135,079,059.00
负债和所有者权益总计		5,308,897,431.01	4,769,390,678.30	4,224,588,763.90	3,469,838,628.53

法定代表人

袁江涛
印江

主管会计工作负责人

宋晓霞
宋晓霞

会计机构负责人

宋晓霞
宋晓霞



母公司利润表

编制单位：深圳嘉立创科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业收入	十六、4	1,721,778,800.57	3,189,809,444.96	2,662,595,771.79	2,551,823,412.62
减：营业成本	十六、4	1,242,389,725.59	2,296,499,256.07	2,144,802,154.37	1,890,225,370.78
税金及附加		10,160,668.52	16,497,520.12	9,199,809.63	14,003,781.35
销售费用		64,414,068.04	97,186,664.42	69,747,353.99	44,984,592.36
管理费用		44,146,525.08	99,931,324.19	60,275,534.71	29,293,994.61
研发费用		110,856,200.03	216,508,270.14	157,195,948.13	99,877,927.20
财务费用		-4,600,520.23	-10,019,199.30	-14,283,559.92	6,326,193.38
其中：利息费用		370,387.92	818,360.38	721,372.77	478,099.41
利息收入		1,960,234.77	4,608,641.24	4,396,174.91	1,168,103.04
加：其他收益		3,429,013.46	17,104,558.20	4,351,905.26	3,252,978.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	17,427,270.58	38,620,044.90	30,388,248.08	-5,873,525.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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）		5,989,360.06	6,364,990.48	4,852,841.26	7,066,229.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,232,398.48	998,127.59	-36,454,883.60	174,530.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-695,474.40	-1,091,672.66	-189,147.05	-211,547.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-633.76			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		279,329,271.00	535,201,657.83	238,607,494.83	471,520,218.23
加：营业外收入		1.39	7.01	12,412.19	87.38
减：营业外支出		59,649.06	223,962.50	6,376.13	15,550.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		279,269,623.33	534,977,702.34	238,613,530.89	471,504,755.61
减：所得税费用		28,607,455.32	54,928,997.34	20,889,147.68	61,130,536.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		250,662,168.01	480,048,705.00	217,724,383.21	410,374,219.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		250,662,168.01	480,048,705.00	217,724,383.21	410,374,219.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
（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					
六、综合收益总额		250,662,168.01	480,048,705.00	217,724,383.21	410,374,219.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李江涛
李江涛印

宋晓霞

宋晓霞印

宋晓霞



母公司现金流量表

编制单位：深圳嘉立创科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,980,413,219.21	3,679,683,554.17	2,934,523,698.39	2,776,469,750.56
收到的税费返还		14,180,468.61	56,328,186.97	20,036,513.52	15,786,936.39
收到其他与经营活动有关的现金		6,504,267.38	48,875,588.66	27,221,223.53	121,161,897.13
经营活动现金流入小计		2,001,097,955.20	3,784,887,329.80	2,981,781,435.44	2,913,418,584.08
购买商品、接受劳务支付的现金		1,207,595,442.41	2,859,827,577.36	2,421,214,786.98	2,142,019,875.09
支付给职工以及为职工支付的现金		146,522,479.31	231,015,601.46	152,814,657.54	81,667,447.86
支付的各项税费		128,121,375.91	179,948,705.00	88,818,024.84	264,096,027.34
支付其他与经营活动有关的现金		466,032,392.19	234,457,942.51	292,511,345.17	219,712,402.64
经营活动现金流出小计		1,948,271,689.82	3,505,249,826.33	2,955,358,814.53	2,707,495,752.93
经营活动产生的现金流量净额		52,826,265.38	279,637,503.47	26,422,620.91	205,922,831.15
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		2,769,582,900.00	2,422,621,809.08	1,927,304,134.74	1,778,597,439.25
取得投资收益收到的现金		50,905,155.01	28,131,410.23	19,171,509.14	7,475,260.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,234.92	158,905.74		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-			
收到其他与投资活动有关的现金		-			
投资活动现金流入小计		2,820,495,289.93	2,450,912,125.05	1,946,475,643.88	1,786,072,699.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,296,626.98	17,665,090.30	41,198,380.42	16,018,399.33
投资支付的现金		2,842,434,000.00	2,842,726,456.56	2,339,800,600.00	2,581,643,144.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-		85,000,000.00	45,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-			
投资活动现金流出小计		2,845,730,626.98	2,860,391,546.86	2,465,998,980.42	2,642,661,543.33
投资活动产生的现金流量净额		-25,235,337.05	-409,479,421.81	-519,523,336.54	-856,588,843.80
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-		900,000,000.00	869,310,662.00
取得借款收到的现金		-			
收到其他与筹资活动有关的现金		21,011,173.52			
筹资活动现金流入小计		21,011,173.52	-	900,000,000.00	869,310,662.00
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				400,000,000.00	270,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,448,612.35	23,783,119.09	10,656,919.42	6,102,039.16
筹资活动现金流出小计		3,448,612.35	23,783,119.09	410,656,919.42	276,102,039.16
筹资活动产生的现金流量净额		17,562,561.17	-23,783,119.09	489,343,080.58	593,208,622.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		45,153,489.50	-153,625,037.43	-3,757,635.05	-57,457,389.81
加：期初现金及现金等价物余额		59,383,972.64	213,009,010.07	216,766,645.12	274,224,034.93
六、期末现金及现金等价物余额		104,537,462.14	59,383,972.64	213,009,010.07	216,766,645.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

袁江涛
印江

宋晓霞

宋晓霞



母公司所有者权益变动表

2024年1-6月														单位：元	币种：人民币
项目	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	所有者权益合计				
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	500,000,000.00				3,365,824,217.10		-		70,988,192.84	534,071,343.57	4,470,883,753.51				
加：会计政策变更											-				
前期差错更正											-				
其他											-				
二、本年期初余额	500,000,000.00	-	-	-	3,365,824,217.10	-	-	-	70,988,192.84	534,071,343.57	4,470,883,753.51				
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	36,913,447.15	-	-	-	-	250,662,168.01	287,575,615.16				
(一) 综合收益总额							-			250,662,168.01	250,662,168.01				
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	36,913,447.15	-	-	-	-	-	36,913,447.15				
1. 股东投入的普通股											-				
2. 其他权益工具持有者投入资本											-				
3. 股份支付计入所有者权益的金额					36,913,447.15						36,913,447.15				
4. 其他											-				
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
1. 提取盈余公积										-	-				
2. 对所有者(或股东)的分配										-	-				
3. 其他											-				
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
1. 资本公积转增资本(或股本)											-				
2. 盈余公积转增资本(或股本)											-				
3. 盈余公积弥补亏损											-				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-				
5. 其他综合收益结转留存收益											-				
6. 其他											-				
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
1. 本期提取											-				
2. 本期使用											-				
(六) 其他											-				
四、本期期末余额	500,000,000.00	-	-	-	3,402,737,664.25	-	-	-	70,988,192.84	784,733,511.58	4,758,459,368.67				

法定代表人：袁江涛

主管会计工作负责人：宋晓霞

会计机构负责人：宋晓霞

宋晓霞

宋晓霞

宋晓霞

宋晓霞

宋晓霞

宋晓霞

宋晓霞

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2023年度

项目	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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	500,000,000.00						3,291,328,667.21		-		22,983,322.34	102,027,509.07	3,916,339,498.62
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
其他													-
二、本年年初余额	500,000,000.00						3,291,328,667.21		-		22,983,322.34	102,027,509.07	3,916,339,498.62
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							74,495,549.89		-		48,004,870.50	432,043,834.50	554,544,254.89
(一) 综合收益总额									-			480,048,705.00	480,048,705.00
(二) 所有者投入和减少资本							74,495,549.89		-		-	-	74,495,549.89
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额							74,495,549.89						74,495,549.89
4. 其他													-
(三) 利润分配									-			-48,004,870.50	-
1. 提取盈余公积									-			-48,004,870.50	-
2. 对所有者(或股东)的分配												-48,004,870.50	-
3. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转									-				-
1. 资本公积转增资本(或股本)													-
2. 盈余公积转增资本(或股本)													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
(五) 专项储备									-				-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
(六) 其他													-
四、本年年末余额	500,000,000.00						3,365,824,217.10		-		70,988,192.84	534,071,343.57	4,470,883,753.51

宋晓霞

宋晓霞

会计机构负责人：

宋晓霞

宋晓霞

主管会计工作负责人：

袁江涛

法定代表人：



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：深圳嘉立创科技集团股份有限公司

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	330,000,000.00				1,743,394,825.27		-		81,037,421.95	980,646,811.78	3,135,079,059.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	330,000,000.00	-	-	-	1,743,394,825.27	-	-	-	81,037,421.95	980,646,811.78	3,135,079,059.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	170,000,000.00	-	-	-	1,547,933,841.94	-	-	-	-58,054,099.61	-878,619,302.71	781,260,439.62
(一) 综合收益总额							-			217,724,383.21	217,724,383.21
(二) 所有者投入和减少资本	8,114,754.10	-	-	-	955,421,302.31	-	-	-	-	-	963,536,056.41
1. 股东投入的普通股	8,114,754.10				891,885,245.90						900,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					63,536,056.41						63,536,056.41
4. 其他											
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	21,772,438.32	-421,772,438.32	-400,000,000.00
1. 提取盈余公积									21,772,438.32	-21,772,438.32	
2. 对所有者(或股东)的分配										-400,000,000.00	-400,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	161,885,245.90	-	-	-	592,512,539.63	-	-	-	-79,826,537.93	-674,571,247.60	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	161,885,245.90				-161,885,245.90						
2. 盈余公积转增资本(或股本)					79,826,537.93				-79,826,537.93		
3. 盈余公积弥补亏损					674,571,247.60					-674,571,247.60	
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	500,000,000.00	-	-	-	3,291,328,667.21	-	-	-	22,983,322.34	102,027,509.07	3,916,339,498.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



深圳嘉立创科技集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年至 2024 年 1-6 月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

深圳嘉立创科技集团股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身为原深圳市嘉立创科技发展有限公司,于 2006 年 11 月 15 日设立。经深圳一飞致远会计师事务所出具的《验资报告》(深飞验字(2006)第 1953 号)审验确认,截至 2006 年 11 月 8 日,嘉立创已收到袁江涛以货币形式足额缴纳的注册资本 10.00 万元,累计实收资本为 10.00 万元。

2012 年 12 月,经嘉立创股东决定,嘉立创注册资本由 10.00 万元增资至 100.00 万元。经深圳广诚会计师事务所出具《验资报告》(深诚验字[2012]第 113 号)审验确认,截至 2012 年 12 月 20 日,嘉立创已收到各股东缴纳的新增注册资本 90.00 万元,累计实收资本为 100.00 万元,上述增资已于 2012 年 12 月 24 日完成工商变更,公司股权结构变更为:

投资者名称	出资额	出资比例(%)
袁江涛	400,000.00	40.00
丁会响	600,000.00	60.00
合计	1,000,000.00	100.00

2013 年 4 月,经嘉立创股东会决议,同意丁会响将其持有的嘉立创 30.00%的股权以人民币 30.00 万元的价格转让给丁会。根据深圳联合产权交易所出具的股权转让见证书(编号:JZ20130423163),2013 年 4 月 23 日,丁会响与丁会就前述交易安排签订了《股权转让协议书》,上述股权转让已于 2013 年 5 月 30 日完成工商变更,公司股权结构变更为:

投资者名称	出资额	出资比例(%)
袁江涛	400,000.00	40.00

投资者名称	出资额	出资比例（%）
丁会响	300,000.00	30.00
丁会	300,000.00	30.00
合计	1,000,000.00	100.00

2016年4月，经嘉立创股东会决议作出变更决定，嘉立创注册资本增加至3,100.00万元。深圳广诚会计师事务所出具《验资报告》（深诚验字[2016]第010号），审验确认截至2016年4月15日，嘉立创已收到各股东缴纳的新增注册资本3,000.00万元，累计实收资本为3,100.00万元，上述增资已于2016年6月1日完成工商变更，公司股权结构变更为：

投资者名称	出资额	出资比例（%）
袁江涛	12,400,000.00	40.00
丁会响	9,300,000.00	30.00
丁会	9,300,000.00	30.00
合计	31,000,000.00	100.00

2016年10月，经嘉立创股东会决议作出的变更决定，嘉立创注册资本增加至5,100.00万元。深圳广诚会计师事务所出具《验资报告》（深诚验字[2016]第024号），审验确认截至2016年10月17日，嘉立创已收到各股东缴纳的新增注册资本2,000.00万元，累计实收资本为5,100.00万元，上述增资已于2016年10月9日完成工商变更，公司股权结构变更为：

投资者名称	出资额	出资比例（%）
袁江涛	20,400,000.00	40.00
丁会响	15,300,000.00	30.00
丁会	15,300,000.00	30.00
合计	51,000,000.00	100.00

2017年2月，经嘉立创股东会决议，嘉立创注册资本增加至8,000.00万元。深圳广诚会计师事务所出具《验资报告》（深诚验字[2017]第003号），审验确认截至2017年2月13日，嘉立创已收到各股东缴纳的新增注册资本2,900.00万元，累计实收资本为8,000.00万元，于2017年2月16日完成上述增资的工商变更登记，公司股权结构变更为：

投资者名称	出资额	出资比例（%）
袁江涛	32,000,000.00	40.00
丁会响	24,000,000.00	30.00
丁会	24,000,000.00	30.00
合计	80,000,000.00	100.00

2021年2月，经嘉立创股东决议，嘉立创注册资本增加至8,247.4227万元，上述增资已于2021年2月2日完成工商变更登记，公司股权结构变更为：

投资者名称	出资额	出资比例（%）
袁江涛	32,000,000.00	38.80
丁会响	24,000,000.00	29.10
丁会	24,000,000.00	29.10
深圳市鼎创天诚投资合伙企业（有限合伙）	824,743.00	1.00
深圳市鼎创造盈投资合伙企业（有限合伙）	824,742.00	1.00
深圳市鼎创星源投资合伙企业（有限合伙）	824,742.00	1.00
合计	82,474,227.00	100.00

2021年2月，经嘉立创股东决议，嘉立创注册资本增加至8,555.4178万元，上述增资已于2021年4月2日完成工商变更，公司股权结构变更为：

投资者名称	出资额	出资比例（%）
袁江涛	32,000,000.00	37.40
丁会响	24,000,000.00	28.05
丁会	24,000,000.00	28.05
深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业（有限合伙）	1,711,084.00	2.00
太仓市钟鼎六号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,122,471.00	1.31
太仓市钟鼎六号青蓝股权投资合伙企业（有限合伙）	246,396.00	0.29
深圳市鼎创天诚投资合伙企业（有限合伙）	824,743.00	0.96
深圳市鼎创造盈投资合伙企业（有限合伙）	824,742.00	0.96
深圳市鼎创星源投资合伙企业（有限合伙）	824,742.00	0.96
合计	85,554,178.00	100.00

2021年9月，经嘉立创股东会决议，嘉立创注册资本增加至30,000.0000万元，上述增资已于2021年10月9日完成工商变更登记，公司股权结构变更为：

投资者名称	出资额	出资比例（%）
深圳中信华电子集团有限公司	120,314,400.00	40.10
袁江涛	112,209,600.00	37.40
丁会响	24,000,000.00	8.00
丁会	24,000,000.00	8.00
深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	2.00
太仓市钟鼎六号股权投资合伙企业（有限合伙）	3,936,000.00	1.31
太仓市钟鼎六号青蓝股权投资合伙企业（有限合伙）	864,000.00	0.29
深圳市鼎创天诚投资合伙企业（有限合伙）	2,892,000.00	0.96
深圳市鼎创浩盈投资合伙企业（有限合伙）	2,892,000.00	0.96
深圳市鼎创星源投资合伙企业（有限合伙）	2,892,000.00	0.96
合计	300,000,000.00	100.00

2021 年 10 月，经嘉立创股东会决议，嘉立创注册资本增加至 3.3 亿元，新增注册资本 3,000 万元，由立创商务全体股东以其所持有立创商务 100%股权作价 16 亿元认购嘉立创新增注册资本 3,000 万元，上述增资已于 2021 年 11 月 5 日完成工商变更登记，公司股权结构变更为：

投资者名称	出资额	出资比例（%）
深圳中信华电子集团有限公司	128,654,272.00	38.99
袁江涛	112,209,600.00	34.00
丁会响	24,000,000.00	7.27
丁会	24,000,000.00	7.27
深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	1.82
深圳昇恒投资控股有限公司	5,559,916.00	1.68
杨林杰	4,410,909.00	1.34
太仓市钟鼎六号股权投资合伙企业（有限合伙）	3,936,000.00	1.19
宁波红杉宜盛股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	0.91
深圳市鼎创天诚投资合伙企业（有限合伙）	2,892,000.00	0.88
深圳市鼎创浩盈投资合伙企业（有限合伙）	2,892,000.00	0.88
深圳市鼎创星源投资合伙企业（有限合伙）	2,892,000.00	0.88
张银莹	2,137,512.00	0.65
苏州钟鼎五号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,990,448.00	0.60
高楚涛	1,856,042.00	0.56
深圳市天河星供应链有限公司	1,499,999.00	0.45

投资者名称	出资额	出资比例（%）
深圳芯易泽投资合伙企业（有限合伙）	1,032,220.00	0.31
太仓市钟鼎六号青蓝股权投资合伙企业（有限合伙）	864,000.00	0.26
苏州钟鼎湛蓝股权投资基金合伙企业（有限合伙）	173,082.00	0.05
合计	330,000,000.00	100.00

2022 年 8 月，经嘉立创股东会决议，嘉立创注册资本增加至 3.3811 亿元，新增注册资本 8,114,754.1 元，上述增资已于 2022 年 8 月 29 日完成工商变更，公司股权结构变更为：

投资者名称	出资额	出资比例（%）
深圳中信华电子集团有限公司	128,654,272.00	38.050476
袁江涛	112,209,600.00	33.186839
丁会	24,000,000.00	7.098182
丁会响	24,000,000.00	7.098182
深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	1.774545
深圳昇恒投资控股有限公司	5,559,916.00	1.644387
先进制造产业投资基金二期（有限合伙）	5,409,836.07	1.600000
杨林杰	4,410,909.00	1.304560
太仓市钟鼎六号股权投资合伙企业（有限合伙）	3,936,000.00	1.164102
宁波红杉宜盛股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	0.887273
深圳市鼎创天诚投资合伙企业（有限合伙）	2,892,000.00	0.855331
深圳市鼎创造盈投资合伙企业（有限合伙）	2,892,000.00	0.855331
深圳市鼎创星源投资合伙企业（有限合伙）	2,892,000.00	0.855331
张银莹	2,137,512.00	0.632185
苏州钟鼎五号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,990,448.00	0.588690
高楚涛	1,856,042.00	0.548938
深圳市天河星供应链有限公司	1,499,999.00	0.443636
厦门建发新兴产业股权投资贰号合伙企业（有限合伙）	1,352,459.02	0.400000
深圳芯易泽投资合伙企业（有限合伙）	1,032,220.00	0.305287
宁波鼎浙管理咨询合伙企业（有限合伙）	901,639.34	0.266667
太仓市钟鼎六号青蓝股权投资合伙企业（有限合伙）	864,000.00	0.255535
厦门建发利福德股权投资合伙企业（有限合伙）	450,819.67	0.133333
苏州钟鼎湛蓝股权投资基金合伙企业（有限合伙）	173,082.00	0.051190
合计	338,114,754.10	100.00

2022 年 10 月 27 日，深圳市嘉立创科技发展有限公司召开股东会，决定将深圳市嘉立创科技发展有限公司整体变更为深圳嘉立创科技集团股份有限公司；以 2022 年 8 月 31 日为基准日，深圳市嘉立创科技发展有限公司经审计账面净资产 3,768,108,231.61 元，经评估的账面净资产为 5,046,342,200.00 元。深圳市嘉立创科技发展有限公司净资产折股后确定本公司的股本总额为 500,000,000.00 元（其中净资产中的 500,000,000.00 元计入股份有限公司股本，其余部分计入股份有限公司资本公积金），每股面值 1.00 元。上述出资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 11 月 29 日出具容诚验字[2022]518Z0156 号验资报告予以验证。深圳市工商行政管理局于 2022 年 11 月 29 日换发了注册号为 440301104647352 的《企业法人营业执照》。本公司依法整体变更设立股份有限公司后，股本结构如下：

投资者名称	出资额	出资比例（%）
深圳中信华电子集团有限公司	190,252,378.00	38.050476
袁江涛	165,934,196.00	33.186839
丁会	35,490,909.00	7.098182
丁会响	35,490,909.00	7.098182
深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业（有限合伙）	8,872,727.00	1.774545
深圳昇恒投资控股有限公司	8,221,936.00	1.644387
先进制造产业投资基金二期（有限合伙）	8,000,000.00	1.600000
杨林杰	6,522,799.00	1.304560
太仓市钟鼎六号股权投资合伙企业（有限合伙）	5,820,509.00	1.164102
宁波红杉宜盛股权投资合伙企业（有限合伙）	4,436,364.00	0.887273
深圳市鼎创天诚投资合伙企业（有限合伙）	4,276,655.00	0.855331
深圳市鼎创造盈投资合伙企业（有限合伙）	4,276,655.00	0.855331
深圳市鼎创星源投资合伙企业（有限合伙）	4,276,655.00	0.855331
张银莹	3,160,927.00	0.632185
苏州钟鼎五号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,943,450.00	0.588690
高楚涛	2,744,692.00	0.548938
深圳市天河星供应链有限公司	2,218,180.00	0.443636
厦门建发新兴产业股权投资贰号合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	0.400000
深圳芯易泽投资合伙企业（有限合伙）	1,526,434.00	0.305287
宁波鼎浙管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,333,333.00	0.266667
太仓市钟鼎六号青蓝股权投资合伙企业（有限合伙）	1,277,673.00	0.255535

投资者名称	出资额	出资比例（%）
厦门建发利福德股权投资合伙企业（有限合伙）	666,667.00	0.133333
苏州钟鼎湛蓝股权投资基金合伙企业（有限合伙）	255,952.00	0.051190
合计	500,000,000.00	100.00

本公司总部的经营地址深圳市福田区商报路 2 号奥林匹克大厦 27 层。法定代表人袁江涛。

公司主要的经营活动为电路板的设计研发及购销；软件技术开发及销售；国内贸易；钢网的销售；电路板表面贴装技术服务；技术或货物进出口；仓储服务；从事网上电子元器件、电子产品的设计与购销。金属链条及其他金属制品销售；机械零件、零部件销售；3D 打印服务；电子专用设备制造；电子专用设备销售；金属制品销售；金属链条及其他金属制品制造；电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件与机电组件设备销售；其他电子器件制造；电子产品销售；五金产品制造；非居住房地产租赁；业务培训；纸和纸板容器制造；纸制品销售；纸制品制造；包装材料及制品销售；塑料包装箱及容器制造；金属包装容器及材料制造；金属包装容器及材料销售；劳务服务经营电信业务；电力供应与销售。包装装潢印刷品印刷；食品用纸包装、容器制品生产。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 11 月 2 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。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。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 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账款	单一客户应收账款坏账准备计提 ≥ 500 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单一客户其他应收款坏账准备计提 ≥ 500 万元
重要的债权投资	单笔债权投资 ≥ 500 万元
重要的一年内到期的债权投资或其他债权投资	单笔一年内到期的债权投资或其他债权投资 ≥ 500 万元
重要的已逾期未偿还的短期借款	单笔已逾期未偿还的短期借款 ≥ 500 万元
重要的已逾期未支付的利息	单笔已逾期未支付的利息 ≥ 500 万元
重要的在建工程	单项在建工程明细金额 ≥ 500 万元
账龄超 1 年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款金额 ≥ 500 万元
账龄超 1 年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款金额 ≥ 500 万元

6. 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

(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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要

素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资, 应当视为本公司的库存股, 作为所有者权益的减项, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减: 库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资, 比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法, 将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积, 也与留存收益、未分配利润不同, 在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后, 按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的, 在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债, 同时调整合并利润表中的所得税费用, 但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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股权投资且按权益法核算的，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、其他综合收益以及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。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本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。

本公司确认其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。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

11. 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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，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。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，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。如果该嵌入衍生

工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

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。

于每个资产负债表日，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。

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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 信用等级一般的银行及财务公司承兑的银行承兑汇票

应收票据组合 3 信用等级较高的银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方客户

应收账款组合 2 应收合并范围外关联方客户

应收账款组合 3 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方往来款项

其他应收款组合 4 应收合并范围外关联方往来款项

其他应收款组合 5 应收无风险款项

其他应收款组合 6 应收其他款项

本公司将应收出口退税款项、代缴社保与住房公积金款项划分为应收无风险款项组合，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，将应收出口退税款项、代缴社保与住房公积金款项作为应收无风险款项组合，预期信用损失率为 0%。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合信用等级较高的银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账 龄	应收账款	其他应收款	长期应收款
1 年以内	5%	5%	5%
1-2 年	10%	10%	10%
2-3 年	50%	30%	30%
3 年以上	100%	100%	100%

B. 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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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。

通常情况下，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。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④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：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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。

⑥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。

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。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

12. 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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

13. 存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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）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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投

资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所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确定其入账价值，并将所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。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的部分，以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的投资成本小于

投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）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、22。

17. 投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、22。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20.00	5.00	4.75
土地使用权	30-50	-	2.00-3.33

18. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20.00	5.00	4.75

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备及其他	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67
固定资产装修	平均年限法	5.00	-	20.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

19. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

20. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	法定使用权
商标	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、消耗物资、股份支付、折旧与摊销、物业管理费及水电费、服务费、研发人员交通费、办公费、短期租赁费、业务招待费、其他费用等。

（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（5）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22. 长期资产减值

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。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	3 年
零星工程等其他项目	按照受益期摊销

24. 职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

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。

（2）预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②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。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

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。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

- ①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- ②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

27. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易

价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，即客户已拥有了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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按

照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估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服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

产品类型	模式		交易模式及收入确认时点
电子元器件、嘉立创板块（注1）	内销/外销		本公司按合同约定将商品送达至指定的交货地点，经客户签收或商品妥投后确认销售收入。
中信华板块 PCB（注2）	内销	寄售模式	本公司根据合同约定进行生产，并将产品运送至客户指定的寄售仓库，当客户领用本公司产品，并经双方核对数量和金额后，商品控制权转移，本公司确认收入。
		非寄售模式	本公司按合同约定将商品送达至指定的交货地点，经客户签收或商品妥投后确认销售收入。
	外销	EXW	本公司按合同约定将商品在本公司的厂区内交付给客户指定的货代，公司需要配合客户提交报关所需材料并协助完成报关手续，因此公司根据合同约定将产品发出并经过客户确认，完成海关报关出口手续并取得报关单时确认收入。
		FOB	本公司按合同约定将商品出口报关，并取得货物运单（提单）后确认收入。
元器件私有库	内销/外销		本公司按合同约定客户预定元器件且元器件存放于本公司仅用于 SMT 生产，采购入库后增加客户库存时确认销售收入。

注 1：嘉立创板块指母公司深圳嘉立创科技集团股份有限公司及子公司先进电子、惠州聚真、江苏嘉立创、嘉立盛软件（已注销）、香港嘉立创、德国嘉立创、金悦通、恒创鑫华、韶关嘉立创。

注 2：中信华板块指江西中信华、江苏中信华、香港中信华、中信华产业园、飞隆电子。

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同，公司将服务成果交付给客户且客户已接受该成果或服务，客户已验收合格或视同验收合格且相关的经济利益很可能流入，因此交付验收后确认收入。

28. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B.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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.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，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延

所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

30. 租赁

（1）租赁的识别

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

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	1-5、50	-	20-100、2

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

① 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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：A.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；B.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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

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。

融资租赁的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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、27 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。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

31. 债务重组

（1）本公司作为债务人

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，本公司按照附注三、11 所述会计政策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。

32. 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 14 号》

2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会[2021]1 号）（以下简称“解释 14 号”），自公布之日起施行，本公司自 2021 年 1 月 26 日起执行该解释，执行解释 14 号对本公司报告期内财务报表无重大影响。

执行《企业会计准则解释第 15 号》

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于

企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行解释 14 号和解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”调整首次执行当年年初（2021 年 1 月 1 日）财务报表相关项目情况

（4）2022 年度首次执行解释 15 号“关于亏损合同的判断”和解释 16 号“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”，相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%、 1%、0%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

税 种	计税依据	税率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	注

注：除本公司及个别子公司享受优惠税率外，其他子公司报告期企业所得税税率为 25%，其他境外注册的子公司按当地的税率及税收政策缴纳企业所得税。

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	2024 年 1-6 月 (%)	2023 年度 (%)	2022 年度 (%)	2021 年度 (%)
先进电子（珠海）有限公司	15.00	15.00	15.00	15.00
惠州市聚真电路板有限公司	25.00	25.00	25.00	25.00
江苏嘉立创电子科技有限公司	25.00	25.00	25.00	25.00
深圳市嘉立盛软件开发有限公司	已注销	已注销	20.00	20.00
嘉立创（香港）股份有限公司	16.50	16.50	16.50	16.50
JLCPCBGmbH	15.00	15.00	15.00	15.00
金悦通电子（翁源）有限公司	25.00	25.00	25.00	25.00
江西中信华电子工业有限公司	25.00	25.00	15.00	15.00
江苏中信华电子科技有限公司	15.00	15.00	15.00	15.00
中信华电子产业园发展（涟水）有限公司	20.00	20.00	20.00	25.00
深圳市飞隆电子有限公司	20.00	20.00	20.00	25.00
深圳市立创电子商务有限公司	25.00	25.00	25.00	25.00
深圳市立创软件开发有限公司	12.50	12.50	12.50	免税
深圳市技新电子科技有限公司	25.00	25.00	25.00	25.00
立创电子科技（江苏）有限公司	25.00	25.00	25.00	25.00
立创电子科技有限公司	16.50	16.50	16.50	16.50
淮安立腾电子科技有限公司	20.00	20.00	20.00	20.00
立腾电子科技（珠海）有限公司	25.00	25.00	25.00	20.00
香港中信华电子有限公司	16.50	16.50	16.50	16.50
深圳市恒创鑫华投资有限公司	25.00	25.00	25.00	未设立
韶关市嘉立创电子科技有限公司	25.00	25.00	25.00	未设立
珠海市安志电子科技有限公司	已注销	已注销	25.00	未设立

纳税主体名称	2024 年 1-6 月 (%)	2023 年度 (%)	2022 年度 (%)	2021 年度 (%)
珠海市宏迦橙科技有限公司	20.00	20.00	未设立	未设立
深圳市酷芯网信息技术有限公司	20.00	20.00	未设立	未设立
珠海市立测科技有限公司	20.00	20.00	未设立	未设立
香港华安科技有限公司	16.50	16.50	未设立	未设立
香港通胜科技有限公司	16.50	未设立	未设立	未设立
香港嘉材昇科技有限公司	16.50	未设立	未设立	未设立

注：香港地区的利得税两级制度适用于 2018 年 4 月 1 日及之后开始的课税年度，其中应评税利润不超过港币 200 万元按照 8.25% 征税，超过部分按照 16.50% 征税。所有在香港有应课利得税利润的实体都可按两级制利得税率课税，除非该实体已有其他关联实体被提名以两级制利得税率征税，即关联实体中只能择一适用两级制利得税。

2. 税收优惠

(1) 本公司深圳嘉立创科技集团股份有限公司于 2020 年 12 月 11 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202044203948，证书有限期为三年，从 2020 年至 2022 年，在满足税法规定条件下，减按 15% 的税率征收企业所得税；于 2023 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202344203611，证书有限期为三年，从 2023 年至 2025 年，在满足税法规定条件下，减按 15% 的税率征收企业所得税；

(2) 公司全资子公司先进电子（珠海）有限公司于 2019 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201944007026，证书有限期为三年，从 2019 年至 2021 年，在满足税法规定条件下，减按 15% 的税率征收企业所得税；于 2022 年 12 月 22 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202244007807，证书有限期为三年，从 2022 年至 2024 年，在满足税法规定条件下，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(3) 根据财政部、国家税务总局 2019 年 1 月 17 日颁布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13 号），本公司部分子公司符合小型微利企业的标准，企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财税【2021】12号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局2022年3月14日颁布的《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税【2022】13号），对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

报告期内满足小型微利政策的子公司：淮安立腾电子科技有限公司（2021年至2024年6月）、立腾电子科技（珠海）有限公司（2021年）、中信华电子产业园发展（涟水）有限公司（2022年至2024年6月）、深圳市飞隆电子有限公司（2022年至2024年6月）、珠海市宏迦橙科技有限公司（2023年至2024年6月）、深圳市酷芯网信息技术有限公司（2023年至2024年6月）、珠海市立测科技有限公司（2023年至2024年6月）。

（4）公司全资子公司江苏中信华电子科技有限公司于2020年12月2日取得高新技术企业证书，证书编号为GR202032011704，证书有效期为三年，从2020年至2022年，在满足税法规定条件下，减按15%的税率征收企业所得税；于2023年12月13日取得高新技术企业证书，证书编号为GR202332014829，证书有效期为三年，从2023年至2025年，在满足税法规定条件下，减按15%的税率征收企业所得税。

（5）公司全资子公司深圳市立创软件开发有限公司于2019年12月9日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201944201319，证书有效期为三年，从2019年至2021年，在满足税法规定条件下，减按15%的税率征收企业所得税；于2022年12月19日取得高新技术企业证书，证书编号为GR202244206945，证书有效期为三年，从2022年至2024年，在满足税法规定条件下，减按15%的税率征收企业所得税。

根据《财政部税务总局发展改革委工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部税务总局发展改革委工业和信息化部公告2020年第45号）规定，国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，2020年度为获利第一年减免所得税，2021年度为获

利第二年减免所得税，2022 年度为获利第三年减半征收企业所得税，2023 年度为获利第四年减半征收企业所得税，2024 年度为获利第五年减半征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于软件企业产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的计算机软件产品、信息系统和嵌入式软件产品，按 17%（现行税率 13%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。深圳市立创软件开发有限公司销售的计算机软件产品增值税实际税负超过 3% 部分享受即征即退政策。

（6）根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。此优惠政策仅适用于深圳市立创软件开发有限公司、立腾电子科技（珠海）有限公司、立创电子科技（江苏）有限公司。

根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。此优惠政策仅适用于深圳市立创软件开发有限公司、中信华电子产业园发展（涟水）有限公司。

（7）根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 11 号）规定，自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对月销售额 15 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。此优惠政策仅适用于淮安立腾电子科技有限公司。

（8）根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税。此优惠政策仅适用于淮安立腾电子科技有限公司（2023 年 1-3 月）。

（9）根据《财政部 税务总局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）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。此优惠政策仅适用于先进电子（珠海）有限公司、江苏中信华电子科技有限公司。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	44,361.30	103,283.99	35,743.99	153,099.32
银行存款	406,173,154.10	342,614,221.15	481,994,577.05	391,503,717.09
其他货币资金	267,027,705.45	256,610,742.96	262,191,584.02	175,050,585.22
合计	673,245,220.85	599,328,248.10	744,221,905.06	566,707,401.63
其中：存放在境外的款项总额	93,116,580.71	88,358,353.64	151,240,161.75	84,287,867.44

（1）其他货币资金中 267,027,705.45 元系银行承兑汇票保证金、信用卡保证金、履约保证金、保函保证金、存放在第三方支付平台的资金、在途资金六部分构成，其中银行承兑汇票保证金 178,573,780.08 元、信用卡保证金 570,144.00 元、保函保证金 26,664,272.83 元、履约保证金 5,600,000.00 元、存放在第三方支付平台的资金 49,462,571.16 元（其中冻结资金 609.41 元）、在途资金 6,156,937.38 元。

（2）在途资金主要是存放在第三方支付平台的资金处于清算状态。

（3）银行存款中存在冻结资金 923,700.00 元，其他货币资金中存在冻结资金 609.41 元。

（4）截至 2024 年 6 月 30 日，货币资金中受限资金 218,489,443.70 元，除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,469,021,181.45	2,006,718,445.57	1,083,566,311.30	945,108,634.04
其中：银行理财产品	2,469,021,181.45	2,006,718,445.57	1,083,566,311.30	945,108,634.04
其中：非银行理财产品				
合计	2,469,021,181.45	2,006,718,445.57	1,083,566,311.30	945,108,634.04

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	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	62,985,822.32	629,858.24	62,355,964.08	57,403,127.62	574,031.27	56,829,096.35
商业承兑汇票	12,383,633.88	619,181.69	11,764,452.19	4,658,000.00	232,900.00	4,425,100.00
合计	75,369,456.20	1,249,039.93	74,120,416.27	62,061,127.62	806,931.27	61,254,196.35

(续上表)

种 类	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	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	90,574,373.84	690,106.12	89,884,267.72	109,289,060.78	869,263.17	108,419,797.61
商业承兑汇票						
合计	90,574,373.84	690,106.12	89,884,267.72	109,289,060.78	869,263.17	108,419,797.61

(2) 报告期各期末本公司已质押的应收票据

种 类	各期期末已质押金额			
	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			41,747,399.53	45,611,959.11
合计			41,747,399.53	45,611,959.11

(3) 报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		41,599,578.87		45,307,220.17
商业承兑汇票		2,335,228.25		3,065,000.00
合计		43,934,807.12		48,372,220.17

(续上表)

种 类	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		40,681,234.03		61,569,871.71
商业承兑汇票				
合计		40,681,234.03		61,569,871.71

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	75,369,456.20	100.00	1,249,039.93	1.66	74,120,416.27
1.信用等级较高的银行承兑汇票					
2.信用等级一般的银行及财务公司承兑的银行承兑汇票	62,985,822.32	83.57	629,858.24	1.00	62,355,964.08
3.商业承兑汇票	12,383,633.88	16.43	619,181.69	5.00	11,764,452.19
合计	75,369,456.20	100.00	1,249,039.93	1.66	74,120,416.27

(续上表)

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	62,061,127.62	100.00	806,931.27	1.30	61,254,196.35
1.信用等级较高的银行承兑汇票					
2.信用等级一般的银行及财务公司承兑的银行承兑汇票	57,403,127.62	92.49	574,031.27	1.00	56,829,096.35
3.商业承兑汇票	4,658,000.00	7.51	232,900.00	5.00	4,425,100.00
合计	62,061,127.62	100.00	806,931.27	1.30	61,254,196.35

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	90,574,373.84	100.00	690,106.12	0.76	89,884,267.72
1.信用等级较高的银行承兑汇票	21,563,761.25	23.81			21,563,761.25

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
2.信用等级一般的银行及财务公司 承兑的银行承兑汇票	69,010,612.59	76.19	690,106.12	1.00	68,320,506.47
3.商业承兑汇票					
合计	90,574,373.84	100.00	690,106.12	0.76	89,884,267.72

(续上表)

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	109,289,060.78	100.00	869,263.17	0.80	108,419,797.61
1.信用等级较高的银行承兑汇票	22,362,744.42	20.46			22,362,744.42
2.信用等级一般的银行及财务公司 承兑的银行承兑汇票	86,926,316.36	79.54	869,263.17	1.00	86,057,053.19
3.商业承兑汇票					
合计	109,289,060.78	100.00	869,263.17	0.80	108,419,797.61

坏账准备计提的具体说明：

①报告期各期末按由信用等级一般的银行及财务公司承兑的银行承兑汇票计提坏账准备

2024 年 6 月 30 日

对应取得时点应收票据账龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	62,985,822.32	629,858.24	1.00
合计	62,985,822.32	629,858.24	1.00

2023 年 12 月 31 日

对应取得时点应收票据账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	57,403,127.62	574,031.27	1.00
合计	57,403,127.62	574,031.27	1.00

2022 年 12 月 31 日

对应取得时点应收票据账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	69,010,612.59	690,106.12	1.00
合计	69,010,612.59	690,106.12	1.00

2021 年 12 月 31 日

对应取得时点应收票据账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	86,926,316.36	869,263.17	1.00
合计	86,926,316.36	869,263.17	1.00

②报告期各期末按商业承兑汇票计提坏账准备

2024 年 6 月 30 日

对应取得时点应收账款账龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,383,633.88	619,181.69	5.00
合计	12,383,633.88	619,181.69	5.00

2023 年 12 月 31 日

对应取得时点应收账款账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,658,000.00	232,900.00	5.00
合计	4,658,000.00	232,900.00	5.00

注:由于公司收到商业承兑汇票不能降低原应收账款的信用损失风险，故商业承兑汇票按原应收账款的账龄及坏账准备比例计提应收票据坏账准备。

③报告期各期末按由信用等级较高的银行承兑汇票组合计提坏账准备：本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(5) 坏账准备的变动情况

①2024 年 1-6 月的变动情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	574,031.27	629,858.24	574,031.27		629,858.24
商业承兑汇票	232,900.00	619,181.69	232,900.00		619,181.69
合计	806,931.27	1,249,039.93	806,931.27		1,249,039.93

② 2023 年度的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	690,106.12	574,031.27	690,106.12		574,031.27
商业承兑汇票		232,900.00			232,900.00
合计	690,106.12	806,931.27	690,106.12		806,931.27

③ 2022 年度的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	869,263.17	690,106.12	869,263.17		690,106.12
合计	869,263.17	690,106.12	869,263.17		690,106.12

④ 2021 年度的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		合并增加	计提	收回或转回	
银行承兑汇票	64,238.13	597,033.94	869,263.17	661,272.07	869,263.17
合计	64,238.13	597,033.94	869,263.17	661,272.07	869,263.17

注：合并增加为非同一控制下企业合并所致。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	227,226,200.42	181,123,860.17	195,985,339.76	208,835,306.84
1 至 2 年	3,532,154.09	5,493,376.79	7,256,217.69	6,415,411.06

账 龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2 至 3 年	4,280,414.49	2,372,825.74	4,470,241.35	599,734.70
3 年以上	4,578,063.27	4,596,847.03	584,865.14	
小计	239,616,832.27	193,586,909.73	208,296,663.94	215,850,452.60
减：坏账准备	23,924,187.55	18,032,900.14	15,123,705.37	14,787,979.15
合计	215,692,644.72	175,554,009.59	193,172,958.57	201,062,473.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2024 年 6 月 30 日

类 别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,811,507.31	4.09	9,811,507.31	100.00	
按组合计提坏账准备	229,805,324.96	95.91	14,112,680.24	6.14	215,692,644.72
1.应收合并范围外关联方	3,581,644.85	1.49	179,082.24	5.00	3,402,562.61
2.应收其他客户	226,223,680.11	94.42	13,933,598.00	6.16	212,290,082.11
合计	239,616,832.27	100.00	23,924,187.55	9.98	215,692,644.72

②2023 年 12 月 31 日

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,974,033.96	3.60	6,704,033.96	96.13	270,000.00
按组合计提坏账准备	186,612,875.77	96.40	11,328,866.18	6.07	175,284,009.59
1.应收合并范围外关联方	3,957,093.41	2.04	197,854.68	5.00	3,759,238.73
2.应收其他客户	182,655,782.36	94.36	11,131,011.50	6.09	171,524,770.86
合计	193,586,909.73	100.00	18,032,900.14	9.32	175,554,009.59

③2022 年 12 月 31 日

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,963,481.47	1.90	3,963,481.47	100.00	
按组合计提坏账准备	204,333,182.47	98.10	11,160,223.90	5.46	193,172,958.57
1.应收合并范围外关联方	3,799,230.18	1.82	190,620.42	5.02	3,608,609.76

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
2.应收其他客户	200,533,952.29	96.28	10,969,603.48	5.47	189,564,348.81
合计	208,296,663.94	100.00	15,123,705.37	7.26	193,172,958.57

④2021 年 12 月 31 日

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,963,481.47	1.84	3,963,481.47	100.00	
按组合计提坏账准备	211,886,971.13	98.16	10,824,497.68	5.11	201,062,473.45
1.应收合并范围外关联方	3,316,550.10	1.54	165,827.50	5.00	3,150,722.60
2.应收其他客户	208,570,421.03	96.62	10,658,670.18	5.11	197,911,750.85
合计	215,850,452.60	100.00	14,787,979.15	6.85	201,062,473.45

报告期坏账准备计提的具体说明：

①报告期各期末按单项计提坏账准备的说明

2024 年 6 月 30 日

名 称	2024 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏力信电气技术有限公司	3,490,851.09	3,490,851.09	100.00	合同诉讼纠纷，未按时履行法律义务偿付债务，款项收回具有较大不确定性
珠海耀阳电子科技有限公司	869,856.35	869,856.35	100.00	
惠州中城电子科技有限公司	387,498.57	387,498.57	100.00	
青岛润世电子科技有限公司	18,321.20	18,321.20	100.00	
江西豪越群电子有限公司	2,316,658.00	2,316,658.00	100.00	客户正在申请破产，款项收回具有较大不确定性
万安宇腾电子有限公司	2,237,617.00	2,237,617.00	100.00	关厂停产，款项收回具有较大不确定性
淮安卓旺电路科技有限公司	487,122.90	487,122.90	100.00	关厂停产，款项收回具有较大不确定性
深圳市垅运照明电器有限公司	3,582.20	3,582.20	100.00	已发送律师函，款项收回具有较大不确定性
合计	9,811,507.31	9,811,507.31	100.00	/

2023 年 12 月 31 日

名 称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
惠州中城电子科技有限公司	387,498.57	387,498.57	100.00	合同诉讼纠纷，未按时履行法律义务偿付债务，款项收回具有较大不确定性
青岛润世电子科技有限公司	18,321.20	18,321.20	100.00	
江苏力信电气技术有限公司	3,490,851.09	3,490,851.09	100.00	
淮安卓旺电路科技有限公司	757,122.90	487,122.90	64.34	关厂停产，款项收回具有较大不确定性
深圳市垆运照明电器有限公司	3,582.20	3,582.20	100.00	已发送律师函，款项收回具有较大不确定性
江西豪越群电子有限公司	2,316,658.00	2,316,658.00	100.00	客户正在申请破产，款项收回具有较大不确定性
合计	6,974,033.96	6,704,033.96	96.13	/

2022 年 12 月 31 日

名 称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
惠州中城电子科技有限公司	387,498.57	387,498.57	100.00	合同诉讼纠纷，未按时履行法律义务偿付债务，款项收回具有较大不确定性
青岛润世电子科技有限公司	18,321.20	18,321.20	100.00	
江苏力信电气技术有限公司	3,557,661.70	3,557,661.70	100.00	
合计	3,963,481.47	3,963,481.47	100.00	/

2021 年 12 月 31 日

名 称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
惠州中城电子科技有限公司	387,498.57	387,498.57	100.00	合同诉讼纠纷，未按时履行法律义务偿付债务，款项收回具有较大不确定性
青岛润世电子科技有限公司	18,321.20	18,321.20	100.00	
江苏力信电气技术有限公司	3,557,661.70	3,557,661.70	100.00	
合计	3,963,481.47	3,963,481.47	100.00	/

③ 报告期各期按合并范围外关联方组合计提坏账准备的应收账款

2024 年 6 月 30 日

账 龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,581,644.85	179,082.24	5.00
合计	3,581,644.85	179,082.24	5.00

2023 年 12 月 31 日

账 龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,957,093.41	197,854.68	5.00
合计	3,957,093.41	197,854.68	5.00

2022 年 12 月 31 日

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,786,051.97	189,302.60	5.00
1 至 2 年	13,178.21	1,317.82	10.00
合计	3,799,230.18	190,620.42	5.02

2021 年 12 月 31 日

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,316,550.10	165,827.50	5.00
合计	3,316,550.10	165,827.50	5.00

③报告期各期按其他客户组合计提坏账准备的应收账款

2024 年 6 月 30 日

账 龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	220,271,274.98	11,013,563.78	5.00
1 至 2 年	992,161.39	99,216.14	10.00
2 至 3 年	4,278,851.33	2,139,425.67	50.00
3 年以上	681,392.41	681,392.41	100.00
合计	226,223,680.11	13,933,598.00	6.16

2023 年 12 月 31 日

账 龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	174,277,111.36	8,713,855.55	5.00
1 至 2 年	5,305,669.09	530,566.91	10.00
2 至 3 年	2,372,825.74	1,186,412.87	50.00
3 年以上	700,176.17	700,176.17	100.00
合计	182,655,782.36	11,131,011.50	6.09

2022 年 12 月 31 日

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	192,199,287.79	9,609,964.33	5.00
1 至 2 年	7,243,039.48	724,303.95	10.00
2 至 3 年	912,579.65	456,289.83	50.00
3 年以上	179,045.37	179,045.37	100.00
合计	200,533,952.29	10,969,603.48	5.47

2021 年 12 月 31 日

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	205,518,756.74	10,275,937.77	5.00
1 至 2 年	2,857,749.36	285,774.94	10.00
2 至 3 年	193,914.93	96,957.47	50.00
合计	208,570,421.03	10,658,670.18	5.11

（3）坏账准备的变动情况

①2024 年 1-6 月的变动情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核 销	汇率变 动	
按单项计提的 坏账准备	6,704,033.96	3,107,473.35				9,811,507.31
按组合计提坏 账准备	11,328,866.18	4,151,922.70	1,094,826.76	279,462.78	6,180.90	14,112,680.24
合计	18,032,900.14	7,259,396.05	1,094,826.76	279,462.78	6,180.90	23,924,187.55

②2023 年度的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
按单项计提的 坏账准备	3,963,481.47	2,807,363.10	66,810.61			6,704,033.96
按组合计提坏 账准备	11,160,223.90	1,376,857.39	1,045,002.66	176,750.30	13,537.85	11,328,866.18
合 计	15,123,705.37	4,184,220.49	1,111,813.27	176,750.30	13,537.85	18,032,900.14

③2022 年度的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
按单项计提的 坏账准备	3,963,481.47					3,963,481.47
按组合计提坏 账准备	10,824,497.68	1,227,521.00	937,898.22		46,103.44	11,160,223.90
合 计	14,787,979.15	1,227,521.00	937,898.22		46,103.44	15,123,705.37

④2021 年度的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		合并增加	计提	收回或转回	汇率变动	
按单项计提的 坏账准备		3,963,481.47				3,963,481.47
按组合计提坏 账准备	651,374.16	7,404,413.97	3,392,605.44	615,905.37	-7,990.52	10,824,497.68
合 计	651,374.16	11,367,895.44	3,392,605.44	615,905.37	-7,990.52	14,787,979.15

（4）报告期无重大的实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

①2024 年 6 月 30 日

集团简称	单位名称	2024 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额 的比例（%）	坏账准备 余额
威胜集团	威胜集团有限公司	16,159,862.95	6.74	807,993.15
	威胜信息技术股份有限公司	3,237,418.24	1.35	161,870.91

集团简称	单位名称	2024 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备 余额
	珠海中慧微电子有限公司	2,792,558.16	1.17	139,627.91
	威胜能源技术股份有限公司	400,062.05	0.17	20,518.23
	威胜国际贸易有限公司	307,713.69	0.13	15,385.68
	湖南威铭能源科技有限公司	124,718.46	0.05	6,235.92
尚研电子	淮安尚研电子科技有限公司	11,101,923.50	4.63	555,096.18
	广东尚研电子科技股份有限公司	29,518.33	0.01	1,475.92
晨泰科技	浙江晨泰科技股份有限公司	5,269,770.85	2.20	263,488.54
	浙江晨泰科技股份有限公司深圳分公司	7,048.46	-<0.01	352.42
华立集团	杭州华立科技有限公司	8,617,660.06	3.60	430,883.00
	重庆宏泰达仪器仪表有限责任公司	3,763,839.22	1.57	188,191.96
	重庆华虹仪表有限公司	763,105.29	0.32	38,155.26
	华立科技股份有限公司	583,001.69	0.24	29,150.08
科陆电子	深圳市科陆电子科技股份有限公司	6,377,963.00	2.66	318,898.15
	宜春市科陆储能技术有限公司	1,648,796.91	0.69	82,439.85
	深圳市车电网络有限公司	629,120.94	0.26	31,456.05
	四川科陆新能电气有限公司	7,189.25	<0.01	359.46
	深圳市科陆精密仪器有限公司	387.59	<0.01	19.38
合计		61,821,658.64	25.80	3,091,598.05

②2023 年 12 月 31 日

集团简称	单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备 余额
威胜集团	湖南威铭能源科技有限公司	423,318.12	0.22	21,165.91
	威胜国际贸易有限公司	947,110.40	0.49	47,355.52
	威胜集团有限公司	12,684,567.16	6.55	634,228.36
	威胜能源技术股份有限公司	434,042.16	0.22	21,702.10
	威胜信息技术股份有限公司	3,192,033.03	1.65	159,601.65
	珠海中慧微电子有限公司	2,323,408.53	1.20	116,170.43
尚研电子	广东尚研电子科技股份有限公司	64,639.00	0.03	3,231.95
	淮安尚研电子科技有限公司	8,246,784.30	4.26	412,339.22
杜亚机电	宁波杜亚机电技术有限公司	7,474,735.29	3.86	373,736.76
华立集团	杭州华立科技有限公司	6,478,146.92	3.35	323,907.35

集团简称	单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备 余额
	华立科技股份有限公司	898,861.04	0.46	44,943.05
	重庆宏泰达仪器仪表有限责任公司	3,353,076.90	1.73	167,653.85
	重庆华虹仪表有限公司	1,063,724.12	0.55	53,186.21
科陆电子	科陆国际技术有限公司	3,382,955.75	1.75	169,147.79
	深圳市车电网络有限公司	823,080.04	0.43	41,156.27
	深圳市科陆精密仪器有限公司	3,634.08	<0.01	181.70
	四川科陆新能电气有限公司	1,213.22	<0.01	60.66
	深圳市科陆电子科技股份有限公司	2,650.00	<0.01	132.50
	宜春市科陆储能技术有限公司	245,630.52	0.13	12,281.53
合计		52,043,610.58	26.88	2,602,182.81

③2022 年 12 月 31 日

集团简称	单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备 余额
威胜集团	威胜集团有限公司	13,796,478.72	6.62	689,823.94
	威胜信息技术股份有限公司	5,864,761.37	2.82	293,238.07
	威胜国际贸易有限公司	2,796,663.84	1.34	139,833.19
	湖南威铭能源科技有限公司	949,212.50	0.46	47,460.63
	珠海中慧微电子有限公司	930,817.45	0.45	46,540.87
	威胜能源技术股份有限公司	591,523.52	0.28	29,576.18
尚研电子	淮安尚研电子科技有限公司	9,458,734.02	4.54	472,936.70
	广东尚研电子科技股份有限公司	1,181,969.37	0.57	59,098.47
华立集团	杭州华立科技有限公司	5,090,756.84	2.44	254,537.84
	重庆宏泰达仪器仪表有限责任公司	4,306,779.44	2.07	215,338.97
	重庆华虹仪表有限公司	506,707.75	0.24	25,335.39
	华立科技股份有限公司	212,043.61	0.10	15,228.61
	重庆泰捷仪器仪表有限公司	50,000.00	0.02	41,138.48
科陆电子	科陆国际技术有限公司	8,980,909.09	4.31	449,045.45
	深圳市车电网络有限公司	366,716.89	0.18	36,671.69
	深圳市科陆电子科技股份有限公司	5,774.33	0.00	577.43
	宜春市科陆储能技术有限公司	15,262.55	0.01	763.13
隆基宁光	宁夏隆基宁光仪表股份有限公司	8,930,410.32	4.29	446,520.52
合计		64,035,521.61	30.74	3,263,665.56

④2021 年 12 月 31 日

集团简称	单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备 余额
威胜集团	威胜信息技术股份有限公司	6,255,718.84	2.90	312,785.94
	威胜集团有限公司	13,610,481.42	6.31	680,524.07
	威胜能源技术股份有限公司	246,722.37	0.11	12,336.12
	威胜国际贸易有限公司	1,090,568.84	0.51	54,528.44
	珠海中慧微电子有限公司	1,694,279.39	0.78	84,713.97
	湖南威铭能源科技有限公司	536,772.01	0.25	26,838.60
华立集团	杭州华立科技有限公司	7,612,959.18	3.53	380,647.96
	重庆宏泰达仪器仪表有限责任公司	7,078,346.15	3.28	353,917.31
	华立科技股份有限公司	1,362,767.91	0.63	68,138.40
	重庆华虹仪表有限公司	109,793.16	0.05	5,489.66
	重庆泰捷仪器仪表有限公司	50,000.00	0.02	17,910.78
尚研电子	淮安尚研电子科技有限公司	7,394,056.66	3.43	369,702.83
	广东尚研电子科技股份有限公司	963,360.59	0.45	48,168.03
青岛斑科 变频	青岛斑科变频技术有限公司	7,254,080.28	3.36	362,704.01
炬华科技	杭州炬华科技股份有限公司	6,342,105.36	2.94	317,105.27
	上海纳宇电气有限公司天台工厂	160,408.26	0.07	8,020.41
合计		61,762,420.42	28.62	3,103,531.80

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2024 年 6 月 30 日 公允价值	2023 年 12 月 31 日公允价值	2022 年 12 月 31 日公允价值	2021 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	20,134,082.85	11,170,523.39	6,118,501.73	2,808,621.00
合计	20,134,082.85	11,170,523.39	6,118,501.73	2,808,621.00

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

本公司所持有的由信用等级较高的银行承兑汇票，信用风险和延期付款风险很小，可以判断此类票据不存在减值风险，故未计提减值准备。

(3) 报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种 类	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	79,669,795.60		100,728,925.64	
合计	79,669,795.60		100,728,925.64	

(续上表)

种 类	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	80,108,596.32		103,092,019.59	
合计	80,108,596.32		103,092,019.59	

(4) 2024 年 6 月末应收款项融资较 2023 年末应收款项融资增加 80.24%，主要是期末持有信用等级较高银行承兑汇票增加所致。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	38,105,225.85	99.94	35,268,574.67	99.96
1 至 2 年	10,216.54	0.03		
2 至 3 年			12,385.31	0.04
3 年以上	10,385.31	0.03		
合计	38,125,827.70	100.00	35,280,959.98	100.00

(续上表)

账 龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	62,609,267.70	98.60	68,597,661.52	99.02
1 至 2 年	890,442.77	1.40	678,309.76	0.98
2 至 3 年				
合计	63,499,710.47	100.00	69,275,971.28	100.00

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

2024 年 6 月 30 日

集团简称	单位名称	2024 年 6 月 30 日余额	占预付款项余额 合计数的比例 (%)
百度	百度（中国）有限公司深圳分公司	4,483,550.78	11.76
	百度国际科技（深圳）有限公司	285,915.65	0.75
联合利丰	联合利丰供应链股份有限公司	3,233,297.31	8.48
德州仪器	德州仪器（上海）有限公司	1,500,093.08	3.93
	TexasInstruments 德州仪器原厂	50,716.66	0.13
ArrowElectronics	ArrowElectronics,Inc	1,352,133.34	3.55
	艾睿电子中国有限公司	50,785.58	0.13
柒伍网络	深圳柒伍网络科技有限公司	1,415,862.54	3.71
合计		12,372,354.94	32.44

2023 年 12 月 31 日

集团简称	单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额 合计数的比例 (%)
阿里云	阿里云计算有限公司	2,349,177.74	6.66
联合利丰	联合利丰供应链股份有限公司	2,273,867.02	6.45
百度	百度（中国）有限公司深圳分公司	1,628,073.48	4.61
	百度国际科技（深圳）有限公司	169,553.48	0.48
ArrowElectronics	ArrowElectronics,Inc	1,448,925.57	4.11
	艾睿电子中国有限公司	153,646.78	0.44
德州仪器	德州仪器（上海）有限公司	1,134,711.84	3.22
	TexasInstruments 德州仪器原厂	214,122.63	0.61
合计		9,372,078.54	26.58

2022 年 12 月 31 日

集团简称	单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额 合计数的比例 (%)
英捷迅	深圳市英捷迅实业发展有限公司	4,187,247.11	6.59
百度	百度国际科技（深圳）有限公司	3,398,020.89	5.35
联合利丰	联合利丰供应链股份有限公司	2,335,212.50	3.68
睿尚致	深圳市睿尚致科技有限公司	2,209,677.94	3.48

集团简称	单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额 合计数的比例 (%)
德州仪器	德州仪器(上海)有限公司	2,085,512.99	3.28
	TexasInstruments 德州仪器原厂	127,286.42	0.20
合计		14,342,957.85	22.58

2021 年 12 月 31 日

集团简称	单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额 合计数的比例 (%)
英菱电子	上海英菱电子有限公司	2,944,799.57	4.25
百度	百度国际科技(深圳)有限公司	2,927,720.64	4.23
维斯普尔	深圳市维斯普尔科技有限公司	2,390,800.88	3.45
纯芯科技	深圳市纯芯科技有限公司	2,347,932.26	3.39
CubelabLTD	CubelabLTD	2,121,233.64	3.06
合计		12,732,486.99	18.38

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	11,872,599.60	13,224,490.86	62,300,521.77	21,532,266.76
合计	11,872,599.60	13,224,490.86	62,300,521.77	21,532,266.76

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	8,004,298.15	7,596,005.48	94,266,046.02	20,990,160.29
1 至 2 年	1,688,660.17	38,040,098.42	3,730,740.75	1,443,401.54
2 至 3 年	37,884,680.62	3,206,458.79	1,293,406.10	128,000.00
3 年以上	4,836,686.77	1,767,194.43	664,000.00	584,000.00
小计	52,414,325.71	50,609,757.12	99,954,192.87	23,145,561.83
减: 坏账准备	40,541,726.11	37,385,266.26	37,653,671.10	1,613,295.07
合计	11,872,599.60	13,224,490.86	62,300,521.77	21,532,266.76

②按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
担保债权	34,028,161.73	34,028,161.73	78,389,668.42	
押金及保证金	8,280,922.08	7,585,201.43	6,007,637.28	6,266,336.62
员工借款	4,979,837.97	4,896,085.19	4,717,299.68	
代扣代缴社保公积金	4,820,289.38	4,020,095.73	2,674,717.42	2,117,008.17
员工备用金	194,003.00	60,244.55	208,569.41	693,631.74
代扣代缴个人所得税	1,555.50			
关联方往来			7,523,032.44	11,887,315.48
出口退税款				1,837,054.21
其他	109,556.05	19,968.49	433,268.22	344,215.61
小计	52,414,325.71	50,609,757.12	99,954,192.87	23,145,561.83
减：坏账准备	40,541,726.11	37,385,266.26	37,653,671.10	1,613,295.07
合计	11,872,599.60	13,224,490.86	62,300,521.77	21,532,266.76

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2024 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	8,004,298.15	159,122.67	7,845,175.48
第二阶段	10,381,865.83	6,354,441.71	4,027,424.12
第三阶段	34,028,161.73	34,028,161.73	
合计	52,414,325.71	40,541,726.11	11,872,599.60

截至 2024 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,004,298.15	1.99	159,122.67	7,845,175.48	
1.应收无风险款	4,821,844.88			4,821,844.88	信用风险未显著增加
2.应收合并范围外关联方往来款项					
3.应收其他款项	3,182,453.27	5.00	159,122.67	3,023,330.60	
合计	8,004,298.15	1.99	159,122.67	7,845,175.48	

截至 2024 年 6 月 30 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,381,865.83	61.21	6,354,441.71	4,027,424.12	
1.应收无风险款					信用风险已显著增加但尚未发生信用减值
2.应收合并范围外关联方往来款项					
3.应收其他款项	10,381,865.83	61.21	6,354,441.71	4,027,424.12	
合计	10,381,865.83	61.21	6,354,441.71	4,027,424.12	

截至 2024 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	34,028,161.73	100.00	34,028,161.73		
担保债权	34,028,161.73	100.00	34,028,161.73		已发生信用减值
按组合计提坏账准备					
合计	34,028,161.73	100.00	34,028,161.73		

B.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,636,339.21	130,812.16	6,505,527.05
第二阶段	9,945,256.18	3,226,292.37	6,718,963.81
第三阶段	34,028,161.73	34,028,161.73	
合计	50,609,757.12	37,385,266.26	13,224,490.86

截至 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,636,339.21	1.97	130,812.16	6,505,527.05	
1.应收无风险款	4,020,095.72			4,020,095.72	信用风险未显著增加
2.应收合并范围外关联方往来款项					
3.应收其他款项	2,616,243.49	5.00	130,812.16	2,485,431.33	
合计	6,636,339.21	1.97	130,812.16	6,505,527.05	

截至 2023 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,945,256.18	32.44	3,226,292.37	6,718,963.81	
1.应收无风险款					信用风险已显著增加但尚未发生信用减值
2.应收合并范围外关联方往来款项					
3.应收其他款项	9,945,256.18	32.44	3,226,292.37	6,718,963.81	
合计	9,945,256.18	32.44	3,226,292.37	6,718,963.81	

截至 2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	34,028,161.73	100.00	34,028,161.73		
1.担保债权	34,028,161.73	100.00	34,028,161.73		已发生信用减值
按组合计提坏账准备					
合计	34,028,161.73	100.00	34,028,161.73		

C.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	15,876,377.60	660,079.73	15,216,297.87
第二阶段	5,688,146.85	1,425,095.91	4,263,050.94
第三阶段	78,389,668.42	35,568,495.46	42,821,172.96
合计	99,954,192.87	37,653,671.10	62,300,521.77

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,876,377.60	4.16	660,079.73	15,216,297.87	
1.应收无风险款	2,674,782.57			2,674,782.57	信用风险未显著增加
2.应收合并范围外关联方往来款项	7,523,032.44	5.00	376,151.62	7,146,880.82	
3.应收其他款项	5,678,562.59	5.00	283,928.11	5,394,634.48	
合计	15,876,377.60	4.16	660,079.73	15,216,297.87	

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,688,146.85	25.05	1,425,095.91	4,263,050.94	
1.应收无风险款					信用风险已显著增加但尚未发生信用减值
2.应收合并范围外关联方往来款项					
3.应收其他款项	5,688,146.85	25.05	1,425,095.91	4,263,050.94	
合计	5,688,146.85	25.05	1,425,095.91	4,263,050.94	

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	78,389,668.42	45.37	35,568,495.46	42,821,172.96	
1.担保债权	78,389,668.42	45.37	35,568,495.46	42,821,172.96	已发生信用减值
按组合计提坏账准备					
合计	78,389,668.42	45.37	35,568,495.46	42,821,172.96	

D.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	20,990,160.29	846,555.00	20,143,605.29
第二阶段	2,155,401.54	766,740.07	1,388,661.47
第三阶段			
合计	23,145,561.83	1,613,295.07	21,532,266.76

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,990,160.29	4.03	846,555.00	20,143,605.29	
1.应收无风险款	4,059,062.38			4,059,062.38	信用风险未显著增加
2.应收合并范围外关联方往来款项	11,887,315.48	5.00	594,365.77	11,292,949.71	
3.应收其他款项	5,043,782.43	5.00	252,189.23	4,791,593.20	
合计	20,990,160.29	4.03	846,555.00	20,143,605.29	

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,155,401.54	35.57	766,740.07	1,388,661.47	
1.应收无风险款					信用风险已显著增加但尚未发生信用减值
2.应收合并范围外关联方往来款项					
3.应收其他款项	2,155,401.54	35.57	766,740.07	1,388,661.47	
合计	2,155,401.54	35.57	766,740.07	1,388,661.47	

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的坏账准备。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

2024 年 1-6 月的变动情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
按单项计提坏账准备	34,028,161.73					34,028,161.73
按组合计提坏账准备	3,357,104.53	3,154,272.84	16.22		2,203.23	6,513,564.38
合计	37,385,266.26	3,154,272.84	16.22		2,203.23	40,541,726.11

2023 年度的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
按单项计提坏账准备	35,568,495.46		1,540,333.73			34,028,161.73
按组合计提坏账准备	2,085,175.64	1,462,522.63	193,038.60	314.85	2,759.71	3,357,104.53
合计	37,653,671.10	1,462,522.63	1,733,372.33	314.85	2,759.71	37,385,266.26

2022 年度的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
按单项计提坏账准备		35,568,495.46				35,568,495.46

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或 核销	汇率 变动	
按组合计提坏账准备	1,613,295.07	1,067,484.90	600,734.92		5,130.59	2,085,175.64
合计	1,613,295.07	36,635,980.36	600,734.92		5,130.59	37,653,671.10

2021 年度的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		合并增加	计提	收回或转回	汇率变动	
按组合计提坏账准备	496,985.85	870,399.47	738,745.36	492,037.77	-797.84	1,613,295.07
合计	496,985.85	870,399.47	738,745.36	492,037.77	-797.84	1,613,295.07

⑤报告期内无重大实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

2024 年 6 月 30 日

单位名称	款项的 性质	2024 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市悦铨实业有 限公司	担保债权	959,666.27	1-2 年	1.83	959,666.27
		19,826,902.74	2-3 年	37.83	19,826,902.74
深圳航天金悦通科 技有限公司	担保债权	13,241,592.72	2-3 年	25.26	13,241,592.72
涟水工业经济开发 区财税局	押金及保证金	3,500,000.00	3 年以上	6.68	3,500,000.00
崔喜平	员工借款	109,958.10	1 年以内	0.21	5,497.91
		138,558.29	1-2 年	0.26	13,855.83
		2,632,474.04	2-3 年	5.02	789,742.21
陈世周	员工借款	74,178.33	1 年以内	0.14	3,708.92
		93,472.20	1-2 年	0.18	9,347.22
		1,775,882.01	2-3 年	3.39	532,764.60
合计	/	42,352,684.70	——	80.80	38,883,078.42

2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市悦铨实业有限公司	担保债权	959,666.27	1 年以内	1.90	959,666.27
		19,826,902.74	1-2 年	39.18	19,826,902.74
深圳航天金悦通科技有限公司	担保债权	13,241,592.72	1-2 年	26.16	13,241,592.72
涟水工业经济开发 区财税局	押金及保证金	3,000,000.00	2-3 年	5.93	900,000.00
		500,000.00	3 年以上	0.99	500,000.00
崔喜平	员工借款	101,350.26	1 年以内	0.20	5,067.51
		2,729,103.87	1-2 年	5.39	272,910.39
陈世周	员工借款	68,371.44	1 年以内	0.14	3,418.58
		1,841,069.04	1-2 年	3.64	184,106.90
合计	/	42,268,056.34	/	83.52	35,893,665.11

2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市悦铨实业有限公司	担保债权	65,148,075.70	1 年以内	65.18	29,560,260.70
深圳航天金悦通科技有限公司	担保债权	13,241,592.72	1 年以内	13.25	6,008,234.76
贺定球	员工借款	7,398,623.76	1 年以内	7.40	369,931.19
涟水工业经济开发 区财税局	押金及保证金	3,000,000.00	1-2 年	3.00	300,000.00
		500,000.00	3 年以上	0.50	500,000.00
崔喜平	员工借款	2,729,103.87	1 年以内	2.73	136,455.19
合计	/	92,017,396.05	/	92.06	36,874,881.84

2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
香港中信华集团有限公司	关联方往来	11,887,315.48	1 年以内	51.36	594,365.77
涟水工业经济开发 区财税局	押金及 保证金	3,000,000.00	1 年以内	12.96	150,000.00
		500,000.00	3 年以上	2.16	500,000.00

单位名称	款项的性质	2021年12月 31日余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备
出口退税款	出口退税款	1,837,054.21	1年以内	7.94	
中外运-敦豪国际航空快件有限公司深圳分公司	押金及 保证金	12,200.00	1年以内	0.05	610.00
		900,000.00	1-2年	3.89	90,000.00
		80,000.00	3年以上	0.35	80,000.00
深圳联合产权交易所股份有限公司	押金及 保证金	410,000.00	1年以内	1.77	20,500.00
合计	/	18,626,569.69	/	80.48	1,435,475.77

(3) 嘉立创收购立创产生的员工个人所得税, 公司出借资金导致员工借款增加。担保债权的形成以及相关案件的审理进展, 详见十四、2、或有事项(1) ①全资子公司金悦通电子(翁源)有限公司对外担保金融借款合同纠纷。

8. 存货

(1) 存货分类

项 目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	163,649,328.03	6,947,685.18	156,701,642.85	155,583,146.82	7,875,461.58	147,707,685.24
在产品	17,906,274.96	1,557,049.95	16,349,225.01	12,777,580.54	514,073.48	12,263,507.06
半成品	17,092,002.99	1,393,853.76	15,698,149.23	18,524,569.75	610,866.40	17,913,703.35
库存商品	328,349,398.34	77,804,808.93	250,544,589.41	317,890,554.27	63,294,946.56	254,595,607.71
在途物资	851,437.49		851,437.49	1,750,178.76		1,750,178.76
发出商品	34,085,204.19	1,712,313.12	32,372,891.07	31,577,224.19	1,657,957.24	29,919,266.95
合同履约成本						
合计	561,933,646.00	89,415,710.94	472,517,935.06	538,103,254.33	73,953,305.26	464,149,949.07

(续上表)

项 目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	151,718,035.95	7,018,593.46	144,699,442.49	184,215,179.92	16,541,420.02	167,673,759.90
在产品	10,640,591.23	771,730.02	9,868,861.21	10,180,417.62	675,238.57	9,505,179.05
半成品	14,107,317.06	1,130,497.23	12,976,819.83	15,017,172.85	863,678.76	14,153,494.09
库存商品	433,487,543.10	40,842,549.95	392,644,993.15	300,857,603.47	26,746,019.18	274,111,584.29

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	3,743,010.48		3,743,010.48	8,409,335.41		8,409,335.41
发出商品	37,891,262.45	1,559,573.53	36,331,688.92	38,792,477.85	1,711,526.64	37,080,951.21
合同履约成本				1,697,083.59		1,697,083.59
合计	651,587,760.27	51,322,944.19	600,264,816.08	559,169,270.71	46,537,883.17	512,631,387.54

(2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

①2024 年 1-6 月

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2024 年 6 月 30 日
		计提	其他	转销	转回	汇率变动	
原材料	7,875,461.58	3,206,215.11		4,133,991.51			6,947,685.18
在产品	514,073.48	1,557,049.95		514,073.48			1,557,049.95
半成品	610,866.40	1,480,973.23		697,985.87			1,393,853.76
库存商品	63,294,946.56	38,096,038.01		23,589,935.57		-3,759.93	77,804,808.93
发出商品	1,657,957.24	1,711,055.08		1,659,145.68		-2,446.48	1,712,313.12
合计	73,953,305.26	46,051,331.38		30,595,132.11		-6,206.41	89,415,710.94

②2023 年度

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转销	转回	汇率变动	
原材料	7,018,593.46	7,288,100.04		6,431,231.92			7,875,461.58
在产品	771,730.02	650,734.11		908,390.65			514,073.48
半成品	1,130,497.23	815,539.12		1,335,169.95			610,866.40
库存商品	40,842,549.95	47,860,096.88		25,419,127.98		-11,427.71	63,294,946.56
发出商品	1,559,573.53	2,202,485.77		2,117,099.50		-12,997.44	1,657,957.24
合计	51,322,944.19	58,816,955.92		36,211,020.00		-24,425.15	73,953,305.26

③2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转销	转回	汇率变动	
原材料	16,541,420.02	6,201,471.23		15,724,297.79			7,018,593.46
在产品	675,238.57	771,517.57		675,026.12			771,730.02
半成品	863,678.76	1,120,861.83		854,043.36			1,130,497.23

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转销	转回	汇率变动	
库存商品	26,746,019.18	31,127,783.85		16,713,963.07	377,411.39	-60,121.38	40,842,549.95
发出商品	1,711,526.64	1,659,567.59		1,820,521.28		-9,000.58	1,559,573.53
合计	46,537,883.17	40,881,202.07		35,787,851.62	377,411.39	-69,121.96	51,322,944.19

④2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	合并增加	转销	转回	汇率变动	
原材料	8,679,928.31	13,053,282.76	2,233,812.17	7,425,603.22			16,541,420.02
在产品	44,096.21	674,979.47	270,323.15	314,160.26			675,238.57
半成品	74,724.69	863,678.76	226,301.25	301,025.94			863,678.76
库存商品	18,123,158.75	20,663,886.92	374,762.50	12,211,537.69	196,456.23	7,795.07	26,746,019.18
发出商品	638,617.69	1,708,433.04	356,735.05	986,740.87		5,518.27	1,711,526.64
合计	27,560,525.65	36,964,260.95	3,461,934.12	21,239,067.98	196,456.23	13,313.34	46,537,883.17

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的债权投资	150,000,000.00	425,000,000.00	90,000,000.00	135,000,000.00
合计	150,000,000.00	425,000,000.00	90,000,000.00	135,000,000.00

重要的一年内到期的债权投资或其他债权投资

项 目	2024 年 6 月 30 日				
	面值	票面 利率	购买日	到期日	是否质押
平安银行大额存单 2022010696201952	15,000,000.00	3.55%	2022/1/6	2025/1/6	否
平安银行大额存单 2022010696199621	15,000,000.00	3.55%	2022/1/6	2025/1/6	否
平安银行大额存单 2021072683965572	10,000,000.00	3.55%	2021/7/26	2024/7/26	否
平安银行大额存单 2021091487295003	10,000,000.00	3.55%	2021/9/14	2024/7/5	否
平安银行大额存单 2021092788129385	10,000,000.00	3.55%	2021/9/27	2024/7/5	否
招商银行大额存款 CMBC20220289	10,000,000.00	3.51%	2022/3/15	2025/3/15	否
招商银行大额存单 CMBC20220023	40,000,000.00	3.55%	2022/1/6	2025/1/6	否
招商银行单位大额存单 CMBC20210587	40,000,000.00	3.55%	2021/11/26	2024/11/26	否
合计	150,000,000.00				

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日				
	面值	票面利率	购买日	到期日	是否质押
民生银行大额存单 FGG2136043	100,000,000.00	3.60%	2021/3/16	2024/3/16	否
民生银行大额存单 FGG2136043	100,000,000.00	3.60%	2021/3/17	2024/3/17	否
民生银行大额存单 FGG2136043	30,000,000.00	3.60%	2021/3/18	2024/3/18	否
平安银行大额存单 2021032372379818	10,000,000.00	3.70%	2021/3/23	2024/3/23	否
平安银行大额存单 2021032372379813	10,000,000.00	3.70%	2021/3/23	2024/3/23	否
平安银行大额存单 2021032372379808	10,000,000.00	3.70%	2021/3/23	2024/3/23	否
平安银行大额存单 2021041975029446	10,000,000.00	3.70%	2021/4/19	2024/4/19	否
平安银行大额存单 2021041975029441	10,000,000.00	3.70%	2021/4/19	2024/4/19	否
平安银行大额存单 2021052779075585	10,000,000.00	3.70%	2021/5/27	2024/5/27	否
平安银行大额存单 2021062882156100	15,000,000.00	3.55%	2021/6/28	2024/6/28	否
平安银行大额存单 2021072683965572	10,000,000.00	3.55%	2021/7/26	2024/7/26	否
平安银行大额存单 2021091487295003	10,000,000.00	3.55%	2021/9/14	2024/7/5	否
平安银行大额存单 2021092788129385	10,000,000.00	3.55%	2021/9/27	2024/7/5	否
招商银行单位大额存单 CMBC20210587	40,000,000.00	3.55%	2021/11/26	2024/11/26	否
平安银行大额存单 2021052578783787	20,000,000.00	3.60%	2021/5/25	2024/2/19	否
平安银行大额存单 2021082385790101	30,000,000.00	3.60%	2021/8/23	2024/2/10	否
合计	425,000,000.00	/	/	/	/

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日				
	面值	票面利率	购买日	到期日	是否质押
平安银行大额存单 2021072683965565	10,000,000.00	2.90%	2021/07/26	2023/01/26	是
平安银行大额存单 2021071583336463	10,000,000.00	2.90%	2021/07/15	2023/01/15	是
平安银行大额存单 2022010696199685	15,000,000.00	2.90%	2022/01/06	2023/07/06	是
平安银行大额存单 2022010696199690	15,000,000.00	2.90%	2022/01/06	2023/07/06	是
中信银行存单宝 A00621200201	10,000,000.00	3.70%	2020/02/26	2023/02/26	否
平安银行大额存单 2021120693328374	10,000,000.00	4.05%	2021/12/06	2023/01/08	否
平安银行大额存单 2021120693328377	10,000,000.00	4.05%	2021/12/06	2023/01/08	否
平安银行大额存单 2021120693328371	10,000,000.00	4.05%	2021/12/06	2023/01/08	否
合计	90,000,000.00	/	/	/	/

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日				
	面值	票面利率	购买日	到期日	是否质押
平安银行大额存单 2021032372379803	20,000,000.00	3.15%	2021/03/23	2022/09/23	是
平安银行大额存单 2021032372379798	20,000,000.00	3.15%	2021/03/23	2022/09/23	是
平安银行大额存单 2021032372379790	20,000,000.00	3.15%	2021/03/23	2022/09/23	是
平安银行大额存单 2021041975029456	20,000,000.00	3.15%	2021/04/19	2022/10/19	是
平安银行大额存单 2021041975029451	20,000,000.00	3.15%	2021/04/19	2022/10/19	是
平安银行大额存单 2021052779075566	20,000,000.00	3.15%	2021/05/27	2022/11/27	是
平安银行大额存单 2021062882156111	15,000,000.00	2.90%	2021/06/28	2022/12/28	是
合计	135,000,000.00	/	/	/	/

注：2024 年 6 月末一年内到期的非流动资产较 2023 年末一年内到期的非流动资产减少 64.71%，主要是持有一年内到期的大额存单减少所致。

10. 其他流动资产

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	142,939,003.09	107,011,864.81	116,150,304.06	101,440,067.71
短期定期存款	237,014,328.73	107,909,700.00	76,610,600.00	
一年内到期理财产品及短期定期存款利息	14,985,993.37	42,373,221.44	4,477,163.01	3,297,443.42
预缴所得税	30,848.78	4,782,383.85	5,775,698.00	9,024,448.01
其他税金重分类				409,002.44
合计	394,970,173.97	262,077,170.10	203,013,765.07	114,170,961.58

注：2024 年 6 月末其他流动资产较 2023 年末其他流动资产增加 50.71%，主要是持有短期定期存款增加所致。

11. 债权投资

(1) 债权投资情况

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
平安银行大额存单	60,000,000.00	185,000,000.00	265,000,000.00	340,000,000.00
民生银行大额存单		230,000,000.00	230,000,000.00	230,000,000.00
招商银行大额存单	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	40,000,000.00

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中信银行大额存单			10,000,000.00	10,000,000.00
小计	150,000,000.00	505,000,000.00	595,000,000.00	620,000,000.00
减：一年内到期的债权投资	150,000,000.00	425,000,000.00	90,000,000.00	135,000,000.00
合计		80,000,000.00	505,000,000.00	485,000,000.00

(2) 重要的债权投资

项 目	2023 年 12 月 31 日				
	面值	票面利率	购买日	到期日	是否质押
招商银行大额存单 CMBC20220023	40,000,000.00	3.55%	2022/1/6	2025/1/6	否
平安银行大额存单 2022010696201952	15,000,000.00	3.55%	2022/1/6	2025/1/6	否
平安银行大额存单 2022010696199621	15,000,000.00	3.55%	2022/1/6	2025/1/6	否
招商银行大额存款 CMBC20220289	10,000,000.00	3.51%	2022/3/15	2025/3/15	否
合计	80,000,000.00	/	/	/	/

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日				
	面值	票面利率	购买日	到期日	是否质押
民生银行理财 FGG2136043	90,000,000.00	3.60%	2021/3/16	2024/3/16	是
民生银行理财 FGG2136043	10,000,000.00	3.60%	2021/3/16	2024/3/16	否
民生银行理财 FGG2136043	90,000,000.00	3.60%	2021/3/17	2024/3/17	否
民生银行理财 FGG2136043	10,000,000.00	3.60%	2021/3/17	2024/3/17	是
民生银行理财 FGG2136043	30,000,000.00	3.60%	2021/3/18	2024/3/18	否
平安银行大额存单 2021032372379818	10,000,000.00	3.70%	2021/3/23	2024/3/23	是
平安银行大额存单 2021032372379813	10,000,000.00	3.70%	2021/3/23	2024/3/23	是
平安银行大额存单 2021032372379808	10,000,000.00	3.70%	2021/3/23	2024/3/23	是
平安银行大额存单 2021041975029446	10,000,000.00	3.70%	2021/4/19	2024/4/19	是
平安银行大额存单 2021041975029441	10,000,000.00	3.70%	2021/4/19	2024/4/19	是
平安银行大额存单 2021052578783787	20,000,000.00	3.60%	2021/5/25	2024/2/19	否
平安银行大额存单 2021052779075585	10,000,000.00	3.70%	2021/5/27	2024/5/27	是
平安银行大额存单 2021062882156100	15,000,000.00	3.55%	2021/6/28	2024/6/28	是
平安银行大额存单 2021072683965572	10,000,000.00	3.55%	2021/7/26	2024/7/26	是
平安银行大额存单 2021082385790101	30,000,000.00	3.60%	2021/8/23	2024/2/10	否
平安银行大额存单 2021091487295003	10,000,000.00	3.55%	2021/9/14	2024/7/5	否

项 目	2022 年 12 月 31 日				
	面值	票面利率	购买日	到期日	是否质押
平安银行大额存单 2021092788129385	10,000,000.00	3.55%	2021/9/27	2024/7/5	否
招行大额存单 CMBC20210587	40,000,000.00	3.55%	2021/11/26	2024/11/26	否
招商银行大额存款 CMBC20220289	10,000,000.00	3.51%	2022/3/15	2025/3/15	否
平安银行大额存单 2022010696199621	15,000,000.00	3.55%	2022/1/6	2025/1/6	是
平安银行大额存单 2022010696201952	15,000,000.00	3.55%	2022/1/6	2025/1/6	是
招商大额存单 CMBC20220023	40,000,000.00	3.55%	2022/1/6	2025/1/6	否
合计	505,000,000.00	/	/	/	/

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日				
	面值	票面利率	购买日	到期日	是否质押
中信银行单位大额存单（存单宝） 200201 期	10,000,000.00	3.70%	2020/2/26	2023/2/26	否
民生银行理财 FGG2136043	100,000,000.00	3.60%	2021/3/16	2024/3/16	是
民生银行理财 FGG2136043	100,000,000.00	3.60%	2021/3/17	2024/3/17	是
民生银行理财 FGG2136043	30,000,000.00	3.60%	2021/3/18	2024/3/18	是
平安银行大额存单 2021032372379818	10,000,000.00	3.70%	2021/3/23	2024/3/23	是
平安银行大额存单 2021032372379813	10,000,000.00	3.70%	2021/3/23	2024/3/23	是
平安银行大额存单 2021032372379808	10,000,000.00	3.70%	2021/3/23	2024/3/23	是
平安银行大额存单 2021041975029446	10,000,000.00	3.70%	2021/4/19	2024/4/19	是
平安银行大额存单 2021041975029441	10,000,000.00	3.70%	2021/4/19	2024/4/19	是
平安银行大额存单 2021052578783787	20,000,000.00	3.60%	2021/5/25	2024/2/19	是
平安银行大额存单 2021052779075585	10,000,000.00	3.70%	2021/5/27	2024/5/27	是
平安银行大额存单 2021062882156100	15,000,000.00	3.55%	2021/6/28	2024/6/28	是
平安银行大额存单 2021071583336463	10,000,000.00	2.90%	2021/7/15	2023/1/15	是
平安银行大额存单 2021072683965565	10,000,000.00	2.90%	2021/7/26	2023/1/26	是
平安银行大额存单 2021072683965572	10,000,000.00	3.55%	2021/7/26	2024/7/26	是
平安银行大额存单 2021082385790101	30,000,000.00	3.60%	2021/8/23	2024/2/10	是
平安银行大额存单 2021091487295003	10,000,000.00	3.55%	2021/9/14	2024/7/5	是
平安银行大额存单 2021092788129385	10,000,000.00	3.55%	2021/9/27	2024/7/5	是
平安银行大额存单 2021120693328371	10,000,000.00	4.05%	2021/12/6	2023/1/8	是
平安银行大额存单 2021120693328374	10,000,000.00	4.05%	2021/12/6	2023/1/8	是

项 目	2021 年 12 月 31 日				
	面值	票面利率	购买日	到期日	是否质押
平安银行大额存单 2021120693328377	10,000,000.00	4.05%	2021/12/6	2023/1/8	是
招行大额存单 CMBC20210587	40,000,000.00	3.55%	2021/11/26	2024/11/26	否
合计	485,000,000.00	/	/	/	/

注：2024 年 6 月末债权投资较 2023 年末其他流动资产减少 100%，主要是持有长期定期存款减少所致。

12. 长期应收款

（1）长期应收款情况

项 目	2024 年 6 月 30 日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
租赁保证金	4,513,610.99	1,265,212.79	3,248,398.20	2.3%-4.65%
其中：未实现融资收益	187,867.15		187,867.15	
合计	4,513,610.99	1,265,212.79	3,248,398.20	

（续上表）

项 目	2023 年 12 月 31 日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
租赁保证金	4,471,609.31	959,435.30	3,512,174.01	2.3%-4.65%
其中：未实现融资收益	265,982.10		265,982.10	
合计	4,471,609.31	959,435.30	3,512,174.01	

（续上表）

项 目	2022 年 12 月 31 日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
租赁保证金	3,927,222.16	1,790,165.81	2,137,056.35	2.3%-4.65%
其中：未实现融资收益	236,844.27		236,844.27	
合计	3,927,222.16	1,790,165.81	2,137,056.35	

（续上表）

项 目	2021 年 12 月 31 日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
租赁保证金	3,149,701.31	1,378,878.47	1,770,822.84	2.3%-4.65%
其中：未实现融资收益	300,715.01		300,715.01	
合计	3,149,701.31	1,378,878.47	1,770,822.84	

(2) 按坏账计提方法分类披露

①截至 2024 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,079,701.28	53,985.06	1,025,716.22
第二阶段	3,433,909.71	1,211,227.73	2,222,681.98
第三阶段			
合计	4,513,610.99	1,265,212.79	3,248,398.20

2024 年 6 月 30 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,079,701.28	5.00	53,985.06	1,025,716.22	
长期应收款组合 1	1,079,701.28	5.00	53,985.06	1,025,716.22	信用风险未显著增加
合计	1,079,701.28	5.00	53,985.06	1,025,716.22	

2024 年 6 月 30 日，处于第二阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,433,909.71	35.27	1,211,227.73	2,222,681.98	
长期应收款组合 1	3,433,909.71	35.27	1,211,227.73	2,222,681.98	信用风险已显著增加但尚未发生信用减值
合计	3,433,909.71	35.27	1,211,227.73	2,222,681.98	

2024 年 6 月 30 日，公司不存在处于第三阶段的长期应收款。

②截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,086,174.60	104,308.74	1,981,865.86
第二阶段	2,385,434.71	855,126.56	1,530,308.15
第三阶段			
合计	4,471,609.31	959,435.30	3,512,174.01

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,086,174.60	5.00	104,308.74	1,981,865.86	
长期应收款组合 1	2,086,174.60	5.00	104,308.74	1,981,865.86	信用风险未显著增加
合计	2,086,174.60	5.00	104,308.74	1,981,865.86	

2023 年 12 月 31 日，处于第二阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,385,434.71	35.85	855,126.56	1,530,308.15	
长期应收款组合 1	2,385,434.71	35.85	855,126.56	1,530,308.15	信用风险已显著增加但尚未发生信用减值
合计	2,385,434.71	35.85	855,126.56	1,530,308.15	

2023 年 12 月 31 日，公司不存在处于第三阶段的长期应收款。

③截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	629,003.09	31,450.15	597,552.94
第二阶段	3,298,219.07	1,758,715.66	1,539,503.41
第三阶段			
合计	3,927,222.16	1,790,165.81	2,137,056.35

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	629,003.09	5.00	31,450.15	597,552.94	
长期应收款组合 1	629,003.09	5.00	31,450.15	597,552.94	信用风险未显著增加
合计	629,003.09	5.00	31,450.15	597,552.94	

2022 年 12 月 31 日，处于第二阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,298,219.07	53.32	1,758,715.66	1,539,503.41	
长期应收款组合 1	3,298,219.07	53.32	1,758,715.66	1,539,503.41	信用风险已显著增加 但尚未发生信用减值
合计	3,298,219.07	53.32	1,758,715.66	1,539,503.41	

2022 年 12 月 31 日，公司不存在处于第三阶段的长期应收款。

④截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,070,850.81	53,542.55	1,017,308.26
第二阶段	2,078,850.50	1,325,335.92	753,514.58
第三阶段			
合计	3,149,701.31	1,378,878.47	1,770,822.84

2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,070,850.81	5.00	53,542.55	1,017,308.26	
长期应收款组合 1	1,070,850.81	5.00	53,542.55	1,017,308.26	信用风险未显著增加
合计	1,070,850.81	5.00	53,542.55	1,017,308.26	

2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,078,850.50	63.75	1,325,335.92	753,514.58	
长期应收款组合 1	2,078,850.50	63.75	1,325,335.92	753,514.58	信用风险已显著增加 但尚未发生信用减值
合计	2,078,850.50	63.75	1,325,335.92	753,514.58	

2021 年 12 月 31 日，公司不存在处于第三阶段的长期应收款。

(2) 坏账准备的变动情况

①2024 年度的变动情况

类 别	2023 年	本期变动金额				2024 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	6 月 30 日
按组合计提坏账准备	959,435.30	309,909.31			-4,131.82	1,265,212.79
合计	959,435.30	309,909.31			-4,131.82	1,265,212.79

②2023 年度的变动情况

类 别	2022 年	本期变动金额				2023 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	12 月 31 日
按组合计提坏账准备	1,790,165.81		838,058.73		7,328.22	959,435.30
合计	1,790,165.81		838,058.73		7,328.22	959,435.30

③2022 年的变动情况

类 别	2021 年	本期变动金额				2022 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	12 月 31 日
按组合计提坏账准备	1,378,878.47	405,483.56			5,803.78	1,790,165.81
合计	1,378,878.47	405,483.56			5,803.78	1,790,165.81

④2021 年的变动情况

类 别	2020 年	本期变动金额				2021 年
	12 月 31 日	合并增加	计提	转销或核销	汇率变动	12 月 31 日
按组合计提坏账准备	1,306,977.82	13,678.01	59,912.42		-1,689.78	1,378,878.47
合计	1,306,977.82	13,678.01	59,912.42		-1,689.78	1,378,878.47

13. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	2024 年	2023 年	2022 年	2021 年
	6 月 30 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
非上市权益工具投资	92,003,059.12	92,002,928.16	65,619,807.68	37,427,588.18
合计	92,003,059.12	92,002,928.16	65,619,807.68	37,427,588.18

(2) 非交易性权益工具的投资情况

2024 年 1-6 月：

项 目	投资成本	累计利得	累计 损失	其他综合 收益转入 留存收益 的金额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
南京绿芯集成电路有限公司	5,000,000.00	21,210,157.68			持股比例低，计划长期持有，不以交易为目的，对被投资方达不到控制也不能施加重大影响。	不适用
上海集迦电子科技有限公司	4,500,000.00	13,165,953.48				不适用
北京中科昊芯科技有限公司	6,070,588.18	15,946,588.82				不适用
深圳列拓科技有限公司	5,000,000.00	9,159,690.00				不适用
艾感科技(广东)有限公司	3,750,000.00	3,200,080.96				不适用
深圳辰达半导体有限公司	5,000,000.00					不适用
合计	29,320,588.18	62,682,470.94			/	/

(续上表)

2023 年度：

项 目	投资成本	累计利得	累计 损失	其他综合 收益转入 留存收益 的金额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
南京绿芯集成电路有限公司	5,000,000.00	21,210,157.68			持股比例低，计划长期持有，不以交易为目的，对被投资方达不到控制也不能施加重大影响。	不适用
上海集迦电子科技有限公司	4,500,000.00	13,165,953.48				不适用
北京中科昊芯科技有限公司	6,070,588.18	15,946,588.82				不适用
深圳列拓科技有限公司	5,000,000.00	9,159,690.00				不适用

项 目	投资成本	累计利得	累计 损失	其他综合 收益转入 留存收益 的金额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
艾感科技(广东)有 限公司	3,750,000.00	3,199,950.00				不适用
深圳辰达半导体 有限公司	5,000,000.00					不适用
合计	29,320,588.18	62,682,339.98			/	/

注：发行人参股公司深圳辰达半导体有限公司，曾用名为深圳辰达行电子有限公司。

（续上表）

2022 年度：

项 目	投资成本	累计利得	累计 损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
南京绿芯集成 电路有限公司	5,000,000.00	21,210,157.68			持股比例低，计划长 期持有，不以交易为 目的，对被投资方达 不到控制也不能施加 重大影响。	不适用
上海集迦电子 科技有限公司	4,500,000.00					不适用
北京中科昊芯 科技有限公司	6,070,588.18	5,929,371.82				不适用
深圳列拓科技 有限公司	5,000,000.00	9,159,690.00				不适用
艾感科技(广 东)有限公司	3,750,000.00					不适用
深圳辰达半导 体有限公司	5,000,000.00					不适用
合计	29,320,588.18	36,299,219.50			/	/

(续上表)

2021 年度:

项 目	投资成本	累计利得	累计 损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
南京绿芯集成 电路有限公司	5,000,000.00	16,857,000.00			持股比例低，计划长 期持有，不以交易为 目的，对被投资方达 不到控制也不能施加 重大影响。	不适用
上海集迦电子 科技有限公司	4,500,000.00					不适用
北京中科昊芯 科技有限公司	6,070,588.18					不适用
深圳列拓科技 有限公司	5,000,000.00					不适用
合计	20,570,588.18	16,857,000.00			/	/

14. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

①2024 年 1-6 月

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2023 年 12 月 31 日	213,268,044.70	12,946,322.58	226,214,367.28
2.本期增加金额			
(1) 外购			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2024 年 6 月 30 日	213,268,044.70	12,946,322.58	226,214,367.28
二、累计折旧和累计摊销			
1.2023 年 12 月 31 日	46,563,640.41	1,168,189.88	47,731,830.29
2.本期增加金额	5,499,166.70	140,674.72	5,639,841.42
(1) 计提或摊销	5,499,166.70	140,674.72	5,639,841.42
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2024 年 6 月 30 日	52,062,807.11	1,308,864.60	53,371,671.71
三、减值准备			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1.2023 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2024 年 6 月 30 日			
四、账面价值			
1.2024 年 6 月 30 日账面价值	161,205,237.59	11,637,457.98	172,842,695.57
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	166,704,404.29	11,778,132.70	178,482,536.99

②2023 年度

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2022 年 12 月 31 日	166,672,591.87	11,811,458.85	178,484,050.72
2.本期增加金额	58,941,110.15	1,558,757.88	60,499,868.03
(1) 外购	45,939,664.03		45,939,664.03
(2) 固定资产\无形资产转入	13,001,446.12	1,558,757.88	14,560,204.00
3.本期减少金额	12,345,657.32	423,894.15	12,769,551.47
(1) 处置			
(2) 转出至固定资产\无形资产	3,409,397.01	101,826.32	3,511,223.33
(3) 其他	8,936,260.31	322,067.83	9,258,328.14
4.2023 年 12 月 31 日	213,268,044.70	12,946,322.58	226,214,367.28
二、累计折旧和累计摊销			
1.2022 年 12 月 31 日	36,584,187.51	820,339.62	37,404,527.13
2.本期增加金额	10,785,944.86	359,655.20	11,145,600.06
(1) 计提或摊销	9,003,211.37	266,712.09	9,269,923.46
(2) 固定资产\无形资产转入	1,782,733.49	92,943.11	1,875,676.60
3.本期减少金额	806,491.96	11,804.94	818,296.90
(1) 处置			
(2) 转出至固定资产\无形资产	806,491.96	11,804.94	818,296.90
4.2023 年 12 月 31 日	46,563,640.41	1,168,189.88	47,731,830.29
三、减值准备			
1.2022 年 12 月 31 日			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2023 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	166,704,404.29	11,778,132.70	178,482,536.99
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	130,088,404.36	10,991,119.23	141,079,523.59

③2022 年度

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2021 年 12 月 31 日	144,119,994.36	9,395,407.85	153,515,402.21
2.本期增加金额	22,552,597.51	2,416,051.00	24,968,648.51
（1）固定资产\无形资产转入	22,552,597.51	2,416,051.00	24,968,648.51
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2022 年 12 月 31 日	166,672,591.87	11,811,458.85	178,484,050.72
二、累计折旧和累计摊销			
1.2021 年 12 月 31 日	26,016,961.00	469,882.57	26,486,843.57
2.本期增加金额	10,567,226.51	350,457.05	10,917,683.56
（1）计提或摊销	8,448,972.59	240,110.22	8,689,082.81
（2）固定资产\无形资产转入	2,118,253.92	110,346.83	2,228,600.75
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2022 年 12 月 31 日	36,584,187.51	820,339.62	37,404,527.13
三、减值准备			
1.2021 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2022 年 12 月 31 日			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
四、账面价值			
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	130,088,404.36	10,991,119.23	141,079,523.59
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	118,103,033.36	8,925,525.28	127,028,558.64

④2021 年度

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2020 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额	144,119,994.36	9,395,407.85	153,515,402.21
（1）固定资产\无形资产转入	14,183,409.77	1,065,012.35	15,248,422.12
（2）企业合并增加	129,936,584.59	8,330,395.50	138,266,980.09
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2021 年 12 月 31 日	144,119,994.36	9,395,407.85	153,515,402.21
二、累计折旧和累计摊销			
1.2020 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额	26,016,961.00	469,882.57	26,486,843.57
（1）计提或摊销	6,913,394.41	185,568.74	7,098,963.15
（2）固定资产\无形资产转入	1,171,046.99	36,486.09	1,207,533.08
（3）企业合并增加	17,932,519.60	247,827.74	18,180,347.34
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2021 年 12 月 31 日	26,016,961.00	469,882.57	26,486,843.57
三、减值准备			
1.2020 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.2021 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	118,103,033.36	8,925,525.28	127,028,558.64
2.2020 年 12 月 31 日账面价值			

（2）截至 2024 年 6 月 30 日未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
江苏招商引资-代建租赁回购	89,229,165.94	回购资金尚未支付完毕

（3）暂时闲置的投资性房地产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	40,177,403.29	2,671,095.16		37,506,308.13	
合计	40,177,403.29	2,671,095.16		37,506,308.13	

15. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	2,103,680,982.24	2,016,467,212.84	1,705,329,307.53	1,394,551,932.26
固定资产清理				
合计	2,103,680,982.24	2,016,467,212.84	1,705,329,307.53	1,394,551,932.26

(2) 固定资产

①固定资产情况

A.2024 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	固定资产装修	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.2023 年 12 月 31 日	645,300,046.28	259,481,587.53	1,968,283,049.06	3,414,289.74	101,952,775.86	2,978,431,748.47
2.本期增加金额	1,337,373.25	2,129,629.64	196,057,898.90	529,056.65	30,722,458.52	230,776,416.96
（1）购置	1,337,373.25	1,785,856.70	91,131,211.65	517,817.71	21,221,355.60	115,993,614.91
（2）在建工程转入		343,772.94	104,926,687.25	11,238.94	9,501,102.92	114,782,802.05
3.本期减少金额			20,376,692.73	220,252.05	324,533.34	20,921,478.12
（1）处置或报废			20,376,692.73	220,252.05	324,533.34	20,921,478.12
4.汇率变动			1,124.55		221.66	1,346.21
5.2024 年 6 月 30 日	646,637,419.53	261,611,217.17	2,143,965,379.78	3,723,094.34	132,350,922.70	3,188,288,033.52

项 目	房屋及建筑物	固定资产装修	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
二、累计折旧						
1.2023 年 12 月 31 日	166,909,299.57	107,997,038.86	519,526,655.70	2,140,549.45	50,557,671.09	847,131,214.67
2.本期增加金额	16,080,540.26	25,658,151.87	87,837,997.88	292,573.26	9,664,738.13	139,534,001.40
（1）计提	16,080,540.26	25,658,151.87	87,837,997.88	292,573.26	9,664,738.13	139,534,001.40
3.本期减少金额			11,916,851.01	209,239.45	305,904.55	12,431,995.01
（1）处置或报废			11,916,851.01	209,239.45	305,904.55	12,431,995.01
4.汇率变动			115.73		188.79	304.52
5.2024 年 6 月 30 日	182,989,839.83	133,655,190.73	595,447,918.30	2,223,883.26	59,916,693.46	974,233,525.58
三、减值准备						
1.2023 年 12 月 31 日			114,822,209.85		11,111.11	114,833,320.96
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额			4,459,795.26			4,459,795.26
（1）处置或报废			4,459,795.26			4,459,795.26
4.2024 年 6 月 30 日			110,362,414.59		11,111.11	110,373,525.70
四、固定资产账面价值						
1.2024 年 6 月 30 日账面价值	463,647,579.70	127,956,026.44	1,438,155,046.89	1,499,211.08	72,423,118.13	2,103,680,982.24
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	478,390,746.71	151,484,548.67	1,333,934,183.51	1,273,740.29	51,383,993.66	2,016,467,212.84

B.2023 年度

项 目	房屋及建筑物	固定资产装修	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.2022 年 12 月 31 日	637,374,798.74	217,810,360.10	1,515,856,934.36	3,368,860.90	77,438,033.22	2,451,848,987.32
2.本期增加金额	20,926,693.66	42,831,227.43	473,570,543.57	152,945.15	27,482,661.48	564,964,071.29
（1）购置	8,586,729.71	15,102,571.56	96,493,426.66	152,945.15	19,629,781.38	139,965,454.46
（2）在建工程转入	8,930,566.94	27,728,655.87	377,077,116.91		7,852,880.10	421,589,219.82
（3）投资性房地产转入	3,409,397.01					3,409,397.01
3.本期减少金额	13,001,446.12	1,160,000.00	21,145,326.47	107,516.31	2,968,623.73	38,382,912.63
（1）处置或报废		1,160,000.00	21,145,326.47	107,516.31	2,968,623.73	25,381,466.51
（2）投资性房地产转出	13,001,446.12					13,001,446.12
4.汇率变动			897.60		704.89	1,602.49
5.2023 年 12 月 31 日	645,300,046.28	259,481,587.53	1,968,283,049.06	3,414,289.74	101,952,775.86	2,978,431,748.47
二、累计折旧						
1.2022 年 12 月 31 日	136,209,653.87	63,470,737.78	388,190,791.26	1,711,439.77	37,995,725.34	627,578,348.02
2.本期增加金额	32,482,379.19	45,686,301.08	144,347,672.20	529,745.29	15,016,175.71	238,062,273.47
（1）计提	31,675,887.23	45,686,301.08	144,347,672.20	529,745.29	15,016,175.71	237,255,781.51
（2）投资性房地产转入	806,491.96					806,491.96
3.本期减少金额	1,782,733.49	1,160,000.00	13,011,877.58	100,635.61	2,454,523.03	18,509,769.71
（1）处置或报废		1,160,000.00	13,011,877.58	100,635.61	2,454,523.03	16,727,036.22
（2）投资性房地产转出	1,782,733.49					1,782,733.49

项 目	房屋及建筑物	固定资产装修	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
4.汇率变动			69.82		293.07	362.89
5.2023 年 12 月 31 日	166,909,299.57	107,997,038.86	519,526,655.70	2,140,549.45	50,557,671.09	847,131,214.67
三、减值准备						
1.2022 年 12 月 31 日			118,930,220.66		11,111.11	118,941,331.77
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额			4,108,010.81			4,108,010.81
（1）处置或报废			4,108,010.81			4,108,010.81
4.2023 年 12 月 31 日			114,822,209.85		11,111.11	114,833,320.96
四、固定资产账面价值						
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	478,390,746.71	151,484,548.67	1,333,934,183.51	1,273,740.29	51,383,993.66	2,016,467,212.84
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	501,165,144.87	154,339,622.32	1,008,735,922.44	1,657,421.13	39,431,196.77	1,705,329,307.53

C.2022 年度

项 目	房屋及建筑物	固定资产装修	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.2021 年 12 月 31 日	609,667,084.91	146,280,626.46	1,114,066,188.53	2,272,295.79	54,763,522.37	1,927,049,718.06
2.本期增加金额	50,260,311.34	71,529,733.64	416,651,793.46	1,106,223.22	23,799,714.70	563,347,776.36
（1）购置	30,994,256.29	19,654,373.76	231,507,620.79	1,106,223.22	21,557,752.84	304,820,226.90
（2）在建工程转入	19,266,055.05	51,875,359.88	185,144,172.67		2,241,961.86	258,527,549.46
3.本期减少金额	22,552,597.51		14,861,047.63	9,658.11	1,127,574.63	38,550,877.88

项 目	房屋及建筑物	固定资产装修	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废			14,861,047.63	9,658.11	1,127,574.63	15,998,280.37
(2) 投资性房地产转出	22,552,597.51					22,552,597.51
4.汇率变动					2,370.78	2,370.78
5.2022 年 12 月 31 日	637,374,798.74	217,810,360.10	1,515,856,934.36	3,368,860.90	77,438,033.22	2,451,848,987.32
二、累计折旧						
1.2021 年 12 月 31 日	107,371,386.50	27,362,521.76	283,067,779.06	1,233,468.58	26,767,603.97	445,802,759.87
2.本期增加金额	30,956,521.29	36,108,216.02	114,425,969.42	487,146.39	11,819,852.84	193,797,705.96
(1) 计提	30,956,521.29	36,108,216.02	114,425,969.42	487,146.39	11,819,852.84	193,797,705.96
3.本期减少金额	2,118,253.92		9,302,957.22	9,175.20	592,491.04	12,022,877.38
(1) 处置或报废			9,302,957.22	9,175.20	592,491.04	9,904,623.46
(2) 投资性房地产转出	2,118,253.92					2,118,253.92
4.汇率变动					759.57	759.57
5.2022 年 12 月 31 日	136,209,653.87	63,470,737.78	388,190,791.26	1,711,439.77	37,995,725.34	627,578,348.02
三、减值准备						
1.2021 年 12 月 31 日			86,660,634.37	482.91	33,908.65	86,695,025.93
2.本期增加金额			33,627,742.43		11,111.11	33,638,853.54
(1) 计提			33,627,742.43		11,111.11	33,638,853.54
3.本期减少金额			1,358,156.14	482.91	33,908.65	1,392,547.70
(1) 处置或报废			1,358,156.14	482.91	33,908.65	1,392,547.70
4.2022 年 12 月 31 日			118,930,220.66		11,111.11	118,941,331.77

项 目	房屋及建筑物	固定资产装修	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
四、固定资产账面价值						
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	501,165,144.87	154,339,622.32	1,008,735,922.44	1,657,421.13	39,431,196.77	1,705,329,307.53
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	502,295,698.41	118,918,104.70	744,337,775.10	1,038,344.30	27,962,009.75	1,394,551,932.26

D.2021 年度

项 目	房屋及建筑物	固定资产装修	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.2020 年 12 月 31 日	446,960,206.91	37,667,099.98	498,852,361.43	654,885.50	26,060,346.81	1,010,194,900.63
2.本期增加金额	176,890,287.77	108,613,526.48	616,809,104.44	1,619,135.95	28,840,916.52	932,772,971.16
（1）购置	6,778,718.35	5,761,019.71	319,031,513.51	999,830.52	14,670,932.69	347,242,014.78
（2）在建工程转入	8,275,460.53	90,274,184.88	16,167,262.54		2,222,894.53	116,939,802.48
（3）企业合并增加	161,836,108.89	12,578,321.89	281,610,328.39	619,305.43	11,947,089.30	468,591,153.90
3.本期减少金额	14,183,409.77		1,595,277.34	1,725.66	137,656.15	15,918,068.92
（1）处置或报废			1,595,277.34	1,725.66	137,656.15	1,734,659.15
（2）投资性房地产转出	14,183,409.77					14,183,409.77
4.汇率变动					-84.81	-84.81
5.2021 年 12 月 31 日	609,667,084.91	146,280,626.46	1,114,066,188.53	2,272,295.79	54,763,522.37	1,927,049,718.06
二、累计折旧						
1.2020 年 12 月 31 日	56,371,761.57	7,828,857.11	112,093,991.83	579,666.74	12,297,281.21	189,171,558.46
2.本期增加金额	52,170,671.92	19,533,664.65	171,735,359.08	654,712.64	14,565,023.96	258,659,432.25
（1）计提	29,420,163.72	16,765,561.74	81,891,937.30	315,763.64	8,941,857.76	137,335,284.16

项 目	房屋及建筑物	固定资产装修	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(2) 企业合并增加	22,750,508.20	2,768,102.91	89,843,421.78	338,949.00	5,623,166.20	121,324,148.09
3.本期减少金额	1,171,046.99		761,571.85	910.8	94,573.57	2,028,103.21
(1) 处置或报废			761,571.85	910.8	94,573.57	857,056.22
(2) 投资性房地产转出	1,171,046.99					1,171,046.99
4.汇率变动					-127.63	-127.63
5.2021 年 12 月 31 日	107,371,386.50	27,362,521.76	283,067,779.06	1,233,468.58	26,767,603.97	445,802,759.87
三、减值准备						
1.2020 年 12 月 31 日						
2.本期增加金额			87,084,212.80	482.91	72,583.72	87,157,279.43
(1) 企业合并增加			56,439,283.47	482.91	72,583.72	56,512,350.10
(2) 本期计提			30,644,929.33			30,644,929.33
3.本期减少金额			423,578.43		38,675.07	462,253.50
(1) 处置或报废			423,578.43		38,675.07	462,253.50
4.2021 年 12 月 31 日			86,660,634.37	482.91	33,908.65	86,695,025.93
四、固定资产账面价值						
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	502,295,698.41	118,918,104.70	744,337,775.10	1,038,344.30	27,962,009.75	1,394,551,932.26
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	390,588,445.34	29,838,242.87	386,758,369.60	75,218.76	13,763,065.60	821,023,342.17

②暂时闲置的固定资产情况

2024 年 6 月 30 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	47,002,347.40	14,335,577.75		32,666,769.65	
机器设备	79,602,466.20	48,721,227.09	16,103,405.84	14,777,833.27	
运输工具	141,634.10	128,199.26		13,434.84	
办公设备及其他	4,508,088.32	3,725,458.87	11,111.11	771,518.34	
固定资产装修	552,856.53	276,428.40		276,428.13	
合计	131,807,392.55	67,186,891.37	16,114,516.95	48,505,984.23	

2023 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	30,509,322.80	4,589,110.65		25,920,212.15	
机器设备	74,796,153.11	43,597,755.13	16,749,625.68	14,448,772.30	
办公设备及其他	677,719.60	632,043.13	11,111.11	34,565.36	
合计	105,983,195.51	48,818,908.91	16,760,736.79	40,403,549.81	

2022 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	30,509,322.80	3,139,917.81		27,369,404.99	
机器设备	95,805,788.24	32,544,300.85	28,016,282.97	35,245,204.42	
办公设备及其他	222,222.22	211,111.11	11,111.11		
合计	126,537,333.26	35,895,329.77	28,027,394.08	62,614,609.41	

2021 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	38,539,585.39	2,135,735.34		36,403,850.05	
机器设备	55,711,722.75	12,320,869.13	10,230,112.39	33,160,741.23	
合计	94,251,308.14	14,456,604.47	10,230,112.39	69,564,591.28	

③报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

④截至 2024 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江苏招商引资-代建租赁回购	137,183,852.23	回购资金尚未支付完毕

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金达莱污水站	13,082,824.48	尚在办理中
江西含镍污水站	629,148.19	尚在办理中
合计	150,895,824.90	/

16. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程	474,870,677.61	213,578,136.82	111,224,739.87	254,829,784.77
工程物资				
合计	474,870,677.61	213,578,136.82	111,224,739.87	254,829,784.77

①在建工程情况

项 目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	326,726,962.01		326,726,962.01
装修工程	8,075,438.94		8,075,438.94
待安装设备	140,068,276.66		140,068,276.66
合计	474,870,677.61		474,870,677.61

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	147,857,808.83		147,857,808.83
装修工程	1,399,082.57		1,399,082.57
待安装设备	64,321,245.42		64,321,245.42
合计	213,578,136.82		213,578,136.82

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	13,991,570.07		13,991,570.07
装修工程	12,507,358.28		12,507,358.28
待安装设备	84,725,811.52		84,725,811.52
合计	111,224,739.87		111,224,739.87

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	8,371,723.06		8,371,723.06
装修工程	82,377,168.16		82,377,168.16
待安装设备	164,080,893.55		164,080,893.55
合计	254,829,784.77		254,829,784.77

②除待安装设备外重要在建工程项目变动情况

2024 年 1-6 月

项目名称	预算数	2023 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本年其他 减少金额	2024 年 6 月 30 日
金悦通厂房扩建工程	308,000,000.00	145,259,105.27	114,498,444.92			259,757,550.19
珠海先进三期厂房	250,000,000.00	130,042.24	51,348,277.78			51,478,320.02
江苏嘉立创新建厂房	350,000,000.00	2,468,661.32	9,679,334.87			12,147,996.19
合计	908,000,000.00	147,857,808.83	175,526,057.57			323,383,866.40

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
金悦通厂房扩建工程	84.34%	84.34%				自有资金
珠海先进三期厂房	20.59%	20.59%				自有资金
江苏嘉立创新建厂房	3.47%	3.47%				自有资金
合计	/	/				/

2023 年度

项目名称	预算数	2022 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本年其他 减少金额	2023 年 12 月 31 日
珠海先进新建厂房装修	150,000,000.00	7,885,463.60	4,076,525.45	9,523,135.12	2,438,853.93	
金悦通二期厂房及装修	17,500,000.00	12,674,726.55	4,444,739.05	17,119,465.60		
金悦通一期厂房装修工程	36,000,000.00	77,669.90		77,669.90		

项目名称	预算数	2022 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本年其他 减少金额	2023 年 12 月 31 日
金悦通厂房扩建工程	308,000,000.00	3,271,259.91	141,987,845.36			145,259,105.27
珠海先进三期厂房	250,000,000.00		130,042.24			130,042.24
江苏嘉立创新建厂房	350,000,000.00		2,468,661.32			2,468,661.32
合计	1,111,500,000.00	23,909,119.96	153,107,813.42	26,720,270.62	2,438,853.93	147,857,808.83

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
珠海先进新建厂房装修	92.72	100.00				自有资金
金悦通二期厂房及装修	97.83	100.00				自有资金
金悦通一期厂房装修工程	93.29	100.00				自有资金
金悦通厂房扩建工程	47.16	47.16				自有资金
珠海先进三期厂房	0.05	0.05				自有资金
江苏嘉立创新建厂房	0.71	0.71				自有资金
合计	/	/				/

2022 年度

项目名称	预算数	2021 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本年其他 减少金额	2022 年 12 月 31 日
珠海先进新建厂房装修	150,000,000.00	72,620,803.88	13,456,173.80	78,191,514.08		7,885,463.60
金悦通二期厂房及装修	13,500,000.00	10,258,000.00	2,416,726.55			12,674,726.55
金悦通一期厂房装修工程	36,000,000.00		2,667,711.88	1,678,582.74	911,459.24	77,669.90
聚真装修工程	6,500,000.00	4,366,972.54	1,650,726.58	6,017,699.12		
金悦通厂房扩建工程	308,000,000.00		3,271,259.91			3,271,259.91
合计	514,000,000.00	87,245,776.42	23,462,598.72	85,887,795.94	911,459.24	23,909,119.96

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
珠海先进新建厂房装修	90.00	90.00				自有资金
金悦通二期厂房及装修	93.89	93.89				自有资金
金悦通一期厂房装修工程	93.29	93.29				自有资金
聚真装修工程	92.58	92.58				自有资金
金悦通厂房扩建工程	1.06	1.06				自有资金
合计	/	/				/

2021 年度

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	2021 年 12 月 31 日
珠海先进新建厂房装修	150,000,000.00	481,651.38	107,370,543.03	35,231,390.53	72,620,803.88
金悦通二期厂房及装修	13,500,000.00	10,258,000.00			10,258,000.00
金悦通一期厂房装修工程	36,000,000.00	16,904,851.12	13,081,513.31	29,986,364.43	
江苏嘉立创装修工程	5,020,000.00		4,605,504.62	4,605,504.62	
聚真装修工程	6,500,000.00	2,495,412.89	1,871,559.65		4,366,972.54
合计	211,020,000.00	30,139,915.39	126,929,120.61	69,823,259.58	87,245,776.42

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
珠海先进新建厂房装修	81.03	81.03				自有资金
金悦通二期厂房及装修	75.99	75.99				自有资金
金悦通一期厂房装修工程	85.88	85.88				自有资金
江苏嘉立创装修工程	91.74	91.74				自有资金
聚真装修工程	67.18	67.18				自有资金
合计	/	/				/

注：2024 年 6 月末在建工程较 2023 年末在建工程增加 122.34%，主要是金悦通和珠海先进在建房屋建筑物增加所致。

17. 使用权资产

（1）使用权资产情况

2024 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2023 年 12 月 31 日	90,714,265.01	90,714,265.01
2.本期增加金额	836,419.34	836,419.34
3.本期减少金额	4,084,581.21	4,084,581.21
4.汇率变动	16,327.71	16,327.71
5.2024 年 6 月 30 日	87,482,430.85	87,482,430.85
二、累计折旧		
1.2023 年 12 月 31 日	40,928,954.49	40,928,954.49
2.本期增加金额	10,427,479.03	10,427,479.03
（1）计提	10,427,479.03	10,427,479.03
3.本期减少金额	4,084,581.21	4,084,581.21
（1）处置	4,084,581.21	4,084,581.21
4.汇率变动	11,770.86	11,770.86
5.2024 年 6 月 30 日	47,283,623.17	47,283,623.17
三、减值准备		
1.2023 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2024 年 6 月 30 日		
四、账面价值		
1.2024 年 6 月 30 日账面价值	40,198,807.68	40,198,807.68
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	49,785,310.52	49,785,310.52

说明：本期使用权资产计提的折旧金额为 10,427,479.03 元，其中计入销售费用的折旧费用为 2,365,804.25 元、计入管理费用的折旧费用为 2,743,913.99 元、计入研发费用的折旧费用为 1,851,325.45 元、计入营业成本的折旧费用为 3,466,435.34 元。

2023 年度

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2022 年 12 月 31 日	77,346,895.84	77,346,895.84
2.本期增加金额	19,287,781.62	19,287,781.62
3.本期减少金额	5,992,608.71	5,992,608.71
4.汇率变动	72,196.26	72,196.26
5.2023 年 12 月 31 日	90,714,265.01	90,714,265.01
二、累计折旧		
1.2022 年 12 月 31 日	26,612,639.56	26,612,639.56
2.本期增加金额	19,832,870.98	19,832,870.98
（1）计提	19,832,870.98	19,832,870.98
3.本期减少金额	5,555,228.74	5,555,228.74
（1）处置	5,555,228.74	5,555,228.74
4.汇率变动	38,672.69	38,672.69
5.2023 年 12 月 31 日	40,928,954.49	40,928,954.49
三、减值准备		
1.2022 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2023 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	49,785,310.52	49,785,310.52
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	50,734,256.28	50,734,256.28

说明：本期使用权资产计提的折旧金额为 19,832,870.98 元，其中计入销售费用的折旧费用为 4,081,492.76 元、计入管理费用的折旧费用为 5,721,297.87 元、计入研发费用的折旧费用为 3,053,762.99 元、计入营业成本的折旧费用为 6,976,317.36 元。

2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		

项 目	房屋及建筑物	合计
1.2021 年 12 月 31 日	66,812,100.22	66,812,100.22
2.本期增加金额	11,801,324.75	11,801,324.75
3.本期减少金额	1,496,021.62	1,496,021.62
4.汇率变动	229,492.49	229,492.49
5.2022 年 12 月 31 日	77,346,895.84	77,346,895.84
二、累计折旧		
1.2021 年 12 月 31 日	11,870,061.89	11,870,061.89
2.本期增加金额	16,131,928.39	16,131,928.39
（1）计提	16,131,928.39	16,131,928.39
3.本期减少金额	1,496,021.62	1,496,021.62
（1）处置	1,496,021.62	1,496,021.62
4.汇率变动	106,670.90	106,670.90
5.2022 年 12 月 31 日	26,612,639.56	26,612,639.56
三、减值准备		
1.2021 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2022 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	50,734,256.28	50,734,256.28
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	54,942,038.33	54,942,038.33

说明：本期使用权资产计提的折旧金额为 16,131,928.39 元，其中计入销售费用的折旧费用为 3,599,918.29 元、计入管理费用的折旧费用为 2,877,194.44 元、计入研发费用的折旧费用为 2,732,917.52 元、计入营业成本的折旧费用为 6,416,889.69 元；由于租赁双方响应地方政府号召签订了《减免租金协议》，导致应计入销售费用的折旧费用受到了 505,008.45 元的影响。

2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		

项 目	房屋及建筑物	合计
1.2020 年 12 月 31 日	—	—
会计政策变更	16,303,638.67	16,303,638.67
2021 年 1 月 1 日	16,303,638.67	16,303,638.67
2.本期增加金额	50,544,429.43	50,544,429.43
（1）新租赁合同	22,395,855.12	22,395,855.12
（2）企业合并增加	28,148,574.31	28,148,574.31
3.本期减少金额		
4.汇率变动	-35,967.88	-35,967.88
5.2021 年 12 月 31 日	66,812,100.22	66,812,100.22
二、累计折旧		
1.2020 年 12 月 31 日	—	—
会计政策变更		
2021 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额	11,879,537.52	11,879,537.52
（1）计提	11,600,277.27	11,600,277.27
（2）企业合并增加	279,260.25	279,260.25
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.汇率变动	-9,475.63	-9,475.63
5.2021 年 12 月 31 日	11,870,061.89	11,870,061.89
三、减值准备		
1.2020 年 12 月 31 日	—	—
会计政策变更		
2021 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2021 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	54,942,038.33	54,942,038.33
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	—	—

说明：本期使用权资产计提的折旧金额为 11,600,277.27 元，其中计入销售费用的折旧费用为 2,911,202.58 元、计入管理费用的折旧费用为 2,842,583.39 元、计入研发费用的折旧费用为 1,794,410.24 元、计入营业成本的折旧费用为 4,052,081.06 元。

18. 无形资产

（1）无形资产情况

①2024 年 1-6 月

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2023 年 12 月 31 日	176,641,813.30	23,459,145.17	200,100,958.47
2.本期增加金额		1,158,748.38	1,158,748.38
（1）购置		1,158,748.38	1,158,748.38
3.本期减少金额			
（1）投资性房地产转出			
4.2024 年 6 月 30 日	176,641,813.30	24,617,893.55	201,259,706.85
二、累计摊销			
1.2023 年 12 月 31 日	15,560,327.41	10,109,293.70	25,669,621.11
2.本期增加金额	1,980,420.47	2,110,987.16	4,091,407.63
（1）计提	1,980,420.47	2,110,987.16	4,091,407.63
3.本期减少金额			
（1）投资性房地产转出			
4.2024 年 6 月 30 日	17,540,747.88	12,220,280.86	29,761,028.74
三、减值准备			
1.2023 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2024 年 6 月 30 日			
四、账面价值			
1.2024 年 6 月 30 日账面价值	159,101,065.42	12,397,612.69	171,498,678.11
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	161,081,485.89	13,349,851.47	174,431,337.36

②2023 年度

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2022 年 12 月 31 日	105,438,163.67	15,097,336.09	120,535,499.76
2.本期增加金额	72,762,407.51	8,361,809.08	81,124,216.59
(1) 购置	72,660,581.19	7,172,261.57	79,832,842.76
(2) 在建工程转入		1,189,547.51	1,189,547.51
(3) 投资性房地产转入	101,826.32		101,826.32
3.本期减少金额	1,558,757.88		1,558,757.88
(1) 投资性房地产转出	1,558,757.88		1,558,757.88
4.2023 年 12 月 31 日	176,641,813.30	23,459,145.17	200,100,958.47
二、累计摊销			
1.2022 年 12 月 31 日	12,006,265.20	7,118,200.88	19,124,466.08
2.本期增加金额	3,647,005.32	2,991,092.82	6,638,098.14
(1) 计提	3,635,200.38	2,991,092.82	6,626,293.20
(2) 投资性房地产转入	11,804.94		11,804.94
3.本期减少金额	92,943.11		92,943.11
(1) 投资性房地产转出	92,943.11		92,943.11
4.2023 年 12 月 31 日	15,560,327.41	10,109,293.70	25,669,621.11
三、减值准备			
1.2022 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2023 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	161,081,485.89	13,349,851.47	174,431,337.36
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	93,431,898.47	7,979,135.21	101,411,033.68

③2022 年度

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2021 年 12 月 31 日	107,854,214.67	11,348,233.26	119,202,447.93
2.本期增加金额		3,749,102.83	3,749,102.83

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
(1) 购置		3,749,102.83	3,749,102.83
3.本期减少金额	2,416,051.00		2,416,051.00
(1) 投资性房地产转出	2,416,051.00		2,416,051.00
4.2022 年 12 月 31 日	105,438,163.67	15,097,336.09	120,535,499.76
二、累计摊销			
1.2021 年 12 月 31 日	9,558,589.10	4,473,281.79	14,031,870.89
2.本期增加金额	2,558,022.93	2,644,919.09	5,202,942.02
(1) 计提	2,558,022.93	2,644,919.09	5,202,942.02
3.本期减少金额	110,346.83		110,346.83
(1) 投资性房地产转出	110,346.83		110,346.83
4.2022 年 12 月 31 日	12,006,265.20	7,118,200.88	19,124,466.08
三、减值准备			
1.2021 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2022 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	93,431,898.47	7,979,135.21	101,411,033.68
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	98,295,625.57	6,874,951.47	105,170,577.04

④2021 年度

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2020 年 12 月 31 日	87,822,825.83	8,998,538.13	96,821,363.96
2.本期增加金额	21,096,401.19	2,349,695.13	23,446,096.32
(1) 购置	5,253,000.00	2,349,695.13	7,602,695.13
(2) 企业合并增加	15,843,401.19		15,843,401.19
3.本期减少金额	1,065,012.35		1,065,012.35
(1) 投资性房地产转出	1,065,012.35		1,065,012.35
4.2021 年 12 月 31 日	107,854,214.67	11,348,233.26	119,202,447.93
二、累计摊销			
1.2020 年 12 月 31 日	6,100,775.73	2,529,961.64	8,630,737.37

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
2.本期增加金额	3,494,299.46	1,943,320.15	5,437,619.61
（1）计提	2,490,523.82	1,943,320.15	4,433,843.97
（2）企业合并增加	1,003,775.64		1,003,775.64
3.本期减少金额	36,486.09		36,486.09
（1）投资性房地产转出	36,486.09		36,486.09
4.2021 年 12 月 31 日	9,558,589.10	4,473,281.79	14,031,870.89
三、减值准备			
1.2020 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.2021 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	98,295,625.57	6,874,951.47	105,170,577.04
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	81,722,050.10	6,468,576.49	88,190,626.59

（2）报告期各期末公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

截至 2024 年 6 月 30 日公司无内部研发形成的无形资产。

（3）截至 2024 年 6 月 30 日未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江苏立创涟水土地使用权	10,651,750.91	回购资金尚未支付完毕
江苏中信华涟水土地使用权	7,326,160.93	回购资金尚未支付完毕
江苏嘉立创涟水土地使用权	1,687,555.72	回购资金尚未支付完毕
合计	19,665,467.56	/

19. 商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
		企业合并 形成的	处置	
先进电子（珠海）有限公司-核心商誉	5,037,601.71			5,037,601.71

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
		企业合并 形成的	处置	
先进电子（珠海）有限公司-非核心商誉	4,268,928.65			4,268,928.65
金悦通电子（翁源）有限公司-核心商誉	245,404,174.40			245,404,174.40
金悦通电子（翁源）有限公司-非核心商誉	16,135,959.60		4,240,709.14	11,895,250.46
合计	270,846,664.36		4,240,709.14	266,605,955.22

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
		企业合并 形成的	处置	
先进电子（珠海）有限公司-核心商誉	5,037,601.71			5,037,601.71
先进电子（珠海）有限公司-非核心商誉	4,268,928.65			4,268,928.65
金悦通电子（翁源）有限公司-核心商誉	245,404,174.40			245,404,174.40
金悦通电子（翁源）有限公司-非核心商誉	16,135,959.60			16,135,959.60
深圳市嘉立盛软件开发有限公司	706,463.47		706,463.47	
合计	271,553,127.83		706,463.47	270,846,664.36

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
		企业合并 形成的	处置	
先进电子（珠海）有限公司-核心商誉	5,037,601.71			5,037,601.71
先进电子（珠海）有限公司-非核心商誉	4,268,928.65			4,268,928.65
金悦通电子（翁源）有限公司-核心商誉	245,404,174.40			245,404,174.40
金悦通电子（翁源）有限公司-非核心商誉	16,135,959.60			16,135,959.60
深圳市嘉立盛软件开发有限公司	706,463.47			706,463.47
合计	271,553,127.83			271,553,127.83

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
		企业合并 形成的	处置	
先进电子（珠海）有限公司-核心商誉	5,037,601.71			5,037,601.71

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
		企业合并 形成的	处置	
先进电子（珠海）有限公司-非核心商誉	4,268,928.65			4,268,928.65
金悦通电子（翁源）有限公司-核心商誉	245,404,174.40			245,404,174.40
金悦通电子（翁源）有限公司-非核心商誉	16,135,959.60			16,135,959.60
深圳市嘉立盛软件开发有限公司	706,463.47			706,463.47
合计	271,553,127.83			271,553,127.83

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
		计提	处置	
先进电子（珠海）有限公司-非核心商誉	2,026,560.60	139,762.80		2,166,323.40
金悦通电子（翁源）有限公司-核心商誉	245,404,174.40			245,404,174.40
金悦通电子（翁源）有限公司-非核心商誉	5,560,858.33	166,853.21	4,240,709.14	1,487,002.40
合计	252,991,593.33	306,616.01	4,240,709.14	249,057,500.20

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
		计提	处置	
先进电子（珠海）有限公司-非核心商誉	1,747,035.00	279,525.60		2,026,560.60
金悦通电子（翁源）有限公司-核心商誉	245,404,174.40			245,404,174.40
金悦通电子（翁源）有限公司-非核心商誉	5,237,396.26	323,462.07		5,560,858.33
深圳市嘉立盛软件开发有限公司-核心商誉	706,463.47		706,463.47	
合计	253,095,069.13	602,987.67	706,463.47	252,991,593.33

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
		计提	处置	
先进电子（珠海）有限公司-非核心商誉	1,467,509.40	279,525.60		1,747,035.00
金悦通电子（翁源）有限公司-核心商誉	245,404,174.40			245,404,174.40
金悦通电子（翁源）有限公司-非核心商誉	4,910,961.85	326,434.41		5,237,396.26
深圳市嘉立盛软件开发有限公司-核心商誉	706,463.47			706,463.47
合计	252,489,109.12	605,960.01		253,095,069.13

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020 年	本期增加	本期减少	2021 年
	12 月 31 日	计提	处置	12 月 31 日
先进电子（珠海）有限公司-非核心商誉	1,187,983.80	279,525.60		1,467,509.40
金悦通电子（翁源）有限公司-核心商誉	245,404,174.40			245,404,174.40
金悦通电子（翁源）有限公司-非核心商誉	4,581,788.02	329,173.83		4,910,961.85
深圳市嘉立盛软件开发有限公司-核心商誉	706,463.47			706,463.47
合计	251,880,409.69	608,699.43		252,489,109.12

(3) 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

商誉所在的资产组为主营业务经营性资产形成的资产组，包括固定资产、
、无形资产。公司资产组与商誉的初始确认及以后年度进行减值测试时的资产组业务内涵相同，保持了一致性。

(4) 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

①先进电子（珠海）有限公司资产组或资产组组合

根据公司聘请的北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的评估报告，截至 2021 年 12 月 31 日，期末分摊至资产组的核心商誉账面价值为 503.76 万元，包含核心商誉的资产组或资产组组合的账面价值为 62,576.46 万元，公司收购先进电子（珠海）有限公司的核心商誉未出现减值迹象。

根据公司聘请的北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的评估报告，截至 2022 年 12 月 31 日，期末分摊至资产组的核心商誉账面价值为 503.76 万元，包含核心商誉的资产组或资产组组合的账面价值为 79,784.14 万元，公司收购先进电子（珠海）有限公司的核心商誉未出现减值迹象。

截至 2024 年 6 月 30 日，期末分摊至资产组的核心商誉账面价值为 503.76 万元，先进电子（珠海）有限公司经营情况未出现重大变化，公司收购先进电子（珠海）有限公司的核心商誉未出现减值迹象。

②金悦通电子（翁源）有限公司资产组或资产组组合

单位：万元

资产组或资产组 组合的构成	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预计未来现金流量现值及 资产组可回收价值	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	9,700.00
包含核心商誉的资产组账 面价值	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	36,299.58
当期商誉减值损失						-24,540.42
商誉账面价值	1,040.82	1,057.51	1,089.86	1,122.50	1,155.42	1,613.60
其中：核心商誉	24,540.42	24,540.42	24,540.42	24,540.42	24,540.42	24,540.42
其中：报告期前核心商誉 的减值准备	-24,540.42	-24,540.42	-24,540.42	-24,540.42	-24,540.42	-24,540.42
其中：确认递延所得税负 债而形成的非核心商誉	1,613.60	1,613.60	1,613.60	1,613.60	1,613.60	1,613.60
其中：随着递延所得税负 债的转回公司计提同等金 额的商誉减值准备	-147.44	-556.09	-523.74	-491.10	-458.18	

根据公司聘请的北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的评估报告，截至 2019 年 12 月 31 日，期末分摊至资产组的核心商誉账面价值为 24,540.42 万元，包含核心商誉的资产组或资产组组合的账面价值为 36,299.58 万元，确认核心商誉减值准备 24,540.42 万元。截至 2024 年 6 月 30 日，公司对收购金悦通电子（翁源）有限公司形成的核心商誉已全额计提减值准备。

③深圳市嘉立盛软件开发有限公司资产组或资产组组合

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预测期以后的现金流量按照稳定的增长率为基础计算得出。减值测试中采用的其他关键数据包括：产品毛利率、其他相关费用等。

公司根据发展规划、经营计划及所面临的市场环境和未来的发展前景等因素预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。根据公司测算，深圳市嘉立盛软件开发有限公司包含商誉的资产组或资

产组组合可收回金额小于账面价值，商誉出现减值损失。截至 2024 年 6 月 30 日，公司已处置深圳市嘉立盛软件开发有限公司资产组，相应的商誉及商誉减值准备已结转。

20. 长期待摊费用

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2024 年 6 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
租赁装修	7,943,860.67	2,204,973.11	2,941,505.46		7,207,328.32
资产改良	2,390,432.87	463,302.76	564,567.38		2,289,168.25
零星工程	9,538,852.98	3,689,994.78	2,215,466.23		11,013,381.53
其他	1,435,199.32	4,247,549.60	450,290.99		5,232,457.93
合计	21,308,345.84	10,605,820.25	6,171,830.06		25,742,336.03

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2023 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
租赁装修	9,824,090.10	3,789,477.69	5,669,707.12		7,943,860.67
资产改良	3,395,013.97	564,874.85	1,569,455.95		2,390,432.87
零星工程	2,625,523.98	9,307,561.81	2,394,232.81		9,538,852.98
其他	1,076,592.66	1,176,859.31	818,252.65		1,435,199.32
合计	16,921,220.71	14,838,773.66	10,451,648.53		21,308,345.84

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2022 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
租赁装修	8,901,966.11	5,710,169.90	4,788,045.91		9,824,090.10
资产改良	595,884.85	3,989,956.75	1,190,827.63		3,395,013.97
零星工程	54,105.20	2,933,438.25	362,019.47		2,625,523.98
其他	595,482.67	927,865.65	446,755.66		1,076,592.66
合计	10,147,438.83	13,561,430.55	6,787,648.67		16,921,220.71

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	合并增加	本期减少		2021 年 12 月 31 日
				本期摊销	其他减少	
租赁装修	2,678,104.36	8,756,238.57		2,532,376.82		8,901,966.11
资产改良		557,343.12	182,380.86	143,839.13		595,884.85

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	合并增加	本期减少		2021 年 12 月 31 日
				本期摊销	其他减少	
零星工程	18,333.28	62,831.85		27,059.93		54,105.20
其他	652,097.78	251,327.44		307,942.55		595,482.67
合计	3,348,535.42	9,627,740.98	182,380.86	3,011,218.43		10,147,438.83

21. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
资产减值准备	117,991,303.02	26,936,961.15	104,662,374.60	24,591,149.06
信用减值准备	66,980,166.38	11,504,265.24	57,184,532.97	9,567,338.59
可抵扣亏损	128,560,245.52	20,368,008.61	178,615,143.92	29,308,797.12
招商引资-长期应付款未 确认融资费用	60,274,057.61	11,320,993.39	52,664,728.78	9,799,098.95
招商引资-固定资产折旧	62,428,428.47	12,473,520.31	56,246,072.80	11,256,418.23
招商引资-无形资产摊销	2,687,562.95	568,158.61	2,448,159.46	516,761.00
合同负债（积分、优惠 券）	3,996,693.35	966,674.49	4,747,506.76	1,043,055.16
租赁负债	44,301,532.95	8,833,884.44	53,413,802.48	10,527,401.96
应付退货款	3,979,732.67	833,824.69	4,849,706.31	922,933.14
预计负债	11,258,967.56	2,803,272.41	26,778,967.56	6,683,272.42
内部交易未实现利润	758,161.02	189,540.26	236,671.74	59,167.94
预提费用	3,670,243.70	917,560.93	3,566,103.52	891,525.88
长期应付款	8,500,000.00	2,125,000.00		
合计	515,387,095.20	99,841,664.53	545,413,770.90	105,166,919.45

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
资产减值准备	88,890,465.44	21,139,829.43	76,144,460.26	14,064,230.14
信用减值准备	55,257,448.48	9,184,877.06	18,649,415.86	2,929,243.89

项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	120,607,936.08	19,371,741.26	81,415,545.90	16,076,200.98
招商引资-长期应付款未确认融资费用	43,859,500.18	8,063,562.24	27,114,963.88	4,848,613.86
招商引资-固定资产折旧	38,562,651.53	7,115,980.79	23,939,781.56	4,301,824.00
招商引资-无形资产摊销	1,643,103.10	324,777.50	1,144,347.09	228,754.59
合同负债（积分、优惠券）	3,860,886.52	892,794.99	3,452,736.85	829,765.46
租赁负债	55,983,489.87	11,288,129.14	57,075,903.37	9,306,935.84
应付退货款	4,865,080.18	935,196.09	3,822,553.57	598,946.19
预计负债			100,359,240.62	25,069,561.97
内部交易未实现利润	1,456,833.43	364,208.36	2,007,325.49	444,240.26
预提费用	2,456,171.74	614,042.94	2,078,333.42	378,073.92
合计	417,443,566.55	79,295,139.80	397,204,607.87	79,076,391.10

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	291,098,066.49	49,120,570.88	310,951,421.37	52,504,676.47
非同一控制企业合并资产评估增值	96,463,753.53	22,616,175.61	100,299,074.14	23,466,340.03
其他权益工具公允价值变动	62,682,470.94	15,670,617.74	62,682,339.98	15,670,585.00
债权投资预计利息	13,669,092.21	2,327,958.07	47,009,324.64	7,739,643.07
交易性金融资产公允价值变动	20,413,638.54	3,831,172.56	16,800,755.74	3,078,757.85
使用权资产	40,198,807.68	7,974,679.22	49,785,310.52	9,772,453.85
定期存款应收利息	973,080.87	145,962.14		
合计	525,498,910.26	101,687,136.22	587,528,226.39	112,232,456.27

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	199,137,051.34	33,065,199.88	122,832,902.31	21,476,204.05
非同一控制企业合并资产评估增值	107,702,911.33	25,085,108.75	116,814,123.65	22,033,894.85
其他权益工具公允价值变动	36,299,219.50	9,074,804.87	16,857,000.00	4,214,250.00
债权投资预计利息	31,685,940.23	5,255,363.84	13,383,183.43	2,656,886.50
交易性金融资产公允价值变动	10,531,561.12	1,702,212.94	13,998,590.04	2,793,024.55
使用权资产	52,030,854.40	10,521,725.88	55,402,412.44	8,492,564.18
合计	437,387,537.92	84,704,416.16	339,288,211.87	61,666,824.13

(3) 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于 2024 年 6 月 30 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2024 年 6 月 30 日余额
递延所得税资产	27,358,191.65	72,483,472.88
递延所得税负债	27,358,191.65	74,328,944.57

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	82,040,051.84	84,124,251.62	81,374,010.52	57,088,448.84
其中：信用减值准备			200.00	
其中：固定资产减值准备	81,797,933.62	84,124,251.62	81,373,810.52	57,088,448.84
其中：应付退货款	242,118.22			
可抵扣亏损	46,544,471.45	49,230,685.32	69,670,568.22	19,539,835.41
合计	128,584,523.29	133,354,936.94	151,044,578.74	76,628,284.25

(5) 未确认递延所得税负债明细

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应纳税暂时性差异	243,928.62	42,985.33	73,631.11	
其中：交易性金融资产公允价值变动	52,955.55	42,985.33	73,631.11	

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其中：定期存款应收利息	190,973.07			
合计	243,928.62	42,985.33	73,631.11	

注：债权投资的应收利息包含购买成本 152,847.22 元，不属于未确认递延所得税负债的暂时性差异。

(6) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	备注
2024 年			2,576,368.68	2,576,368.68	
2025 年			3,441,622.39	3,441,622.39	
2026 年			15,959.08	15,959.08	
2027 年	663,486.46	679,267.62	726,650.92		
2028 年	2,287,909.26	2,287,909.26			
5 年以上	43,593,075.73	46,263,508.44	62,909,967.15	13,505,885.26	
合计	46,544,471.45	49,230,685.32	69,670,568.22	19,539,835.41	

注：2024 年 6 月末递延所得税资产较 2023 年递延所得税资产减少 31.08%，主要原因是可抵扣亏损减少和预计负债减少；2024 年 6 月末递延所得税负债较 2023 年递延所得税负债减少 33.77%，主要原因是债权投资预计利息减少所致。

22. 其他非流动资产

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付工程及设备款	51,360,976.13	73,992,546.17	36,170,080.77	45,021,109.11
预付土地款			45,000,000.00	
一年以上债权投资利息		5,560,950.42	31,056,369.14	13,366,337.23
预付投资款				1,875,000.00
合计	51,360,976.13	79,553,496.59	112,226,449.91	60,262,446.34

注：2024 年 6 月末其他非流动资产较 2023 年末其他非流动资产减少 35.44%，主要是预付工程及设备款减少所致。

23. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2024 年 6 月 30 日 账面价值	2023 年 12 月 31 日 账面价值	2022 年 12 月 31 日 账面价值	2021 年 12 月 31 日 账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	6,156,937.38	3,080,991.81	20,289,637.86	5,517,189.28	在途资金	在途资金
货币资金	178,573,780.08	193,213,888.45	16,212,206.52	66,777,392.95	保证金	银行承兑汇 票保证金
货币资金	5,600,000.00	5,600,000.00	4,800,000.00	4,800,000.00	保证金	履约保证金
货币资金	26,664,272.83				保证金	保函保证金
货币资金	570,144.00	566,616.00	2,646,548.00	2,422,766.00	保证金	信用卡保证 金
货币资金	924,309.41	851,869.01	600,551.98	1,855,947.28	冻结资金	冻结资金
货币资金		578,660.84			保证金	第三方平台 保证金
货币资金			150,000,000.00	59,554,003.29	质押	定期存单质 押
交易性金融 资产				15,000,000.00	质押	票据池质押 资金
应收票据			41,747,399.53	45,611,959.11	质押	票据池质押 资金
应收票据	43,934,807.12	48,372,220.17	40,681,234.03	61,569,871.71	已背书	未终止确认 应收票据
一年内到期的非流动资 产			50,000,000.00	135,000,000.00	质押	票据池质押 资金
其他流动资 产-理财产品 收益			2,684,890.53	2,947,068.47	质押	票据池质押 资金
债权投资			215,000,000.00	435,000,000.00	质押	票据池质押 资金
固定资产	47,408,435.21	49,549,030.89	45,359,084.99	49,242,619.52	查封	查封
无形资产	43,197,676.90	43,818,907.24	45,061,367.93	46,303,828.62	查封	查封
其他非流动 资产-理财产 品收益			12,634,063.48	8,848,315.05	质押	票据池质押 资金
合计	353,030,362.93	345,632,184.41	647,716,984.85	940,450,961.28	/	/

24. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证加质押借款			22,500,000.00	27,721,074.64
保证借款	5,000,000.00	10,000,000.00	5,000,000.00	
保证加抵押借款				20.00
票据贴现				132,861,891.77
短期借款应付利息	4,562.50	10,138.85	5,763.86	
合计	5,004,562.50	10,010,138.85	27,505,763.86	160,582,986.41

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

2024 年 6 月 30 日，无已逾期未偿还的短期借款；

2023 年 12 月 31 日，无已逾期未偿还的短期借款；

2022 年 12 月 31 日，已逾期未偿还的短期借款总额为 22,500,000.00 元；

2021 年 12 月 31 日，已逾期未偿还的短期借款总额为 27,721,094.64 元；

其中，报告期各期末重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	2022 年 12 月 31 日 借款余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
汇丰银行（中国）有限公司韶关支行	22,500,000.00	5.22%	2019/3/28	7.83%
合计	22,500,000.00	/	/	/

(续上表)

借款单位	2021 年 12 月 31 日 借款余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
汇丰银行（中国）有限公司韶关支行	27,721,074.64	5.22%	2019/3/28	7.83%
中国农业银行股份有限公司翁源县支行	10.00	浮动利率	2018/9/27	5.41%
中国农业银行股份有限公司翁源县支行	10.00	浮动利率	2019/3/29	5.46%
合计	27,721,094.64	/	/	/

注 1：2024 年 6 月末短期借款较 2023 年末短期借款减少 50.01%，主要是子公司江苏中信华短期借款减少所致。

注 2：逾期的短期借款系公司收购子公司金悦通之前，金悦通逾期导致。

注 3：保证加抵押借款 2021 年期末余额较小，主要是逾期利息尚未清偿完毕，银行不同意清偿所有本金所致。

25. 应付票据

种 类	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	474,187,381.32	367,196,746.14	311,071,437.78	386,247,575.47
商业承兑汇票				
合计	474,187,381.32	367,196,746.14	311,071,437.78	386,247,575.47

26. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付货款	562,343,812.90	576,015,093.17	547,941,825.80	500,440,919.69
应付工程及设备款	317,423,665.15	245,478,993.64	206,436,378.56	286,422,947.48
应付运费	19,096,497.21	18,883,482.25	16,615,027.54	15,179,336.67
应付水电费款	25,896,500.23	23,643,580.75	17,293,844.78	14,919,264.30
应付加工服务费	9,603,583.95	9,260,318.76	9,490,214.82	7,862,412.34
应付外协服务费	4,731,155.84	4,628,929.85	3,792,077.62	4,117,513.76
应付关联方往来	1,597,071.60	1,237,416.61	1,257,142.50	3,609,276.29
应付其他	16,978,678.26	16,711,913.75	14,324,987.79	10,066,645.58
合计	957,670,965.14	895,859,728.78	817,151,499.41	842,618,316.11

(2) 报告期各期末账龄超过 1 年的重要应付账款

截至 2024 年 6 月 30 日，不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

截至 2023 年 12 月 31 日，不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

2022 年 12 月 31 日

项 目	2022 年 12 月 31 日	账龄	未偿还或结转的原因
深圳市建安(集团)股份有限公司	17,999,109.26	1-2 年	尚未结算
	33,620,287.48	2-3 年	
苏州维嘉科技股份有限公司	5,809,829.29	1 年以内	尚未结算
	17,560,122.14	1-2 年	
合计	74,989,348.17	/	/

2021 年 12 月 31 日

项 目	2021 年 12 月 31 日	账龄	未偿还或结转的原因
深圳市建安(集团)股份有限公司	17,999,109.26	1 年以内	尚未结算
	42,899,645.29	1-2 年	
合计	60,898,754.55	/	/

27. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收充值款	128,741,147.45	113,314,417.20	89,187,308.36	76,955,011.86
合计	128,741,147.45	113,314,417.20	89,187,308.36	76,955,011.86

28. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
已下单未交付的预收商品款	135,102,845.29	124,230,877.82	121,303,888.08	116,567,555.77
积分优惠券	3,996,693.35	4,747,506.76	3,860,886.52	3,452,736.85
合计	139,099,538.64	128,978,384.58	125,164,774.60	120,020,292.62

29. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	汇率变动	2024 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	105,985,719.56	546,749,823.65	543,030,920.57	4,817.31	109,709,439.95
二、离职后福利-设定提存计划		29,378,503.18	29,378,503.18		
三、辞退福利	642,813.70	1,589,122.86	2,099,985.56		131,951.00
合计	106,628,533.26	577,717,449.69	574,509,409.31	4,817.31	109,841,390.95

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	汇率变动	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	83,554,461.34	924,365,888.22	901,991,176.90	56,546.90	105,985,719.56

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	汇率变动	2023 年 12 月 31 日
二、离职后福利-设定提存计划	743.75	44,837,473.78	44,838,217.53		
三、辞退福利	33,800.00	3,120,877.42	2,511,863.72		642,813.70
合计	83,589,005.09	972,324,239.42	949,341,258.15	56,546.90	106,628,533.26

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	汇率变动	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	63,114,675.92	723,579,042.71	703,303,695.10	164,437.81	83,554,461.34
二、离职后福利-设定提存计划	95.00	35,134,382.08	35,133,733.33		743.75
三、辞退福利		855,865.11	822,065.11		33,800.00
合计	63,114,770.92	759,569,289.90	739,259,493.54	164,437.81	83,589,005.09

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	合并增加	本期减少	汇率变动	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	32,911,466.62	523,149,689.40	9,551,577.52	502,484,935.41	-13,122.21	63,114,675.92
二、离职后福利-设定提存计划		23,192,864.49	185,610.48	23,378,379.97		95.00
三、辞退福利		835,708.95		835,708.95		
合计	32,911,466.62	547,178,262.84	9,737,188.00	526,699,024.33	-13,122.21	63,114,770.92

(2) 短期薪酬列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	汇率变动	2024 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	104,896,112.36	503,277,756.10	499,513,492.22	4,629.47	108,665,005.71
二、职工福利费	9,642.09	19,486,226.02	19,495,868.54	0.43	
三、社会保险费	25,079.82	11,458,904.80	11,451,191.70	187.41	32,980.33

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	汇率变动	2024 年 6 月 30 日
其中：医疗保险费		9,867,435.00	9,867,435.00		
工伤保险费		634,313.41	634,313.41		
生育保险费		628,191.46	628,191.46		
大病互助险		70,536.00	70,536.00		
境外社会保险费	25,079.82	258,428.93	250,715.83	187.41	32,980.33
四、住房公积金		6,794,400.91	6,794,400.91		
五、工会经费和职工教育经费	1,054,885.29	5,549,517.53	5,592,948.91		1,011,453.91
六、短期带薪缺勤					
七、其他		183,018.29	183,018.29		
合计	105,985,719.56	546,749,823.65	543,030,920.57	4,817.31	109,709,439.95

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	汇率变动	2023 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	79,833,259.57	848,478,049.83	823,471,465.96	56,268.92	104,896,112.36
二、职工福利费		30,370,867.17	30,361,225.82	0.74	9,642.09
三、社会保险费	17,694.57	21,627,718.50	21,620,610.49	277.24	25,079.82
其中：医疗保险费	2,017.44	19,002,090.30	19,004,107.74		
工伤保险费	688.27	992,830.02	993,518.29		
生育保险费	221.56	915,687.18	915,908.74		
大病互助险		84,538.16	84,538.16		
境外社会保险费	14,767.30	632,572.84	622,537.56	277.24	25,079.82
四、住房公积金	2,665,170.00	12,204,676.51	14,869,846.51		
五、工会经费和职工教育经费	1,038,337.20	10,814,000.53	10,797,452.44		1,054,885.29
六、短期带薪缺勤					
七、其他		870,575.68	870,575.68		
合计	83,554,461.34	924,365,888.22	901,991,176.90	56,546.90	105,985,719.56

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	汇率变动	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	59,960,369.72	667,809,419.61	648,099,464.24	162,934.48	79,833,259.57
二、职工福利费		22,145,158.49	22,145,158.49		
三、社会保险费	18,906.95	17,560,499.40	17,563,215.11	1,503.33	17,694.57
其中：医疗保险费		15,615,136.45	15,613,119.01		2,017.44
工伤保险费	723.52	786,760.81	786,796.06		688.27
生育保险费		685,805.23	685,583.67		221.56
大病互助险		58,438.76	58,438.76		
境外社会保险费	18,183.43	414,358.15	419,277.61	1,503.33	14,767.30
四、住房公积金	2,925,204.00	10,114,874.00	10,374,908.00		2,665,170.00
五、工会经费和职工教育经费	210,195.25	5,186,412.09	4,358,270.14		1,038,337.20
六、短期带薪缺勤					
七、其他		762,679.12	762,679.12		
合计	63,114,675.92	723,579,042.71	703,303,695.10	164,437.81	83,554,461.34

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	合并增加	本期减少	汇率变动	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	32,049,814.45	487,280,498.21	8,316,073.52	467,673,269.19	-12,747.27	59,960,369.72
二、职工福利费		15,297,821.41		15,297,821.41		
三、社会保险费	113,057.87	11,616,759.69	110,888.00	11,821,423.67	-374.94	18,906.95
其中：医疗保险费	93,219.84	9,967,480.38	90,128.96	10,150,829.18		
工伤保险费		607,115.86	8,099.50	614,491.84		723.52
生育保险费	10,184.16	690,517.38	10,123.54	710,825.08		
大病互助险		82,874.75	2,536.00	85,410.75		
境外社会保险费	9,653.87	268,771.32		259,866.82	-374.94	18,183.43
四、住房公积金	671,624.00	6,787,898.76	1,124,616.00	5,658,934.76		2,925,204.00
五、工会经费和职工教育经费	76,970.30	2,136,811.06		2,003,586.11		210,195.25

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	合并增加	本期减少	汇率变动	2021 年 12 月 31 日
六、短期带薪缺勤						
七、其他		29,900.27		29,900.27		
合计	32,911,466.62	523,149,689.40	9,551,577.52	502,484,935.41	-13,122.21	63,114,675.92

(3) 设定提存计划列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
离职后福利：				
1.基本养老保险		28,570,825.64	28,570,825.64	
2.失业保险费		807,677.54	807,677.54	
合计		29,378,503.18	29,378,503.18	

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	680.00	43,494,385.71	43,495,065.71	
2.失业保险费	63.75	1,343,088.07	1,343,151.82	
合计	743.75	44,837,473.78	44,838,217.53	

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险		34,057,854.37	34,057,174.37	680.00
2.失业保险费	95.00	1,076,527.71	1,076,558.96	63.75
合计	95.00	35,134,382.08	35,133,733.33	743.75

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	合并增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
离职后福利：					
1.基本养老保险		22,453,970.34	179,985.92	22,633,956.26	
2.失业保险费		738,894.15	5,624.56	744,423.71	95.00
合计		23,192,864.49	185,610.48	23,378,379.97	95.00

30. 应交税费

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	25,377,961.95	24,281,850.21	26,647,111.73	32,538,899.90
企业所得税	35,269,469.83	36,758,792.93	35,818,823.92	39,474,073.96
个人所得税	3,037,507.01	4,529,580.45	3,943,148.30	4,400,499.56
城市维护建设税	2,218,996.84	1,537,080.28	1,103,360.40	1,321,437.24
教育费附加	1,066,128.68	684,170.42	495,024.70	624,584.42
地方教育费附加	710,752.44	459,831.69	330,016.47	402,738.25
残疾人就业保障金	4,358,176.04	3,290,566.54	1,802,182.19	692,753.13
其他税金	6,651,599.15	4,892,068.27	1,667,872.50	2,059,497.19
合计	78,690,591.94	76,433,940.79	71,807,540.21	81,514,483.65

31. 其他应付款**(1) 分类列示**

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息				19,761,634.67
应付股利				
其他应付款	14,925,978.59	17,162,802.15	9,040,718.81	95,626,309.08
合计	14,925,978.59	17,162,802.15	9,040,718.81	115,387,943.75

(2) 应付利息

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息				
短期借款应付利息				19,761,634.67
合计				19,761,634.67

报告期各期末重要的已逾期未支付的利息情况：

借款单位	2021 年 12 月 31 日逾期金额	逾期原因
中国农业银行股份有限公司翁源县支行	10,901,498.97	纠纷未解决
汇丰银行（中国）有限公司韶关支行	8,860,135.70	纠纷未解决
合计	19,761,634.67	/

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
关联往来款	186,000.00	187,000.00	100,000.00	85,112,000.00
押金及保证金	12,189,626.60	11,029,926.60	5,541,067.40	2,246,473.00
预提费用	1,788,067.10	587,062.70	2,487,712.67	1,802,886.31
员工报销款	232,051.95	847,863.66	497,488.48	522,794.68
股权转让款及逾期支付损失				5,576,422.00
其他	530,232.94	4,510,949.19	414,450.26	365,733.09
合计	14,925,978.59	17,162,802.15	9,040,718.81	95,626,309.08

②报告期各期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

32. 一年内到期的非流动负债

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款项	46,286,836.50	53,493,914.89	60,958,747.56	34,454,944.27
一年内到期的租赁负债	18,103,269.02	19,483,031.25	16,307,688.20	13,531,072.92
合计	64,390,105.52	72,976,946.14	77,266,435.76	47,986,017.19

33. 其他流动负债

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	11,335,376.30	11,104,513.77	10,609,659.77	11,358,850.39
应付退货款	4,221,850.89	4,866,053.74	4,479,490.59	3,822,553.57
未终止确认的应收票据	43,934,807.12	48,372,220.17	40,681,234.03	61,569,871.71
合计	59,492,034.31	64,342,787.68	55,770,384.39	76,751,275.67

34. 租赁负债

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	49,458,496.76	59,008,827.60	61,743,092.76	64,696,137.97
减：未确认融资费用	4,121,971.30	5,172,835.88	6,287,165.77	7,717,015.23
小计	45,336,525.46	53,835,991.72	55,455,926.99	56,979,122.74
减：一年内到期的租赁负债	18,103,269.02	19,483,031.25	16,307,688.20	13,531,072.93
合计	27,233,256.44	34,352,960.47	39,148,238.79	43,448,049.81

35. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
长期应付款	457,631,953.09	449,131,953.09	503,352,991.48	504,322,489.48
减：未确认融资费用	81,636,229.65	89,245,558.48	110,553,659.50	127,298,195.80
小计	375,995,723.44	359,886,394.61	392,799,331.98	377,024,293.68
减：一年内到期的长期应付款项	46,286,836.50	53,493,914.89	60,958,747.56	34,454,944.27
合计	329,708,886.94	306,392,479.72	331,840,584.42	342,569,349.41

(2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
招商引资-代建租赁回购	367,495,723.44	359,886,394.61	392,799,331.98	377,024,293.68
暂收款	8,500,000.00			
小计	375,995,723.44	359,886,394.61	392,799,331.98	377,024,293.68
减：一年内到期的长期应付款	46,286,836.50	53,493,914.89	60,958,747.56	34,454,944.27
合计	329,708,886.94	306,392,479.72	331,840,584.42	342,569,349.41

36. 预计负债

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	形成原因
对外提供担保-债权人王爱华				31,852,136.77	诉讼纠纷
对外提供担保-债权人江苏银行				68,304,621.97	诉讼纠纷
未决诉讼-劳务纠纷	114,694.73	114,694.73		202,481.88	诉讼纠纷
未决诉讼-法拯诉讼	11,144,272.83	26,664,272.83			诉讼纠纷
合计	11,258,967.56	26,778,967.56		100,359,240.62	

注：2023 年期末法拯诉讼预计负债形成原因详见十三、承诺及或有事项 2.或有事项。2024 年 6 月末预计负债较 2023 年末预计负债减少 57.96%，主要原因是支付法拯诉讼赔偿所致。2021 年期末的预计负债主要形成的原因为公司于 2019 年 6 月与金悦通原股东签订收购金悦通合同，2019 年末交割完毕。收购全资子公司金悦通后，金悦通在收购前曾为原股东的其他公司（被担保方）承担债务担保，被担保方出现资不抵债危机，债权人要求金悦通承担担保责任。

37. 股本

(1) 2024 年 1-6 月

股东名称	2023 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2024 年 6 月 30 日	期末股权 比例 (%)
深圳中信华电子集团有限公司	190,252,378.00			190,252,378.00	38.0505
袁江涛	165,934,196.00			165,934,196.00	33.1868
丁会	35,490,909.00			35,490,909.00	7.0982
丁会响	35,490,909.00			35,490,909.00	7.0982
深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业（有限合伙）	8,872,727.00			8,872,727.00	1.7745
深圳昇恒投资控股有限公司	8,221,936.00			8,221,936.00	1.6444
先进制造产业投资基金二期（有限合伙）	8,000,000.00			8,000,000.00	1.6000
杨林杰	6,522,799.00			6,522,799.00	1.3046
太仓市钟鼎六号股权投资合伙企业(有限合伙)	5,820,509.00			5,820,509.00	1.1641
宁波红杉宜盛股权投资合伙企业（有限合伙）	4,436,364.00			4,436,364.00	0.8873
深圳市鼎创天诚投资合伙企业（有限合伙）	4,276,655.00			4,276,655.00	0.8553
深圳市鼎创浩盈投资合伙企业（有限合伙）	4,276,655.00			4,276,655.00	0.8553
深圳市鼎创星源投资合伙企业（有限合伙）	4,276,655.00			4,276,655.00	0.8553
张银莹	3,160,927.00			3,160,927.00	0.6322
苏州钟鼎五号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,943,450.00			2,943,450.00	0.5887
高楚涛	2,744,692.00			2,744,692.00	0.5489
深圳市天河星供应链有限公司	2,218,180.00			2,218,180.00	0.4436
厦门建发新兴产业股权投资贰号合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00			2,000,000.00	0.4000
深圳芯易泽投资合伙企业（有限合伙）	1,526,434.00			1,526,434.00	0.3053
宁波鼎浙管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,333,333.00			1,333,333.00	0.2667

股东名称	2023 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2024 年 6 月 30 日	期末股权 比例（%）
太仓市钟鼎六号青蓝股权投资合伙企业 (有限合伙)	1,277,673.00			1,277,673.00	0.2555
苏州钟鼎湛蓝股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	255,952.00			255,952.00	0.0512
厦门建发利福德股权投资合伙企业（有 限合伙）	666,667.00			666,667.00	0.1333
合计	500,000,000.00			500,000,000.00	100.00

(2) 2023 年度

股东名称	2022 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2023 年 12 月 31 日	期末股权 比例（%）
深圳中信华电子集团有限公司	190,252,378.00			190,252,378.00	38.0505
袁江涛	165,934,196.00			165,934,196.00	33.1868
丁会	35,490,909.00			35,490,909.00	7.0982
丁会响	35,490,909.00			35,490,909.00	7.0982
深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业（有 限合伙）	8,872,727.00			8,872,727.00	1.7745
深圳昇恒投资控股有限公司	8,221,936.00			8,221,936.00	1.6444
先进制造产业投资基金二期（有限合 伙）	8,000,000.00			8,000,000.00	1.6000
杨林杰	6,522,799.00			6,522,799.00	1.3046
太仓市钟鼎六号股权投资合伙企业(有限 合伙)	5,820,509.00			5,820,509.00	1.1641
宁波红杉宜盛股权投资合伙企业（有限 合伙）	4,436,364.00			4,436,364.00	0.8873
深圳市鼎创天诚投资合伙企业（有限合 伙）	4,276,655.00			4,276,655.00	0.8553
深圳市鼎创浩盈投资合伙企业（有限合 伙）	4,276,655.00			4,276,655.00	0.8553
深圳市鼎创星源投资合伙企业（有限合 伙）	4,276,655.00			4,276,655.00	0.8553
张银莹	3,160,927.00			3,160,927.00	0.6322

股东名称	2022 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2023 年 12 月 31 日	期末股权 比例 (%)
苏州钟鼎五号股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	2,943,450.00			2,943,450.00	0.5887
高楚涛	2,744,692.00			2,744,692.00	0.5489
深圳市天河星供应链有限公司	2,218,180.00			2,218,180.00	0.4436
厦门建发新兴产业股权投资贰号合伙企业 (有限合伙)	2,000,000.00			2,000,000.00	0.4000
深圳芯易泽投资合伙企业(有限合伙)	1,526,434.00			1,526,434.00	0.3053
宁波鼎浙管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,333,333.00			1,333,333.00	0.2667
太仓市钟鼎六号青蓝股权投资合伙企业 (有限合伙)	1,277,673.00			1,277,673.00	0.2555
苏州钟鼎湛蓝股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	255,952.00			255,952.00	0.0512
厦门建发利福德股权投资合伙企业(有限合伙)	666,667.00			666,667.00	0.1333
合计	500,000,000.00			500,000,000.00	100.00

(3) 2022 年度

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2022 年 12 月 31 日	期末股权 比例 (%)
深圳中信华电子集团有限公司	128,654,272.00	61,598,106.00		190,252,378.00	38.0505
袁江涛	112,209,600.00	53,724,596.00		165,934,196.00	33.1868
丁会	24,000,000.00	11,490,909.00		35,490,909.00	7.0982
丁会响	24,000,000.00	11,490,909.00		35,490,909.00	7.0982
深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业 (有限合伙)	6,000,000.00	2,872,727.00		8,872,727.00	1.7745
深圳昇恒投资控股有限公司	5,559,916.00	2,662,020.00		8,221,936.00	1.6444
先进制造产业投资基金二期 (有限合伙)		8,000,000.00		8,000,000.00	1.6000
杨林杰	4,410,909.00	2,111,890.00		6,522,799.00	1.3046
太仓市钟鼎六号股权投资合伙企业 (有限合伙)	3,936,000.00	1,884,509.00		5,820,509.00	1.1641

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2022 年 12 月 31 日	期末股权 比例（%）
宁波红杉宜盛股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	1,436,364.00		4,436,364.00	0.8873
深圳市鼎创天诚投资合伙企业（有限合伙）	2,892,000.00	1,384,655.00		4,276,655.00	0.8553
深圳市鼎创造盈投资合伙企业（有限合伙）	2,892,000.00	1,384,655.00		4,276,655.00	0.8553
深圳市鼎创星源投资合伙企业（有限合伙）	2,892,000.00	1,384,655.00		4,276,655.00	0.8553
张银莹	2,137,512.00	1,023,415.00		3,160,927.00	0.6322
苏州钟鼎五号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,990,448.00	953,002.00		2,943,450.00	0.5887
高楚涛	1,856,042.00	888,650.00		2,744,692.00	0.5489
深圳市天河星供应链有限公司	1,499,999.00	718,181.00		2,218,180.00	0.4436
厦门建发新兴产业股权投资贰号合伙企业（有限合伙）		2,000,000.00		2,000,000.00	0.4000
深圳芯易泽投资合伙企业（有限合伙）	1,032,220.00	494,214.00		1,526,434.00	0.3053
宁波鼎浙管理咨询合伙企业（有限合伙）		1,333,333.00		1,333,333.00	0.2667
太仓市钟鼎六号青蓝股权投资合伙企业(有限合伙)	864,000.00	413,673.00		1,277,673.00	0.2555
苏州钟鼎湛蓝股权投资基金合伙企业（有限合伙）	173,082.00	82,870.00		255,952.00	0.0512
厦门建发利福德股权投资合伙企业（有限合伙）		666,667.00		666,667.00	0.1333
合计	330,000,000.00	170,000,000.00		500,000,000.00	100.00

股本变化原因：详见附注一、1

（4）2021 年度

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2021 年 12 月 31 日	期末股权 比例（%）
深圳中信华电子集团有限公司		128,654,272.00		128,654,272.00	39.00

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2021 年 12 月 31 日	期末股权 比例 (%)
袁江涛	32,000,000.00	80,209,600.00		112,209,600.00	34.00
丁会	24,000,000.00			24,000,000.00	7.27
丁会响	24,000,000.00			24,000,000.00	7.27
深圳市红杉瀚辰股权投资合伙企业（有限合伙）		6,000,000.00		6,000,000.00	1.82
深圳昇恒投资控股有限公司		5,559,916.00		5,559,916.00	1.68
杨林杰		4,410,909.00		4,410,909.00	1.34
太仓市钟鼎六号股权投资合伙企业(有限合伙)		3,936,000.00		3,936,000.00	1.19
宁波红杉宜盛股权投资合伙企业（有限合伙）		3,000,000.00		3,000,000.00	0.91
深圳市鼎创天诚投资合伙企业（有限合伙）		2,892,000.00		2,892,000.00	0.88
深圳市鼎创造盈投资合伙企业（有限合伙）		2,892,000.00		2,892,000.00	0.88
深圳市鼎创星源投资合伙企业（有限合伙）		2,892,000.00		2,892,000.00	0.88
张银莹		2,137,512.00		2,137,512.00	0.65
苏州钟鼎五号股权投资基金合伙企业（有限合伙）		1,990,448.00		1,990,448.00	0.60
高楚涛		1,856,042.00		1,856,042.00	0.56
深圳市天河星供应链有限公司		1,499,999.00		1,499,999.00	0.45
深圳芯易泽投资合伙企业（有限合伙）		1,032,220.00		1,032,220.00	0.31
太仓市钟鼎六号青蓝股权投资合伙企业(有限合伙)		864,000.00		864,000.00	0.26
苏州钟鼎湛蓝股权投资基金合伙企业（有限合伙）		173,082.00		173,082.00	0.05
合计	80,000,000.00	250,000,000.00		330,000,000.00	100.00

股本变化原因：详见附注一、1

38. 资本公积

(1) 2024 年 1-6 月

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	2,616,532,217.62			2,616,532,217.62
其他资本公积	143,096,559.95	37,388,533.69	475,086.58	180,010,007.06
合计	2,759,628,777.57	37,388,533.69	475,086.58	2,796,542,224.68

注：本期增减变动的原因

1) 其他资本公积本期变动情况说明

①本期股份支付系员工持股平台股权激励以及员工以低于公允价值的价格增资入股事宜所确认的股份支付，相应增加资本公积——其他资本公积 37,388,533.69 元；本期激励对象离职收回股权，相应减少资本公积——其他资本公积 475,086.58 元。

(2) 2023 年度

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	2,616,532,217.62			2,616,532,217.62
其他资本公积	68,601,010.06	74,980,093.22	484,543.33	143,096,559.95
合计	2,685,133,227.68	74,980,093.22	484,543.33	2,759,628,777.57

注：本期增减变动的原因

1) 其他资本公积本期变动情况说明

①本期股份支付系员工持股平台股权激励以及员工以低于公允价值的价格增资入股事宜所确认的股份支付，相应增加资本公积——其他资本公积 74,980,093.22 元；本期激励对象离职收回股权，相应减少资本公积——其他资本公积 484,543.33 元。

(3) 2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	1,137,857,287.43	1,646,283,031.43	167,608,101.24	2,616,532,217.62
其他资本公积	5,064,953.65	63,668,776.41	132,720.00	68,601,010.06
合计	1,142,922,241.08	1,709,951,807.84	167,740,821.24	2,685,133,227.68

注：本期增减变动的原因

1) 资本溢价（股本溢价）本期变动情况说明

①本公司收到投资者厦门建发、宁波鼎泽、先进制造基金投资款合计 900,000,000.00 元，其中 8,114,754.10 元计入股本，溢价部分 891,885,245.90 元计入资本公积；

②公司完成股份制改造，以盈余公积、未分配利润转增资本公积 754,397,785.53 元；

③公司完成股份制改造，资本公积转增股本，资本公积减少 161,885,245.90 元。

④收购中信华增值部分确认递延所得税负债，但因江西中信华未来税率的变化一次性调整递延所得税负债，冲减资本公积 5,722,855.34 元。

2) 其他资本公积本期变动情况说明

①本期股份支付系员工持股平台股权激励以及员工以低于公允价值价格增资入股事宜所确认的股份支付，相应增加资本公积——其他资本公积 60,376,578.43 元；本期激励对象离职不收回股权部分满足加速行权，相应增加资本公积——其他资本公积 3,292,197.98 元；本期激励对象离职收回股权，相应减少资本公积——其他资本公积 132,720.00 元。

(4) 2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	172,543,941.43	2,309,240,025.42	1,343,926,679.42	1,137,857,287.43
其他资本公积		5,064,953.65		5,064,953.65
合计	172,543,941.43	2,314,304,979.07	1,343,926,679.42	1,142,922,241.08

注：本期增减变动的原因

1) 资本溢价（股本溢价）本期变动情况说明

①2021 年收购嘉立盛软件高楚涛持有的少数股权 40%，支付对价和收购日净资产对应份额的差异调整资本公积，本期增加 323,663.82 元；

②本公司收到投资者红杉瀚辰、钟鼎六号投资款 576,000,000.00 元，其中 3,079,951 元计入股本，溢价部分 572,920,049.00 元计入资本公积；

③本公司收到员工持股平台入股 78,864,842.00 元，其中 2,474,229.00 元计入股本，溢价部分 76,390,613.00 元计入资本公积；

④本公司收购立创商城对价为 1,600,000,000.00 元，其中 30,000,000.00 元计入股本，溢价部分 1,570,000,000.00 元计入资本公积；同一控制下企业合并收购对价和收购时点净资产的差异 1,105,926,348.85 元冲减资本公积；截至合并日同一控制下企业合并模拟报表形成的资本公积，即被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额 228,904,322.60 元进行冲回。

⑤本公司收购江苏中信华、江西中信华、中信华产业园对价合计 130,000,000.00 元，合并日江苏中信华、江西中信华、中信华产业园可辨认净资产公允价值合计 196,884,282.34 元，差额 66,884,282.34 元计入资本公积。合并日增值部分确认递延所得税负债，9,096,007.97 元冲减资本公积。

⑥股东深圳中信华电子集团有限公司于交割日后豁免子公司江苏中信华电子科技有限公司债务 2,272.14 万元计入资本公积。

2) 其他资本公积本期变动情况说明

①本期股份支付系员工持股平台股权激励以及员工以低于公允价值的价格增资入股事宜所确认的股份支付，相应增加资本公积——其他资本公积 5,064,953.65 元。

39. 其他综合收益

(1) 2024 年 1-6 月

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期发生金额						2024 年 6 月 30 日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他 综合收益	40,226,391.06	130.96			32.74	98.22		40,226,489.28
其中：其他权益工具投资公允 价值变动	40,226,391.06	130.96			32.74	98.22		40,226,489.28
二、将重分类进损益的其他综 合收益	-10,065,575.89	2,668,329.42				2,668,329.42		-7,397,246.47
其中：外币财务报表折算差额	-10,065,575.89	2,668,329.42				2,668,329.42		-7,397,246.47
其他综合收益合计	30,160,815.17	2,668,460.38			32.74	2,668,427.64		32,829,242.81

(2) 2023 年度

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期发生金额						2023 年 12 月 31 日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他 综合收益	20,439,050.71	26,383,120.48			6,595,780.13	19,787,340.35		40,226,391.06

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期发生金额						2023 年 12 月 31 日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
其中：其他权益工具投资公允 价值变动	20,439,050.71	26,383,120.48			6,595,780.13	19,787,340.35		40,226,391.06
二、将重分类进损益的其他综 合收益	-8,326,896.15	-1,738,679.74				-1,738,679.74		- 10,065,575.89
其中：外币财务报表折算差额	-8,326,896.15	-1,738,679.74				-1,738,679.74		- 10,065,575.89
其他综合收益合计	12,112,154.56	24,644,440.74			6,595,780.13	18,048,660.61		30,160,815.17

(3) 2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期发生金额						2022 年 12 月 31 日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他 综合收益	5,857,386.08	19,442,219.50			4,860,554.87	14,581,664.63		20,439,050.71
其中：其他权益工具投资公允 价值变动	5,857,386.08	19,442,219.50			4,860,554.87	14,581,664.63		20,439,050.71
二、将重分类进损益的其他综 合收益	1,223,707.23	-9,550,603.38				-9,550,603.38	-	-8,326,896.15

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期发生金额						2022 年 12 月 31 日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
其中：外币财务报表折算差额	1,223,707.23	-9,550,603.38				-9,550,603.38		-8,326,896.15
其他综合收益合计	7,081,093.31	9,891,616.12			4,860,554.87	5,031,061.25	-	12,112,154.56

(4) 2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期发生金额						2021 年 12 月 31 日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他 综合收益	344,764.70	15,864,800.00			3,966,200.00	5,512,621.38	6,385,978.62	5,857,386.08
其中：其他权益工具投资公允 价值变动	344,764.70	15,864,800.00			3,966,200.00	5,512,621.38	6,385,978.62	5,857,386.08
二、将重分类进损益的其他综 合收益	656,616.06	533,319.92				567,091.17	-33,771.25	1,223,707.23
其中：外币财务报表折算差额	656,616.06	533,319.92				567,091.17	-33,771.25	1,223,707.23
其他综合收益合计	1,001,380.76	16,398,119.92			3,966,200.00	6,079,712.55	6,352,207.37	7,081,093.31

40. 盈余公积**(1) 2024 年 1-6 月**

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
法定盈余公积	70,988,192.84			70,988,192.84
合计	70,988,192.84			70,988,192.84

(2) 2023 年度

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	22,983,322.34	48,004,870.50		70,988,192.84
合计	22,983,322.34	48,004,870.50		70,988,192.84

(3) 2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	81,037,421.95	21,772,438.32	79,826,537.93	22,983,322.34
合计	81,037,421.95	21,772,438.32	79,826,537.93	22,983,322.34

(4) 2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	40,000,000.00	41,037,421.95		81,037,421.95
合计	40,000,000.00	41,037,421.95		81,037,421.95

注：本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

41. 未分配利润

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	1,392,462,387.45	702,002,539.65	1,225,726,217.97	926,805,690.90
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				
调整后期初未分配利润	1,392,462,387.45	702,002,539.65	1,225,726,217.97	926,805,690.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	477,782,821.41	738,464,718.30	572,620,007.60	659,392,059.02
减：提取法定盈余公积		48,004,870.50	21,772,438.32	41,037,421.95
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
应付普通股股利			400,000,000.00	319,434,110.00
转作股本的普通股股利			674,571,247.60	
期末未分配利润	1,870,245,208.86	1,392,462,387.45	702,002,539.65	1,225,726,217.97

注：2024 年 6 月末未分配利润较 2023 年末未分配利润增加 34.31%，主要是公司经营所得增加所致。

42. 营业收入和营业成本

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,585,263,657.12	2,598,562,868.88	6,536,011,424.71	4,894,959,929.79
其他业务	129,795,626.07	12,817,884.06	211,985,932.75	22,939,053.30
合计	3,715,059,283.19	2,611,380,752.94	6,747,997,357.46	4,917,898,983.09

（续上表）

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,224,683,193.74	4,914,802,194.23	5,799,683,469.69	4,393,812,169.85
其他业务	162,507,793.52	25,161,879.92	155,286,405.06	20,141,537.26
合计	6,387,190,987.26	4,939,964,074.15	5,954,969,874.75	4,413,953,707.11

（1）主营业务收入的分解信息

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
按产品类型分类				
PCB	1,606,405,142.09	2,927,452,516.17	2,599,920,760.31	2,919,870,516.01
PCBA	527,048,961.08	768,958,349.19	431,353,075.89	204,261,574.96
钢网	35,307,136.81	67,731,444.09	61,237,122.56	58,934,139.51
3D 打印	48,514,302.71	67,085,626.26	25,383,373.99	4,729,665.01
元器件	1,321,429,158.39	2,666,519,268.19	3,099,108,156.08	2,611,535,545.57
CNC	29,545,613.66	25,434,569.34	5,123,820.00	1,759.12
FA	13,629,664.21	10,577,105.83	1,649,685.82	
治具	439,702.94	852,290.66	430,742.89	21,242.91
软件服务	438,620.91	297,363.30	476,456.20	329,026.60
钣金	2,121,023.01	1,102,820.09		
电热膜	145,075.11	71.59		
其他	239,256.20			
合计	3,585,263,657.12	6,536,011,424.71	6,224,683,193.74	5,799,683,469.69

(2) 其他业务收入按分解信息列示如下：

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
废料收入	102,689,061.70	154,840,921.28	102,970,264.32	100,092,161.91
租赁收入	9,733,019.44	22,893,051.54	20,485,855.29	14,696,672.93
物业管理服务收入	8,404,267.71	19,108,256.78	19,606,434.90	18,874,912.98
污水处理站收入	6,849,399.32	14,147,846.40	13,712,580.91	17,799,666.27
软件开发收入			5,010,000.00	
加工费收入	52,638.37	77,358.78	42,831.43	2,914,187.24
其他	2,067,239.53	918,497.97	679,826.67	908,803.73
合计	129,795,626.07	211,985,932.75	162,507,793.52	155,286,405.06

43. 税金及附加

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	11,280,237.89	13,591,480.99	11,953,602.72	15,257,851.55
教育费附加	5,255,052.24	5,972,240.61	5,171,043.75	6,055,575.61
地方教育附加	3,503,368.17	3,981,204.69	3,621,273.80	5,108,912.95
印花税	3,736,485.25	7,402,714.71	6,420,586.14	5,497,038.06
房产税	3,654,618.26	7,037,216.72	5,155,472.29	3,527,240.06
城镇土地使用税	1,015,617.73	1,558,942.43	772,725.29	642,898.68
环境保护税	59,524.86	233,236.09	251,005.54	211,447.92
耕地占用税		42,516.00		
车船使用税	2,700.00	3,448.06	1,063.28	1,046.48
合计	28,507,604.40	39,823,000.30	33,346,772.81	36,302,011.31

注：2024 年 1-6 月销售费用较 2023 年 1-6 月税金及附加增加 72.20%，主要是营业收入增加，导致城建税等增加所致。

44. 销售费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	86,297,397.95	149,973,762.11	118,866,365.28	85,871,378.44
云服务器费	25,372,382.04	40,749,013.63	24,409,973.57	9,152,558.39
广告宣传费	22,639,790.02	37,606,493.42	42,020,007.47	39,054,767.20
股份支付	8,969,425.91	18,284,969.10	9,750,387.20	812,532.25
折旧摊销费	7,252,299.26	14,119,334.65	12,765,340.28	10,318,466.05
外协服务费	1,586,820.08	2,925,945.90	3,829,884.60	1,892,014.39

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
业务招待费	2,670,712.40	4,784,769.27	1,382,527.24	283,730.25
物业管理费及水电费	1,919,258.29	3,008,542.78	2,210,543.71	2,069,089.18
服务费	1,516,371.05	2,769,354.54	2,447,504.14	1,684,597.77
交通及差旅费	1,479,445.23	1,572,593.81	345,502.79	378,303.83
办公费	795,712.77	1,429,584.49	1,090,521.27	1,183,746.15
短期租赁费用	368,393.14	865,347.50	334,417.93	1,819,848.39
其他	1,332,386.43	1,697,911.42	1,124,784.57	1,238,511.63
合计	162,200,394.57	279,787,622.62	220,577,760.05	155,759,543.92

注：2021 年执行新租赁准则，公司对于租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁，租赁费用计入短期租赁费用。

45. 管理费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	85,200,489.59	154,586,815.13	129,590,435.16	97,356,970.99
股份支付	18,934,342.43	37,716,546.41	37,146,250.59	2,945,504.90
中介服务费	9,039,054.37	37,903,670.76	19,867,158.73	11,024,736.98
折旧摊销费	19,906,281.69	32,310,048.84	22,695,367.17	17,516,677.59
环保支出	17,660,538.95	31,703,772.18	24,993,665.15	19,037,850.89
物业管理费及水电费	4,291,127.40	8,741,288.03	5,550,325.20	3,172,833.65
服务费	2,633,793.37	5,443,695.40	3,580,980.27	3,678,570.68
业务招待费	1,460,771.17	3,303,276.42	3,367,693.66	2,115,072.53
办公费	3,566,683.30	5,294,758.48	5,154,903.88	4,861,949.27
税金	1,784,910.28	3,542,623.18	2,686,489.98	1,051,217.87
运输费	286,849.02	2,179,192.43	2,569,160.51	2,326,183.38
维修费	739,458.83	1,680,090.40	1,989,046.66	1,991,754.47
交通费	1,320,740.54	2,384,725.82	1,498,412.15	1,555,344.56
保安服务费	1,204,125.30	2,326,613.87	2,159,690.01	1,845,385.66
短期租赁费用	1,401,541.01	283,335.34	2,254,604.82	800,514.99
其他	2,292,636.00	1,956,614.15	4,035,499.89	5,307,528.24
合计	171,723,343.25	331,357,066.84	269,139,683.83	176,588,096.65

注：2021 年执行新租赁准则，公司对于租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁，租赁费用计入短期租赁费用。

46. 研发费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	122,160,512.80	211,755,170.54	158,601,103.29	103,791,714.75
消耗物资	21,789,100.96	46,100,145.72	46,117,018.28	46,694,963.19
股份支付	6,387,999.74	13,833,805.48	11,720,204.36	977,733.01
折旧与摊销	7,381,470.77	13,181,329.25	14,077,870.75	10,050,811.23
物业管理费及水电费	2,402,291.36	4,599,525.59	4,166,543.87	3,004,047.30
服务费	2,567,386.07	7,302,078.08	2,244,259.50	1,372,568.60
交通费	1,028,942.96	1,789,462.15	1,215,067.37	735,804.91
办公费	337,524.32	851,851.02	227,701.98	257,189.49
短期租赁费用		39,218.74	79,520.23	
业务招待费	17,067.09	48,025.50	79,707.75	35,990.32
其他	818,702.44	178,793.02	99,101.45	153,686.11
合计	164,890,998.51	299,679,405.09	238,628,098.83	167,074,508.91

注：2021 年执行新租赁准则，公司对于租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁，租赁费用计入短期租赁费用。

47. 财务费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利息支出	8,834,449.14	18,823,717.60	20,835,393.47	24,401,705.18
其中：长期应付款未确认融资费用	7,609,328.83	16,181,941.40	16,744,536.30	15,784,383.04
其中：租赁负债利息支出	1,056,307.76	2,389,640.93	2,536,676.14	1,988,228.54
其中：票据贴现利息			842,476.72	1,998,712.85
其中：短期借款利息支出	168,812.55	252,135.27	711,704.31	4,630,380.75
减：利息收入	3,966,578.32	7,785,161.04	5,737,597.56	4,722,887.01
利息净支出	4,867,870.82	11,038,556.56	15,097,795.91	19,678,818.17
汇兑净损失	-11,954,935.49	-8,328,720.67	-10,257,512.97	11,429,470.86
银行手续费	28,121,069.63	41,551,175.98	33,105,569.51	25,766,847.88
现金折扣		-261,185.00	-200,551.65	
合计	21,034,004.96	43,999,826.87	37,745,300.80	56,875,136.91

注：2024 年 1-6 月财务费用较 2023 年 1-6 月财务费用增加 36.64%，主要是境外业务增长收款平台手续费增加所致。

48. 其他收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	21,878,112.46	59,946,025.83	32,880,908.17	15,783,718.36	
其中：与递延收益相关的政府补助					与资产相关
其中：与递延收益相关的政府补助					与收益相关
其中：直接计入当期损益的政府补助	21,878,112.46	59,946,025.83	32,880,908.17	15,783,718.36	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	6,765,257.91	15,557,036.52	3,588,819.70	652,134.97	
其中：个税扣缴税款手续费	364,739.00	1,308,438.20	1,592,164.12	177,913.82	
其中：进项税加计扣除	6,400,518.91	14,246,016.78	1,476,935.20	23,950.34	
其中：即征即退增值税		2,581.54	519,720.38	450,270.81	
合计	28,643,370.37	75,503,062.35	36,469,727.87	16,435,853.33	

注：2024 年 1-6 月其他收益较 2023 年 1-6 月其他收益减少 35.37%，主要是技改补贴减少所致。

49. 投资收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
债务重组收益			92,928,383.72	
债权投资持有期间取得的利息收入	3,299,574.97	18,453,573.50	22,638,234.13	14,543,697.96
处置交易性金融资产取得的投资收益	16,854,542.83	24,258,694.87	9,308,337.52	15,672,200.86
处置债权投资取得的投资收益	2,661,428.82	3,219,345.59	6,322,500.00	
合计	22,815,546.62	45,931,613.96	131,197,455.37	30,215,898.82

50. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产	11,044,450.48	11,599,945.70	7,618,882.50	12,610,489.85
合计	11,044,450.48	11,599,945.70	7,618,882.50	12,610,489.85

注：2024 年 1-6 月公允价值变动收益较 2023 年 1-6 月度公允价值变动收益增加 48.55%，主要是持有银行理财产品期间预计收益增加所致。

51. 信用减值损失

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
应收票据坏账损失	-442,108.66	-116,825.15	179,157.05	-207,991.10
应收账款坏账损失	-6,164,569.29	-3,072,407.22	-289,622.78	-2,776,700.07
其他应收款坏账损失	-3,154,256.62	270,849.70	-36,035,245.44	-246,707.59
长期应收款坏账损失	-309,909.31	838,058.73	-405,483.56	-59,912.42
合计	-10,070,843.88	-2,080,323.94	-36,551,194.73	-3,291,311.18

注：2024 年 1-6 月信用减值损失较 2023 年 1-6 月度信用减值损失增加 538.33%，主要是应收账款单项计提坏账损失金额增加所致。

52. 资产减值损失

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-46,051,331.38	-58,816,955.92	-40,503,790.68	-36,767,804.72
固定资产减值损失			-33,638,853.54	-30,644,929.33
先进电子非核心商誉减值损失	-139,762.80	-279,525.60	-279,525.60	-279,525.60
金悦通非核心商誉减值损失	-173,136.08	-323,462.07	-326,434.41	-329,173.83
合计	-46,364,230.26	-59,419,943.59	-74,748,604.23	-68,021,433.48

53. 资产处置收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-2,834,899.55	-361,942.71	-125,827.37	
其中：固定资产	-2,834,899.55	-361,942.71	-125,827.37	
合计	-2,834,899.55	-361,942.71	-125,827.37	

注：2024 年 1-6 月资产处置收益较 2023 年 1-6 月减少 100879.95%，主要是固定资产处置损失增加所致。

54. 营业外收入

（1）营业外收入明细

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
供应商赔付索赔款	670,517.97	598,558.50	414,553.92	138,968.70
无法或无需支付的应付款	327,191.27	118,487.73	12,896.70	6,212.38
非流动资产毁损报废利得			2,435.40	

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
其他	19,059.17	218,341.17	190,337.10	203,688.40
合计	1,016,768.41	935,387.40	620,223.12	348,869.48

(2) 计入当期非经常性损益的金额

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
非经常性损益的金额	1,016,768.41	935,387.40	620,223.12	348,869.48
合计	1,016,768.41	935,387.40	620,223.12	348,869.48

注：2024 年 1-6 月营业外收入较 2023 年 1-6 月营业外收入增加 432.55%，主要是供应商赔付索赔款和无法或无需支付的应付款增加所致。

55. 营业外支出

(1) 营业外支出明细

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
非流动资产毁损报废损失	19,520.72	2,482,801.80	3,326,558.14	415,349.43
预计诉讼赔偿款		26,778,967.56	159,708.73	14,580,979.88
违约金	5,000.00	868,767.50		201,217.82
其他	645,495.28	5,515,685.94	530,107.14	1,613,366.14
合计	670,016.00	35,646,222.80	4,016,374.01	16,810,913.27

(2) 计入当期非经常性损益的金额

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
非经常性损益的金额	670,016.00	35,646,222.80	4,016,374.01	16,810,913.27
合计	670,016.00	35,646,222.80	4,016,374.01	16,810,913.27

注：2024 年 1-6 月较 2023 年 1-6 月营业外支出减少 60.63%，主要是非流动资产毁损报废损失减少所致。

56. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	86,203,827.33	138,065,921.19	122,289,604.32	161,340,395.80
递延所得税费用	-5,084,317.99	-4,617,610.47	13,343,973.39	-5,160,236.13
合计	81,119,509.34	133,448,310.72	135,633,577.71	156,180,159.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利润总额	558,902,330.75	871,913,029.02	708,253,585.31	919,904,323.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	83,835,349.62	130,786,954.33	106,238,037.79	137,985,648.52
子公司适用不同税率的影响	13,198,667.74	25,147,416.66	37,125,798.25	38,765,263.48
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	562,958.28	3,499,744.69	940,161.79	1,021,705.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-404,513.30			-7,109,541.38
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	72,806.23	700,505.12	14,772,050.66	5,742,956.67
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			-3,662,653.33	-628,555.99
研发费用加计扣除	-23,216,783.89	-41,048,716.94	-29,775,311.07	-20,524,886.76
股份支付	7,071,024.66	14,362,406.86	11,843,415.46	927,569.87
固定资产一次性扣除			-1,847,921.84	
所得税费用	81,119,509.34	133,448,310.72	135,633,577.71	156,180,159.67

注：2024 年 1-6 月所得税费用较 2023 年 1-6 月所得税费用增加 31.30%，主要是经营利润增加所致。

57. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、39 其他综合收益。

58. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
收到政府补助	30,742,851.46	61,257,045.57	36,469,727.87	16,435,853.33
收到押金保证金	1,731,540.49	7,557,831.60	7,611,312.33	4,880,127.93
收到存款利息	3,801,049.68	7,473,408.00	5,217,410.12	4,717,992.31

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
收到担保债权			4,610,331.58	
收到诉讼冻结资金		595,852.08	1,264,055.12	385,123.68
收到在途资金	3,034,891.58	20,289,637.86	5,645,509.98	9,241,215.87
收到员工借款				13,456,821.85
收到关联方往来款及利息	20,875,242.76	7,486,589.60		3,484,486.37
收到其他	2,451,116.57	1,026,158.21	617,787.72	348,869.48
合计	62,636,692.54	105,686,522.92	61,436,134.72	52,950,490.82

②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
支付的期间费用	134,673,880.29	258,001,915.84	210,565,702.78	170,513,496.19
支付对外担保款			83,000,000.00	
支付银行手续费	28,121,069.63	41,551,175.98	33,105,017.87	26,608,557.95
代付关联方往来款	20,875,242.76			
支付诉讼赔偿款	15,520,000.00		27,248,197.97	3,497,697.40
支付在途资金	6,131,276.55	3,080,991.81	20,167,804.27	5,446,861.24
支付员工借款			11,739,599.23	13,456,821.85
支付押金保证金	1,212,061.43	3,353,589.84	4,023,194.70	2,302,443.97
支付捐赠及赞助款	141,589.10	130,000.00	285,600.00	1,441,500.00
支付滞纳金	3,079,781.62	46,087.67	80,820.41	20,444.19
支付违约金	5,000.00	868,767.50		438,000.00
支付其他	1,469,236.42	2,746,384.92	163,686.73	229,739.77
合计	211,229,137.80	309,778,913.56	390,379,623.96	223,955,562.56

(2) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
收回银行承兑保证金	56,737,360.94	8,498,883.98	66,747,373.55	204,537,093.48
收到租赁保证金	42,292.78			
收到质押的定期存单				5,522,602.40
收回信用卡保证金		2,114,250.00		
合计	56,779,653.72	10,613,133.98	66,747,373.55	210,059,695.88

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
支付银行承兑保证金	42,097,252.57	185,500,565.91	16,182,187.12	
支付租赁负债的本金和利息	10,392,193.36	25,212,453.17	15,717,333.30	11,147,688.66
支付保函保证金	26,664,272.83			
支付租赁保证金	6,118.60	1,071,832.91	777,520.85	743,940.50
支付信用卡保证金				2,452,710.00
支付履约保证金		800,000.00		2,800,000.00
合计	79,159,837.36	212,584,851.99	32,677,041.27	17,144,339.16

59. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	477,782,821.41	738,464,718.30	572,620,007.60	763,724,163.82
加：资产减值准备	46,364,230.26	59,419,943.59	74,142,644.22	67,452,734.05
信用减值损失	10,070,843.88	2,080,323.94	36,551,194.73	3,291,311.18
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	145,173,842.82	246,525,704.97	202,486,788.77	144,434,247.31
使用权资产折旧	10,427,479.03	19,832,870.98	16,131,928.39	11,600,277.27
无形资产摊销	4,091,407.63	6,626,293.20	5,202,942.02	4,433,843.97
长期待摊费用摊销	6,171,830.06	10,451,648.53	6,787,648.67	3,011,218.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	2,834,899.55	361,942.71	125,827.37	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	19,520.72	2,482,801.80	3,324,122.74	415,349.43
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-11,044,450.48	-11,599,945.70	-7,618,882.50	-12,610,489.85
财务费用（收益以“—”号填列）	8,756,273.28	18,775,115.91	19,849,053.52	22,309,594.33

补充资料	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
投资损失（收益以“－”号填列）	-22,815,546.62	-45,931,613.96	-52,350,281.99	-30,215,898.82
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	32,826,024.56	-25,544,339.06	914,581.04	-12,893,123.05
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-37,053,895.27	20,926,728.60	15,109,071.36	9,430,116.47
存货的减少（增加以“－”号填列）	-54,322,407.48	77,588,456.28	-126,621,708.07	-162,073,109.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-106,623,735.80	100,739,496.57	-63,028,570.27	-68,288,516.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	136,332,338.26	271,162,073.55	-80,501,175.59	78,006,567.18
股份支付	36,913,447.11	74,495,549.89	63,536,056.41	5,064,953.65
其他				
经营活动产生的现金流量净额	685,904,922.92	1,566,857,770.10	686,661,248.42	827,093,239.64
2. 不涉及现金收支的重大活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
租入的资产（简化处理的除外）				
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	454,755,777.15	395,436,221.99	549,672,960.70	425,780,102.83
减：现金的期初余额	395,436,221.99	549,672,960.70	425,780,102.83	403,769,998.14
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	59,319,555.16	-154,236,738.71	123,892,857.87	22,010,104.69

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			85,000,000.00	45,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物				33,089,283.51
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
取得子公司支付的现金净额			85,000,000.00	11,910,716.49

(3) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	454,755,777.15	395,436,221.99	549,672,960.70	425,780,102.83
其中：库存现金	44,361.30	103,283.99	35,743.99	153,099.32
可随时用于支付的银行存款	405,249,454.10	342,601,526.80	481,394,025.07	389,647,769.81
可随时用于支付的其他货币资金	49,461,961.75	52,731,411.20	68,243,191.64	35,979,233.70
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	454,755,777.15	395,436,221.99	549,672,960.70	425,780,102.83
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				

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度	理由
银行存款	923,700.00	12,694.35	600,551.98	1,855,947.28	冻结，使用受限
其他货币资金	217,565,743.70	203,879,331.76	193,948,392.38	139,071,351.52	保证金、冻结、在途，使用受限
合计	218,489,443.70	203,892,026.11	194,548,944.36	140,927,298.80	

60. 外币货币性项目

(1) 报告期各期末外币货币性项目：

2024 年 6 月 30 日

项 目	2024 年 6 月 30 日 外币余额	折算汇率	2024 年 6 月 30 日 折算人民币余额
货币资金			

项 目	2024 年 6 月 30 日 外币余额	折算汇率	2024 年 6 月 30 日 折算人民币余额
其中：美元	12,224,132.92	7.1268	87,118,950.49
其中：欧元	832,008.67	7.6617	6,374,600.83
其中：港币	249,250.72	0.9127	227,491.13
其中：英镑	7,296.93	9.0430	65,986.14
其中：澳元	6,900.11	4.7650	32,879.02
其中：加元	484.72	5.2274	2,533.83
其中：瑞士法郎	0.01	7.9471	0.08
其中：人民币	340.03	1.0000	340.03
应收账款			
其中：美元	348,017.89	7.1268	2,480,253.90
其他应收款			
其中：美元	117,116.35	7.1268	834,664.80
其中：港币	767,325.43	0.9127	700,337.92
其中：瑞士法郎	0.02	7.9471	0.16
应付账款			
其中：欧元	228,800.60	7.6617	1,753,001.56
其中：港币	70,946.63	0.9127	64,752.99
其中：人民币	153,218.38	1.0000	153,218.38
其他应付款			
其中：港币	383,113.69	0.9127	349,667.86

2023 年 12 月 31 日

项 目	2023 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2023 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,900,457.76	7.0827	70,121,972.18
其中：欧元	164,485.15	7.8592	1,292,721.69
其中：港币	157,114.10	0.9062	142,376.80
其中：英镑	34,696.24	9.0411	313,692.18
其中：澳元	20,538.33	4.8484	99,578.04

项 目	2023 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2023 年 12 月 31 日 折算人民币余额
其中：加元	24,077.31	5.3673	129,230.15
其中：瑞士法郎	2,250.52	8.4184	18,945.78
其中：人民币	261,790.25	1.0000	261,790.25
应收账款			
其中：美元	168,174.15	7.0827	1,191,127.05
其他应收款			
其中：美元	136.22	7.0827	964.81
应付账款			
其中：港币	45,794.40	0.9062	41,498.89
其他应付款			
其中：港币	119.96	0.9062	108.71

2022 年 12 月 31 日

项 目	2022 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	27,666,065.99	6.9646	192,683,083.19
其中：欧元	67,732.15	7.4229	502,768.98
其中：港币	7,927,270.13	0.8933	7,081,430.41
其中：英镑	2,385.16	8.3941	20,021.27
其中：澳元	288.26	4.7138	1,358.80
其中：加元	24,077.08	5.1385	123,720.08
其中：人民币	249,911.29	1.0000	249,911.29
应收账款			
其中：美元	938,472.76	6.9646	6,536,087.38
其他应收款			
其中：美元	17,863.00	6.9646	124,408.65

2021 年 12 月 31 日

项 目	2021 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,345,359.00	6.3757	34,080,405.38
其中：欧元	198,928.65	7.2197	1,436,205.17
其中：港币	4,558,428.74	0.8176	3,726,971.34
其中：英镑	1,988.04	8.6064	17,109.87
其中：人民币	249,334.07	1.0000	249,334.07
应收账款			
其中：美元	653,851.87	6.3757	4,168,763.37
其他应收款			
其中：美元	1,715,881.92	6.3757	10,939,948.36
其中：欧元	19,947.62	7.2197	144,015.83
其中：港币	237,931.35	0.8176	194,532.67
长期应收款			
其中：人民币	232,303.03	1.0000	232,303.03

(2) 境外经营实体说明

重要境外经营实体所在的国家	报表期间	资产负债表折算汇率	利润表折算汇率
德国（记账本位币欧元）	2021 年	7.2197	7.2197
香港（记账本位币美元）	2021 年	6.3757	6.4545
香港（记账本位币港元）	2021 年	0.8176	0.8304
德国（记账本位币欧元）	2022 年	7.4229	7.0802
香港（记账本位币美元）	2022 年	6.9646	6.7282
香港（记账本位币港元）	2022 年	0.8933	0.8589
香港（记账本位币人民币）	2022 年	1.0000	1.0000
德国（记账本位币欧元）	2023 年	7.8592	7.6492
香港（记账本位币美元）	2023 年	7.0827	7.0475
香港（记账本位币港元）	2023 年	0.9062	0.9002
香港（记账本位币人民币）	2023 年	1.0000	1.0000

重要境外经营实体所在的国家	报表期间	资产负债表折算汇率	利润表折算汇率
德国（记账本位币欧元）	2024 年 1-6 月	7.6617	7.7112
香港（记账本位币美元）	2024 年 1-6 月	7.1268	7.1031
香港（记账本位币港元）	2024 年 1-6 月	0.9127	0.9084
香港（记账本位币人民币）	2024 年 1-6 月	1.0000	1.0000

61. 租赁

（1）本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2024 年 1-6 月 金额	2023 年度 金额	2022 年度 金额	2021 年度 金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,468,252.38	1,303,404.89	2,001,657.50	1,917,407.26
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	386,615.11	772,292.01	666,885.48	702,956.12
租赁负债的利息费用	1,056,307.76	2,389,640.93	2,536,676.14	1,988,228.54
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额				
转租使用权资产取得的收入	998,859.07	4,655,653.04	4,604,758.98	3,174,799.52
与租赁相关的总现金流出	13,568,177.66	24,712,146.42	19,385,540.48	14,520,172.94
售后租回交易产生的相关损益				

（2）本公司作为出租人

①经营租赁

A. 租赁收入

项 目	2024 年 1-6 月金额	2023 年度金额	2022 年度金额	2021 年度金额
租赁收入	9,733,019.44	22,893,051.54	20,485,855.29	14,696,672.93

B.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

年 度	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产负债表日后第 1 年	12,718,882.38	19,001,323.85	20,768,211.56	21,783,784.25
资产负债表日后第 2 年	8,617,500.08	7,228,071.16	15,719,095.25	20,768,211.56
资产负债表日后第 3 年	8,486,678.95	6,282,847.15	7,628,752.96	15,719,095.25
资产负债表日后第 4 年	3,641,101.70	6,291,192.25	7,296,264.96	7,628,752.96
资产负债表日后第 5 年	924,999.49	1,232,841.38	5,436,705.28	7,296,264.96
剩余年度将收到的未折现租赁收款 额总额	2,497,277.94	4,226,374.91	19,776,525.44	24,283,450.88
其中：1 年以内（含 1 年）（对剩余 年度收款总额的到期期限进行分 析）	943,933.32	1,294,483.47	4,506,925.44	4,506,925.44
1-2 年	681,091.77	1,163,897.22	4,506,925.44	4,506,925.44
2-3 年	685,030.33	1,080,116.45	4,506,925.44	4,506,925.44
3 年以上	187,222.52	687,877.77	6,255,749.12	10,762,674.56

六、研发支出

1.按费用性质列示

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	122,160,512.80	211,755,170.54	158,601,103.29	103,791,714.75
消耗物资	21,789,100.96	46,100,145.72	46,117,018.28	46,694,963.19
股份支付	6,387,999.74	13,833,805.48	11,720,204.36	977,733.01
折旧与摊销	7,381,470.77	13,181,329.25	14,077,870.75	10,050,811.23
物业管理费及水电费	2,402,291.36	4,599,525.59	4,166,543.87	3,004,047.30
服务费	2,567,386.07	7,302,078.08	2,244,259.50	1,372,568.60
交通费	1,028,942.96	1,789,462.15	1,215,067.37	735,804.91
办公费	337,524.32	851,851.02	227,701.98	257,189.49
短期租赁费用		39,218.74	79,520.23	
业务招待费	17,067.09	48,025.50	79,707.75	35,990.32
其他	818,702.44	178,793.02	99,101.45	153,686.11
合计	164,890,998.51	299,679,405.09	238,628,098.83	167,074,508.91
其中：费用化研发支出	164,890,998.51	299,679,405.09	238,628,098.83	167,074,508.91
资本化研发支出				

2.开发支出

无。

3.重要的外购在研项目情况

无。

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
江西中信华电子工业有限公司	2021.1.31	96,000,000.00	100.00	现金购买
江苏中信华电子科技有限公司	2021.1.31	28,000,000.00	100.00	现金购买
中信华电子产业园发展（涟水）有限公司	2021.1.31	6,000,000.00	100.00	现金购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江西中信华电子工业有限公司	2021.1.31	资产交割	522,570,429.12	52,794,400.72
江苏中信华电子科技有限公司	2021.1.31	资产交割	559,040,753.11	-47,169,727.65
中信华电子产业园发展（涟水）有限公司	2021.1.31	资产交割	21,955,674.71	6,977,154.51

(2) 合并成本及商誉

合并成本	江西中信华公司	江苏中信华公司	中信华产业园公司
—现金	96,000,000.00	28,000,000.00	6,000,000.00
合并成本合计	96,000,000.00	28,000,000.00	6,000,000.00

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	江西中信华公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	10,363,881.82	10,363,881.82

项 目	江西中信华公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应收票据	37,976,796.15	37,976,796.15
应收款项	128,976,842.63	128,976,842.63
应收款项融资	3,998,425.55	3,998,425.55
预付款项	594,478.88	594,478.88
其他应收款	20,061,209.04	20,061,209.04
存货	35,841,130.09	35,841,130.09
其他流动资产	127,846.63	127,846.63
长期应收款	25,078.75	25,078.75
投资性房地产	51,652,344.03	18,862,109.92
固定资产	97,748,789.18	76,157,676.87
在建工程	222,654.86	222,654.86
使用权资产	26,420,302.98	26,420,302.98
无形资产	3,962,640.28	1,115,433.34
递延所得税资产	8,850,604.34	8,850,604.34
其他非流动资产	638,102.12	638,102.12
负债：		
应付票据	3,126,005.80	3,126,005.80
应付款项	160,575,747.27	160,575,747.27
合同负债	4,089,764.77	4,089,764.77
应付职工薪酬	5,383,398.01	5,383,398.01
应交税费	23,189,171.92	23,189,171.92
其他应付款	2,821,891.98	2,821,891.98
一年内到期的非流动负债	2,147,257.04	2,147,257.04
其他流动负债	37,119,369.71	37,119,369.71
租赁负债	24,108,057.36	24,108,057.36
递延所得税负债	3,963,045.45	3,963,045.45
净资产	160,937,418.02	103,708,864.66

(续上表)

项 目	江苏中信华公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		

项 目	江苏中信华公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	32,626,556.69	32,626,556.69
应收票据	20,563,718.53	20,563,718.53
应收款项	94,279,589.97	94,279,589.97
应收款项融资	786,214.78	786,214.78
预付款项	546,849.75	546,849.75
其他应收款	1,760,772.28	1,760,772.28
存货	20,864,753.79	20,864,753.79
其他流动资产	5,282,377.62	5,282,377.62
长期应收款	55,669.63	55,669.63
投资性房地产	68,434,288.72	68,434,288.72
固定资产	190,112,692.72	187,162,834.10
在建工程	10,490,575.01	10,490,575.01
使用权资产	1,449,011.08	1,449,011.08
无形资产	10,876,985.26	10,876,985.26
递延所得税资产	4,212,707.49	4,212,707.49
其他非流动资产	13,703,732.25	13,703,732.25
负债：		
应付款项	131,866,214.10	131,866,214.10
预收款项	1,253,477.48	1,253,477.48
合同负债	4,473,947.26	4,473,947.26
应付职工薪酬	4,094,552.43	4,094,552.43
应交税费	5,089,596.07	5,089,596.07
其他应付款	62,935,425.30	62,935,425.30
一年内到期的非流动负债	240,777.89	240,777.89
其他流动负债	20,135,666.83	20,135,666.83
租赁负债	14,324,264.29	14,324,264.29
长期应付款	202,306,875.78	202,306,875.78
递延所得税负债	217,500.35	217,500.35
净资产	29,108,197.79	26,158,339.17

(续上表)

项 目	中信华产业园公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	973,670.60	973,670.60
应收款项	8,398,267.62	8,398,267.62
预付款项	932.65	932.65
其他应收款	3,555,179.37	3,555,179.37
其他流动资产	669,305.94	669,305.94
固定资产	2,893,173.81	2,616,189.11
在建工程	7,722,000.97	7,722,000.97
长期待摊费用	182,380.86	182,380.86
递延所得税资产	208,629.72	208,629.72
其他非流动资产	687,944.18	687,944.18
负债：		
应付款项	8,111,548.53	8,111,548.53
应付职工薪酬	259,237.56	259,237.56
应交税费	523,391.07	523,391.07
其他应付款	9,493,026.63	9,493,026.63
递延所得税负债	65,615.40	65,615.40
净资产	6,838,666.53	6,561,681.83

①可辨认资产、负债公允价值的确定方法：公司聘请北京国融兴华资产评估有限责任公司于 2022 年 9 月 30 日出具国融兴华评报字[2022]第 640022 号、国融兴华评报字[2022]第 640023 号、国融兴华评报字[2022]第 640024 号评估报告。

2. 同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
深圳市立创电子商务有限公司	100.00	同属于最终控制方控制	2021.10.31	取得控制权

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日 被合并方的收入	合并当期期初至合并日 被合并方的净利润	比较期间被合并 方的收入	比较期间被合 并方的净利润
深圳市立创电子 商务有限公司	2,100,355,182.82	194,495,643.85	1,401,770,797.77	86,806,885.31

注：合并当期期初至合并日指 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 10 月 31 日；比较期间指 2020 年度。

(2) 合并成本

合并成本	立创电子公司
—发行的权益性证券的面值	1,600,000,000.00

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项 目	立创电子公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	110,498,340.28	86,852,406.30
交易性金融资产	314,028,581.59	290,461,731.04
应收票据	43,131,044.72	13,716,563.73
应收款项	17,610,548.46	4,748,381.08
应收款项融资	218,605.98	980,237.09
预付款项	42,740,577.15	25,998,956.00
其他应收款	4,333,575.45	1,323,263.96
存货	248,338,365.25	205,955,877.95
其他流动资产	42,630,881.91	5,552,203.85
债权投资		10,000,000.00
长期应收款	625,678.64	514,646.63
其他权益工具	37,427,588.18	10,492,200.00
固定资产	130,387,262.45	133,281,563.86
使用权资产	8,548,224.87	
无形资产	16,232,160.07	16,767,233.05
长期待摊费用	3,541,128.97	1,935,513.63
递延所得税资产	5,436,924.20	6,485,806.55
其他非流动资产	10,000,214.78	53,773.99
负债：		

项 目	立创电子公司	
	合并日	上期期末
短期借款	102,861,891.77	94,900,000.00
应付票据	28,448,114.99	5,082,026.38
应付款项	92,269,557.65	77,501,824.88
预收款项	37,209,447.79	22,005,378.27
合同负债	36,597,210.02	29,276,216.55
应付职工薪酬	17,070,228.55	12,015,015.34
应交税费	57,374,234.76	26,221,878.98
其他应付款	45,860.61	986,267.94
一年内到期的非流动负债	2,162,418.86	
其他流动负债	4,340,714.88	4,406,329.03
租赁负债	6,494,698.72	
长期应付款	151,262,027.80	145,681,134.22
递延所得税负债	5,519,645.40	2,601,955.94
净资产	494,073,651.15	394,442,331.18
减：少数股东权益		
取得的净资产	494,073,651.15	394,442,331.18

3. 其他原因的合并范围变动

（1）报告期内新设子公司或孙公司：2021 年设立深圳市飞隆电子有限公司、香港中信华电子有限公司；2022 年设立深圳市恒创鑫华投资有限公司、韶关市嘉立创电子科技有限公司、珠海市安志电子科技有限公司；2023 年设立珠海市宏迦橙科技有限公司、深圳市酷芯网信息技术有限公司、珠海市立测科技有限公司、香港华安科技有限公司；2024 年 1-6 月设立香港通胜科技有限公司、香港嘉材昇科技有限公司。

（2）报告期内注销子公司：2021 年注销深圳市嘉立芯科技发展有限公司、江西协凯贸易有限公司、淮安方亿电子科技有限公司；2023 年注销珠海市安志电子科技有限公司、深圳市嘉立盛软件开发有限公司。

八、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
先进电子	164,901,866.73	珠海市	珠海市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
惠州聚真	31,591,290.00	惠州市	惠州市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
江苏嘉立创	50,000,000.00	淮安市	淮安市	制造业	100.00		设立
香港嘉立创	1,000,000.00 港元	香港	香港	贸易	100.00		设立
德国嘉立创	25,000.00 欧元	德国	德国	贸易		100.00	设立
金悦通	159,450,000.00	翁源县	翁源县	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
恒创鑫华	10,000,000.00	深圳市	深圳市	物业管理	100.00		设立
韶关嘉立创	10,000,000.00	翁源县	翁源县	制造业	100.00		设立
江西中信华	50,000,000.00	吉安市	吉安市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
香港中信华	10,000.00 美元	香港	香港	贸易		100.00	设立
江苏中信华	50,000,000.00	淮安市	淮安市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
中信华产业园	50,000,000.00	淮安市	淮安市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
飞隆电子	5,000,000.00	深圳市	深圳市	贸易		100.00	设立
立创电子、立创商城	19,424,760.00	深圳市	深圳市	贸易	100.00		同一控制下企业合并
立创软件	1,500,000.00	深圳市	深圳市	软件开发		100.00	同一控制下企业合并
技新电子	2,000,000.00	深圳市	深圳市	贸易		100.00	同一控制下企业合并
江苏立创	100,000,000.00	淮安市	淮安市	贸易		100.00	同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
香港立创	100,000.00 港元	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下企业合并
淮安立腾	100,000.00	淮安市	淮安市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
珠海立腾	10,000,000.00	珠海市	珠海市	贸易		100.00	同一控制下企业合并
宏迦橙	10,000,000.00	珠海市	珠海市	贸易		100.00	设立
酷芯网	1,000,000.00	深圳市	深圳市	贸易		100.00	设立
珠海立测	5,000,000.00	珠海市	珠海市	服务业		100.00	设立
香港华安	100,000.00 港元	香港	香港	贸易		100.00	设立
香港通胜	100,000.00 港元	香港	香港	贸易		100.00	设立
香港嘉材昇	100,000.00 港元	香港	香港	贸易		100.00	设立

2.在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：2021 年 11 月 25 日，以 4 万元的对价收购高楚涛 40%的股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

	嘉立盛公司
购买成本对价	
——现金	40,000.00
——非现金资产的公允价值	
购买成本对价合计	40,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	363,663.82
差额	-323,663.82
其中：调整资本公积	323,663.82
调整盈余公积	
调整未分配利润	

九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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、债权投资及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 25.80%（比较期：26.88%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 80.80%（比较：83.52%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

报告期各期末本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2024 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	5,004,562.50			
应付票据	474,187,381.32			
应付账款	895,448,947.56	47,844,423.41	4,996,943.23	9,380,650.94
其他应付款	6,743,212.56	4,111,090.36	1,044,200.00	3,027,475.67
一年内到期非流动负债	64,390,105.52			
租赁负债		9,706,196.16	5,530,255.88	11,996,804.40
长期应付款		30,441,537.34	121,865,532.70	177,401,816.90
预计负债	11,258,967.56			
合计	1,457,033,177.02	92,103,247.27	133,436,931.81	201,806,747.91

（续上表）

项目名称	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	10,010,138.85			
应付票据	367,196,746.14			
应付账款	872,783,762.54	8,762,299.24	5,055,982.83	9,257,684.17
其他应付款	11,260,909.22	1,938,903.06	961,028.87	3,001,961.00

项目名称	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
一年内到期非流动负债	72,976,946.14			
租赁负债		12,585,256.74	7,401,897.66	14,365,806.07
长期应付款		29,178,499.03	36,473,123.79	240,740,856.90
预计负债	26,778,967.56			
合计	1,361,007,470.45	52,464,958.07	49,892,033.15	267,366,308.14

(续上表)

项目名称	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	27,505,763.86			
应付票据	311,071,437.78			
应付账款	721,238,776.17	47,730,378.66	37,312,044.35	10,870,300.23
其他应付款	7,009,025.94	1,045,731.87	88,521.00	897,440.00
一年内到期非流动负债	77,266,435.76			
租赁负债		13,599,159.14	8,392,661.87	17,156,417.78
长期应付款		31,804,563.95	39,755,704.93	260,280,315.54
预计负债				
合计	1,144,091,439.51	94,179,833.62	85,548,932.15	289,204,473.55

(续上表)

项目名称	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	1 年以内	3 年以上
短期借款	160,582,986.41			
应付票据	386,247,575.47			
应付账款	780,399,389.96	48,848,242.99	5,278,768.08	8,091,915.08
其他应付款	108,044,046.08	6,251,457.67	1,072,440.00	20,000.00
一年内到期非流动负债	47,986,017.19			
租赁负债		11,022,961.57	10,227,976.52	22,197,111.72
长期应付款		26,503,803.29	31,804,563.95	284,260,982.18
预计负债	100,359,240.62			
合计	1,583,619,255.73	92,626,465.52	48,383,748.55	314,570,008.98

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区和其他境外的下属子公司使用港币、美元、欧元、人民币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2024 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）详见五、（60）。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于 2024 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 904.34 万元。

(2) 利率风险

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。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。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。

截至 2024 年 6 月 30 日为止期间，本公司不存在以浮动利率计算的长期借款。

十、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

- 第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 于 2024 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2024 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			2,469,021,181.45	2,469,021,181.45
1.以公允价值计量且变动计入当 期损益的金融资产			2,469,021,181.45	2,469,021,181.45
（1）衍生金融资产			2,469,021,181.45	2,469,021,181.45
（二）应收款项融资			20,134,082.85	20,134,082.85
（三）其他权益工具投资			92,003,059.12	92,003,059.12
持续以公允价值计量的资产总额			2,581,158,323.42	2,581,158,323.42

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他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

关联方的认定标准：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。

1. 本公司的实际控制人情况

名 称	注册地	业务性质	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
深圳中信华电子集团有限公司	深圳市	投资	15000 万元	38.0505	38.0505
袁江涛	——	——	——	33.1868	33.1868
丁会	——	——	——	7.0982	7.0982
丁会响	——	——	——	7.0982	7.0982
深圳昇恒投资控股有限公司	深圳市	投资	2050 万元	1.6424	1.6424
深圳市鼎创天诚投资合伙企业（有限合伙）	深圳市	投资	2628.83 万元	0.2539	0.2539
深圳市鼎创造盈投资合伙企业（有限合伙）	深圳市	投资	2628.83 万元	0.0986	0.0986
深圳市鼎创星源投资合伙企业	深圳市	投资	2628.83 万元	0.0316	0.0316
深圳市鼎创嘉同投资合伙企业（有限合伙）	深圳市	投资	848.67 万元	0.0175	0.0175
深圳市鼎创嘉华投资合伙企业（有限合伙）	深圳市	投资	724.24 万元	0.0091	0.0091
深圳市鼎创嘉合投资合伙企业（有限合伙）	深圳市	投资	953.89 万元	0.0040	0.0040

本公司的实际控制人情况的说明：嘉立创公司的实际控制人为袁江涛、丁会、丁会响。实际控制人对本公司表决权比例 87.49%。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益；

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
袁江涛	母公司的实际控制人
丁会	母公司的实际控制人
丁会响	母公司的实际控制人
袁世源	实控人袁江涛的父亲

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
余糯花	实控人袁江涛的母亲
丁宗海	实控人丁会/丁会响的父亲
高楚涛	董事、副总经理
贺定球	副总经理
深圳列拓科技有限公司	子公司立创电子参股公司
深圳辰达半导体有限公司	子公司立创电子参股公司
芯天下技术股份有限公司	董事蒲逊担任董事
香港中信华集团有限公司	实控人丁会响的全资子公司
江苏洲旭电路科技有限公司	隐形关联方
南京绿芯集成电路有限公司	子公司立创电子参股公司
北京中科昊芯科技有限公司	子公司立创电子参股公司
淮安弘亿电子科技有限公司	隐形关联方
江西洲旭电路科技有限公司	隐形关联方
上海集迦电子科技有限公司	子公司立创电子参股公司
艾感科技（广东）有限公司	子公司立创电子参股公司
深圳顺络电子股份有限公司	董事李潇担任独立董事
深圳市欧冶半导体有限公司	董事李潇担任董事长
淮安凯美电子科技有限公司	隐形关联方
深圳市嘉立创投资有限公司	实际控制人合计持股 100%
上海斗象信息科技有限公司	董事朱迎春担任董事
淮安鑫涟合包装制品有限公司	董事杨林杰妻子持股的公司
江苏中信华电子科技有限公司	母公司股东的全资子公司
深圳市天河星供应链有限公司	母公司股东
深圳中信华电子集团有限公司	母公司股东
万安县华达电子科技有限公司	实际控制人亲属控制的公司
深圳安培龙科技股份有限公司	董事李潇担任董事
江西中信华电子工业有限公司	母公司股东的全资子公司
南京芯视界微电子科技有限公司	董事蒲逊担任董事
广东风华高新科技股份有限公司	董事李潇担任董事
震坤行工业超市（上海）有限公司	董事朱迎春担任董事
聚洵半导体科技（上海）有限公司	实际控制人袁江涛担任董事
中信华电子产业园发展（涟水）有限公司	母公司股东的全资子公司
上海瀚薪科技有限公司	董事李潇担任董事

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	集团简称	关联交易内容	2024 年 1-6 月发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额
深圳辰达半导体有限公司	辰达行	采购元器件	5,955,851.14	9,918,692.67	11,581,537.36	12,425,156.16
江苏中信华电子科技有限公司	中信华集团	采购 PCB 成品				1,469,265.06
淮安鑫涟合包装制品有限公司	淮安鑫涟合	采购包材		29,873.97	1,004,758.04	2,218,611.86
江西洲旭电路科技有限公司	洲旭电子	加工费		5,760.37		
芯天下技术股份有限公司	芯天下	采购元器件	81,945.43	257,338.52	480,746.97	396,336.79
聚洵半导体科技(上海)有限公司	聚洵	采购元器件	907,474.14	1,855,802.87		126,805.29
南京绿芯集成电路有限公司	绿芯集成电路	采购元器件	14,051.94	23,352.30	27,453.88	61,597.48
北京中科昊芯科技有限公司	中科昊芯	采购元器件	4,878.96	20,526.41	21,499.36	4,636.27
震坤行工业超市（上海）有限公司	震坤行	采购元器件	384,709.02	381,216.18	106,597.52	
艾感科技（广东）有限公司	艾感科技	采购元器件	247.78			
深圳列拓科技有限公司	列拓科技	采购元器件	138.43	174.86		
中信华电子产业园发展（涟水）有限公司	中信华集团	污水处理费				195,006.14

关联方	集团简称	关联交易内容	2024 年 1-6 月发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额
中信华电子产业园发展（涟水）有限公司	中信华集团	物业费				4,679.24
中信华电子产业园发展（涟水）有限公司	中信华集团	水电费				7,328.10
淮安弘亿电子科技有限公司	淮安弘亿	加工费				562,492.45
万安县华达电子科技有限公司	万安华达	加工费		35,784.81	412,767.96	3,930,894.50
江苏洲旭电路科技有限公司	洲旭电子	加工费			29,764.40	
淮安弘亿电子科技有限公司	淮安弘亿	叉车使用费			424.78	
丁宗海	/	接受劳务			500,000.00	1,661,211.15
袁世源	/	接受劳务			16,525.00	25,225.00
余糯花	/	接受劳务			16,375.00	25,225.00
合计			7,349,296.84	12,528,522.96	14,198,450.27	23,114,470.49

出售商品、提供劳务情况

关联方	集团简称	关联交易内容	2024 年 1-6 月发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额
艾感科技(广东)有限公司	艾感科技	销售 PCB、钢网、SMT	34,372.35	56,246.10	18,337.36	9,678.98
北京中科昊芯科技有限公司	中科昊芯	销售 PCB、钢网、SMT	17,668.45	49,317.32	32,891.55	
广东风华高新科技股份有限公司	风华高科	销售 PCB、钢网、SMT				8.85

关联方	集团简称	关联交易内容	2024年1-6月发生额	2023年度发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
江西中信华电子工业有限公司	中信华集团	销售 PCB、钢网、SMT				28,658.11
江西洲旭电路科技有限公司	洲旭电子	销售 PCB、钢网、SMT			14,651.60	8,404.74
南京绿芯集成电路有限公司	绿芯集成电路	销售 PCB、钢网、SMT	19,692.11	31,054.54	25,317.26	3,136.92
南京芯视界微电子科技有限公司	芯视界	销售 PCB、钢网、SMT	29,016.14	35,278.90	12,907.66	22,126.85
上海集迦电子科技有限公司	集迦电子	销售 PCB、钢网、SMT	15,455.57	21,121.35	14,648.58	5,165.76
深圳安培龙科技股份有限公司	安培龙科技	销售 PCB、钢网、SMT	3,713.81	4,392.00	579.21	
芯天下技术股份有限公司	芯天下	销售 PCB、钢网、SMT	54,638.73	110,942.62	71,872.73	71,942.81
震坤行工业超市（上海）有限公司	震坤行	销售 PCB、钢网、SMT		7,388.23	644.51	853.47
聚洵半导体科技(上海)有限公司	聚洵	销售 PCB、钢网、SMT	3,295.51	7,801.00	9,355.65	4,379.10
上海斗象信息科技有限公司	斗象科技	销售 PCB、钢网、SMT				36.69
深圳列拓科技有限公司	列拓科技	销售 PCB、钢网、SMT	5,093.35	8,945.60	627.30	

关联方	集团简称	关联交易内容	2024年1-6月发生额	2023年度发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
深圳顺络电子股份有限公司	顺络电子	销售PCB、钢网、SMT	271.35			
芯天下技术股份有限公司	芯天下	销售元器件	18,472.24	40,968.00	30,971.48	21,505.37
南京芯视界微电子科技有限公司	芯视界	销售元器件	3,049.49	6,419.27	4,380.35	5,628.32
震坤行工业超市(上海)有限公司	震坤行	销售元器件		499.73	2,224.42	8,692.32
聚洵半导体科技(上海)有限公司	聚洵	销售元器件	2,663.91	4,815.69	7,503.58	4,315.82
深圳安培龙科技股份有限公司	安培龙科技	销售元器件	1,516.01	3,966.89	10,695.61	12,346.81
上海集迦电子科技有限公司	集迦电子	销售元器件	362,390.32	236,540.41	327,720.74	156,279.96
南京绿芯集成电路有限公司	绿芯集成电路	销售元器件	1,331.88	2,741.27	1,908.96	2,722.22
艾感科技(广东)有限公司	艾感科技	销售元器件	419.41	6,974.76	395.63	830.43
广东风华高新科技股份有限公司	风华高科	销售元器件		16.96	276.40	531.88
深圳辰达半导体有限公司	辰达行	销售元器件	563.36	462.34	1,082.88	110.12
北京中科昊芯科技有限公司	中科昊芯	销售元器件	1,210.27	8,159.63	4,191.71	
深圳列拓科技有限公司	列拓科技	销售元器件	8,068.04	6,614.87	1,472.11	
深圳市欧冶半导体有限公司	欧冶半导体	销售元器件		1,914.04	906.10	
上海瀚薪科技有限公司	瀚薪科技	销售元器件		369.50		

关联方	集团简称	关联交易内容	2024 年 1-6 月发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额
深圳顺络电子股份有限公司	顺络电子	销售元器件		565.88	4,493.44	254.59
淮安弘亿电子科技有限公司	淮安弘亿	废料销售				1,622,417.69
江苏洲旭电路科技有限公司	洲旭电子	加工费	49,215.04	28,454.35		2,720,099.92
江西洲旭电路科技有限公司	洲旭电子	加工费				13,285.76
淮安弘亿电子科技有限公司	淮安弘亿	污水处理			117,894.85	54,810.96
万安县华达电子科技有限公司	万安华达	污水处理	117,302.66	316,866.91	374,200.40	362,010.27
江西洲旭电路科技有限公司	洲旭电子	污水处理	736,311.50	1,353,170.97	1,198,267.13	1,037,868.53
江苏洲旭电路科技有限公司	洲旭电子	污水处理	1,401,059.24	2,947,677.72	2,174,536.99	1,778,145.66
淮安凯美电子科技有限公司	凯美电子	污水处理	55,852.63	111,316.06	12,585.99	
淮安凯美电子科技有限公司	凯美电子	物业管理服务收入	81,671.34	160,516.13	30,694.33	
淮安弘亿电子科技有限公司	淮安弘亿	物业管理服务收入			215,324.25	177,787.57
万安县华达电子科技有限公司	万安华达	物业管理服务收入			792,672.63	828,503.55
江西洲旭电路科技有限公司	洲旭电子	物业管理服务收入			1,915,834.42	1,773,033.21
淮安凯美电子科技有限公司	凯美电子	水电费	81,121.57	151,502.36		
万安县华达电子科技有限公司	万安华达	水电费	272,815.28	652,952.66		
江西洲旭电路科技有限公司	洲旭电子	水电费	817,772.25	1,899,403.31		
合计			4,196,023.81	8,275,377.37	7,432,067.81	10,735,573.24

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2024 年 1-6 月 确认的租赁收入	2023 年度确 认的租赁收 入	2022 年度确 认的租赁收 入	2021 年度确 认的租赁收 入
淮安弘亿电子科技有限公司	房屋建筑物			204,091.91	191,431.17
江西洲旭电路科技有限公司	房屋建筑物 及设备	853,051.86	1,706,103.72	1,312,434.41	770,859.19
万安县华达电子科技有限公司	房屋建筑物	145,668.60	291,693.38	408,815.23	259,076.20
淮安凯美电子科技有限公司	房屋建筑物	119,355.48	234,991.43	19,214.43	
合计		1,118,075.94	2,232,788.53	1,944,555.98	1,221,366.56

本公司作为承租方：

出租方 名称	租赁资产 种类	2024 年 1-6 月					
		简化处理的短期租 赁和低价值资产租 赁的租金费用	未纳入租赁负 债计量的可变 租赁付款额	本期租金 金额	支付的 租金	承担的租 赁负债利 息支出	增加 的使 用权 资产
丁会	房屋建筑物			385,597.14	269,941.43	26,371.02	
丁会响	房屋建筑物			385,597.14	269,941.43	26,371.02	
袁江涛	房屋建筑物			205,714.29	205,714.29	16,801.91	

（续上表）

出租方 名称	租赁资产 种类	2023 年度					
		简化处理的短期租 赁和低价值资产租 赁的租金费用	未纳入租赁负 债计量的可变 租赁付款额	本期租金 金额	支付的 租金	承担的租 赁负债利 息支出	增加 的使 用权 资产
丁会	房屋建筑物			771,194.29	746,777.15	74,356.55	
丁会响	房屋建筑物			771,194.29	746,777.15	74,356.55	
袁江涛	房屋建筑物			411,428.57	514,285.72	46,242.66	

(续上表)

出租方 名称	租赁资产 种类	2022 年度					
		简化处理的短期租 赁和低价资产租 赁的租金费用	未纳入租赁负 债计量的可变 租赁付款额	本期租金 金额	支付的 租金	承担的租 赁负债利 息支出	增加的 使用权 资产
丁会	房屋建筑物			771,194.29	699,577.44	90,223.96	
丁会响	房屋建筑物			771,194.29	699,577.44	90,223.96	
袁江涛	房屋建筑物			411,428.57	411,428.58	63,788.50	

(续上表)

出租方 名称	租赁资产 种类	2021 年度					
		简化处理的短 期租赁和低价 值资产租赁的 租金费用	未纳入租赁 负债计量的 可变租赁付 款额	本期租金 金额	支付的 租金	承担的租 赁负债利 息支出	增加的使用 权资产
丁会	房屋建筑物			813,346.38	708,728.18	59,066.19	3,584,862.07
丁会响	房屋建筑物			813,346.38	708,728.18	59,066.19	3,584,862.07
袁江涛	房屋建筑物			411,428.57	308,571.44	71,031.52	1,836,647.12
中信华电子产业园发 展（涟水）有限公司	房屋建筑物	7,963.30					

(3) 关联方资金往来

①报告期内关联代收货款

关联方	年度	收到关联方往来金额	说明
香港中信华集团有限公司	2022 年度	37,897,833.39	注 1
	2021 年度	50,303,381.57	
小计		88,201,214.96	
深圳中信华电子集团有限公司	2021 年度	466,437.00	注 2

注 1：为关联方香港中信华集团有限公司代公司控股子公司江西中信华电子工业有限公司收取境外货款，公司在香港新设子公司办理好银行账户以及与客户协调好后，于 2022 年末基本已停止该项代收行为。

注 2：为关联方深圳中信华电子集团有限公司代收废料款项。

②报告期内向关联方提供资金

关联方	借款金额	借入时间	还款时间	说明
深圳市嘉立创投资有限公司	2,657,059.00	2019/04/08	2021/11/30	注 4
深圳芯易泽投资合伙企业（有限合伙）	13,456,821.85	2021-10-28	2021/11/10	
其中：贺定球	8,830,458.20			
其中：崔喜平	2,675,716.33			
其中：陈世周	1,805,403.50			
其中：郭煜	145,243.82			
深圳芯易泽投资合伙企业（有限合伙）	11,956,021.85	2022/1/7	2022/1/17	注 5
其中：贺定球	7,329,658.20			
其中：崔喜平	2,675,716.33			
其中：陈世周	1,805,403.50			
其中：郭煜	145,243.82			
贺定球	7,189,325.75	2022/3/31	2023/4/28	

注 4：深圳市嘉立创投资有限公司是嘉立创三位实际控制人共同设立的公司。2019 年，深圳市嘉立创投资有限公司因自身的运营资金需求向嘉立创借款 2,657,059.00 元。双方已就上述资金拆借签署借款合同，借款利率为 4.35%。2021 年 11 月 30 日深圳市嘉立创投资有限公司归还上述资金拆借占用的本金及利息。

注 5：2021 年，嘉立创通过换股方式收购立创电子 100%股权，收购前，贺定球通过芯易泽持有立创电子 3.44%股权，为缓解个人资金压力，缴纳换股收购产生的个人所得税，贺定球拟向公司借款。因未充分了解相关税收缴纳政策，公司先后于 2021 年 10 月、2022 年 1 月按照借款协议约定将两笔款项转给芯易泽，拟由其代为缴纳。后经咨询相关税务部门，上述税费需由贺定球本人直接缴纳，故芯易泽随即归还上述借款，鉴于拆借时间较短，上述两笔借款未实际计提利息。2022 年 3 月，贺定球按税局最终确定的缴纳金额向公司借款 7,189,325.75 元，双方约定借款利率为 3.85%，该笔款项已于 2023 年 4 月 28 日归还本息 7,486,589.60 元。

③报告期内关联方向公司提供资金

关联方	借款金额 (元)	借入时间	还款时间	说明
深圳中信华电子集团有限公司	39,304,990.69	2021 年 2 月	2021 年 4 月及 2021 年 6 月	注 6

注 6：嘉立创与深圳中信华电子集团有限公司签署协议收购其控股子公司江苏中信华电子科技有限公司等，并于 2021 年 1 月 31 日完成了收购，深圳中信华电子集团有限公司终止了 PCB 业务。收购完成后，江苏中信华电子科技有限公司因资金周转紧张，因此深圳中信华电子集团有限公

司将闲置资金借给江苏中信华电子科技有限公司，江苏中信华电子科技有限公司已于 2021 年 6 月 16 日之前，将相关款项全部还清。

④关联方深圳中信华电子集团有限公司豁免江苏中信华的情形

2021 年 11 月 1 日，深圳中信华电子集团有限公司和江苏中信华电子科技有限公司签订债务豁免协议，协议约定截至 2021 年 10 月 31 日江苏中信华欠深圳中信华电子集团有限公司的款项 2,272.14 万元，深圳中信华电子集团有限公司对江苏中信华进行不可撤销的豁免支付义务。

⑤其他资金往来

2024 年 3 月，嘉立创代收深圳中信华电子集团有限公司税款 20,875,242.76 元并代付给税务局。

（4）关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额
关键管理人员报酬	1,129.80	2,807.74	2,230.01	1,806.58

（5）关联股权交易

①2020 年 10 月，公司与深圳中信华电子集团有限公司签署股权转让协议，协议约定深圳中信华电子集团有限公司出让全资子公司江西中信华电子工业有限公司、江苏中信华电子科技有限公司、中信华电子产业园发展（涟水）有限公司 100%股权，出让股权对价为 1.3 亿元。

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：公司聘请北京国融兴华资产评估有限责任公司于 2022 年 9 月 30 日出具国融兴华评报字[2022]第 640022 号、国融兴华评报字[2022]第 640023 号、国融兴华评报字[2022]第 640024 号评估报告。该关联方股权交易情况，详见附注七、1 非同一控制下企业合并。

②2021 年 10 月 22 日，公司与深圳市立创电子商务有限公司（简称“立创电子”）全体股东签订《增资协议》，由立创电子全体股东持有立创电子 100%股权对公司进行增资，截至签署日立创电子的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本(元)	出资比例(%)
深圳中信华电子集团有限公司	5,400,000.00	27.80
深圳昇恒投资控股有限公司	3,600,000.00	18.53
杨林杰	2,856,028.00	14.70
宁波红杉宜盛股权投资合伙企业（有限合伙）	1,942,476.00	10.00
张银莹	1,384,023.00	7.13
苏州钟鼎五号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,288,799.00	6.63
高楚涛	1,201,773.00	6.19
深圳市天河星供应链有限公司	971,238.00	5.00
深圳芯易泽投资合伙企业（有限合伙）	668,354.00	3.44
苏州钟鼎湛蓝股权投资基金合伙企业（有限合伙）	112,069.00	0.58
合计	19,424,760.00	100.00

该关联方股权交易情况，详见附注七、2 同一控制下企业合并。

③2021 年 11 月，公司与深圳市嘉立盛软件开发有限公司原股东签订的《股权转让协议》，公司以 4 万元的交易对价，收购公司董事、副总经理高楚涛持有的深圳市嘉立盛软件开发有限公司 40%股权，公司已于 2021 年 11 月 16 日完成工商变更登记手续。

5. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2024 年 06 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西洲旭电路科技有限公司	2,236,765.00	111,838.25	1,936,568.00	96,828.40
应收账款	江苏洲旭电路科技有限公司	315,173.01	15,758.65	555,909.84	27,795.49
应收账款	万安县华达电子科技有限公司	863,767.83	43,188.39	1,302,971.34	65,148.57
应收账款	淮安凯美电子科技有限公司	162,529.82	8,126.49	159,435.06	7,971.75
应收账款	淮安弘亿电子科技有限公司				
应收账款	芯天下技术股份有限公司	3,409.19	170.46	2,209.17	110.46
应收账款	深圳辰达半导体有限公司				
其他应收款	香港中信华集团有限公司				
其他应收款	贺定球				
预付款项	震坤行工业超市（上海）有限公司				

(续上表)

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西洲旭电路科技有限公司	2,111,083.00	105,554.15	1,835,311.24	91,765.56
应收账款	江苏洲旭电路科技有限公司	255,704.17	13,437.90	1,331,449.83	66,572.49
应收账款	万安县华达电子科技有限公司	1,272,682.17	63,634.11		
应收账款	淮安凯美电子科技有限公司	151,194.46	7,559.71		
应收账款	淮安弘亿电子科技有限公司			147,830.47	7,391.52
应收账款	芯天下技术股份有限公司	8,441.94	422.10	1,014.12	50.71
应收账款	深圳辰达半导体有限公司	124.44	12.44	944.44	47.22
其他应收款	香港中信华集团有限公司	124,408.68	6,220.43	11,887,315.48	594,365.77
其他应收款	贺定球	7,398,623.76	369,931.19		
预付款项	震坤行工业超市（上海）有限公司	50,836.24			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2024 年	2023 年	2022 年	2021 年
		06 月 30 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
应付账款	深圳辰达半导体有限公司	1,084,501.44	937,811.82	971,873.14	1,048,675.72
应付账款	震坤行工业超市（上海）有限公司	294,033.93	73,270.72	87,851.75	
应付账款	上海斗象信息科技有限公司			66,037.73	
应付账款	芯天下技术股份有限公司	20,633.14	59,238.98	56,717.77	41,314.39
应付账款	南京绿芯集成电路有限公司	4,423.63	6,915.45	27,465.24	55,026.40
应付账款	北京中科昊芯科技有限公司	2,101.91	5,095.67	5,033.97	1,380.07
应付账款	聚洵半导体科技（上海）有限公司	191,074.90	154,909.11		
应付账款	淮安鑫涟合包装制品有限公司			2,890.00	427,895.17
应付账款	万安县华达电子科技有限公司				2,029,345.41
应付账款	深圳列拓科技有限公司	54.87	174.86		
应付账款	江苏洲旭电路科技有限公司			39,272.90	5,639.13
应付账款	艾感科技（广东）有限公司	247.78			

项目名称	关联方	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收款项	上海集迦电子科技有限公司	32,492.02	34,483.92	38,639.67	5,647.28
预收款项	深圳中信华电子集团有限公司			12,152.33	50,214.67
预收款项	艾感科技（广东）有限公司		212.88	34.86	18.30
预收款项	芯天下技术股份有限公司	5.69	30.45		
预收款项	深圳安培龙科技股份有限公司	1.68	1.68		
预收款项	南京芯视界微电子科技有限公司		28.79		
预收款项	广东风华高新科技股份有限公司		5.00		
预收款项	南京绿芯集成电路有限公司		4,463.57		
预收款项	江西洲旭电路科技有限公司		43.53		
合同负债	江西洲旭电路科技有限公司				35.40
合同负债	芯天下技术股份有限公司	733.02	1,747.63	1,419.26	3,865.23
合同负债	上海集迦电子科技有限公司	1,498.84	1,805.89	397.83	37,050.12
合同负债	南京芯视界微电子科技有限公司	4,774.42	1,470.85		
合同负债	聚洵半导体科技（上海）有限公司				881.46
合同负债	艾感科技（广东）有限公司		2,562.89		17.70
合同负债	南京绿芯集成电路有限公司	3,773.14	68.04	1,132.12	
合同负债	北京中科昊芯科技有限公司		721.84		
合同负债	深圳安培龙科技股份有限公司		338.35		
合同负债	深圳列拓科技有限公司	37.71	214.89		
其他应付款	江西洲旭电路科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	
其他应付款	淮安凯美电子科技有限公司	86,000.00	87,000.00		
其他应付款	淮安弘亿电子科技有限公司				62,000.00
其他应付款	深圳中信华电子集团有限公司				85,000,000.00
其他应付款	丁宗海				50,000.00

项目名称	关联方	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的非流动负债	袁江涛	390,951.48	382,167.06	468,043.06	451,816.44
一年内到期的非流动负债	丁会响	972,132.19	841,512.81	889,636.30	964,874.35
一年内到期的非流动负债	丁会	972,132.19	841,512.81	889,636.30	964,874.35
其他流动负债	江西洲旭电路科技有限公司				4.60
其他流动负债	芯天下技术股份有限公司	95.29	227.19	184.50	502.48
其他流动负债	上海集迦电子科技有限公司	194.85	234.77	51.72	4,816.52
其他流动负债	南京芯视界微电子科技有限公司	620.67	191.21		
其他流动负债	聚洵半导体科技（上海）有限公司				114.59
其他流动负债	艾感科技（广东）有限公司		333.18		2.30
其他流动负债	南京绿芯集成电路有限公司	490.51	8.85	147.17	
其他流动负债	北京中科昊芯科技有限公司		93.84		
其他流动负债	深圳安培龙科技股份有限公司		43.99		
其他流动负债	深圳列拓科技有限公司	4.90	27.94		
租赁负债	袁江涛	202,240.97	399,937.78	783,424.06	1,147,290.76
租赁负债	丁会响	304,680.57	678,870.34	1,405,716.81	2,101,565.09
租赁负债	丁会	304,680.57	678,870.34	1,405,716.81	2,101,565.09

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

（1）2023 年度

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	128,049.00	8,816,571.90						
生产人员	40,066.00	2,758,665.54						

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	508,326.00	34,999,798.86						
研发人员	194,091.00	13,363,762.50						
合计	870,532.00	59,938,798.80						

(2) 2021 年度

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	3,955,237.00	174,979,684.88						
生产人员	442,029.00	19,555,362.96						
销售人员	1,091,072.00	48,269,025.28						
研发人员	1,312,904.00	58,082,872.96						
合计	6,801,242.00	300,886,946.08						

2. 以权益结算的股份支付情况

	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		市场价		市场价
授予日权益工具公允价值的重要参数		市场价		市场价
可行权权益工具数量的确定依据				
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	180,010,007.06	143,096,559.95	68,601,010.06	5,064,953.65

3. 股份支付费用

(1) 2024 年 1-6 月

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	18,934,342.43	
生产人员	2,621,679.03	
销售人员	8,969,425.91	
研发人员	6,387,999.74	
合计	36,913,447.11	

(2) 2023 年度

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	37,716,546.41	
生产人员	4,660,228.90	
销售人员	18,284,969.10	
研发人员	13,833,805.48	
合计	74,495,549.89	

(3) 2022 年度

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	37,146,250.59	
生产人员	4,919,214.26	
销售人员	9,750,387.20	
研发人员	11,720,204.36	
合计	63,536,056.41	

(4) 2021 年度

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	2,945,504.90	
生产人员	329,183.49	
销售人员	812,532.25	
研发人员	977,733.01	
合计	5,064,953.65	

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①全资子公司金悦通电子（翁源）有限公司对外担保金融借款合同纠纷

申请执行人：恒创鑫华

被执行人：深圳航天金悦通科技有限公司、深圳金悦通投资发展集团有限公司、金悦通电子（翁源）有限公司、深圳市悦铨实业有限公司、何少勇、方雪丽、何嘉煜

案件背景：深圳市招商平安资产管理有限责任公司（以下简称“招商平安”）与深圳航天金悦通科技有限公司、深圳市悦铨实业有限公司（以下简称“悦铨实业”）、深圳金悦通投资发展集团有限公司、金悦通电子（翁源）有限公司、何少勇、方雪丽、何嘉煜金融借款合同纠纷一案，以及与悦铨实业、深圳金悦通投资发展集团有限公司、金悦通电子（翁源）有限公司、何少勇、方雪丽、何嘉煜金融借款合同纠纷一案，因前述案件的被告均未履行生效判决书所确定的债务，招商平安申请了强制执行，案号分别为（2021）粤 0304 执 10133 号、（2021）粤 0304 执 8714 号。金悦通对上述案件江苏银行股份有限公司深圳分行（简称“江苏银行”）提供了担保，对上述债务承担连带清偿责任。截至 2022 年 2 月 28 日，两笔债权本息余额为 124,284,365.01 元。

2022 年 4 月，恒创鑫华以 8,300 万元对价竞拍取得招商平安所享有的前述案涉债权并申请恢复执行及变更为前述执行案件的申请执行人，案号分别为（2022）粤 0304 执恢 2806 号、（2022）粤 0304 执恢 2807 号。

2023 年 4 月 12 日，深圳市福田区人民法院向恒创鑫华发出（2022）粤 0304 执恢 2806 号通知书，载明悦铨实业在前述案件中提供的抵押物深圳市福田区深南路与香蜜湖路交界西南都市阳光名苑裙楼 2002 等共计 69 套房产，因司法拍卖之一拍、二拍均流拍，现由申请执行人恒创鑫华以人民币 45,321,172.96 元申请执行以物抵债，获取上述 69 套房产的所有权。该房产已于 2023 年 8 月 22 日办理完过户手续。

2023 年 8 月 21 日，深圳市福田区人民法院发出（2022）粤 0304 执 2806 号之三《执行裁定书》，案涉判决书执行完毕，裁定予以结案；深圳市福田区人民法院发出（2022）粤 0304 执 2807 号之一《执行裁定书》，由于被申请人暂无可供执行的财产终结本次执行程序，待继续执行的条件成就后再重新启动。

申请执行人为嘉立创全资子公司，已于 2023 年 8 月办理抵押物房产过户，对合并财务报表影响已经体现在其他应收款的减值之中。

②全资子公司金悦通电子（翁源）有限公司金融不良债权追偿纠纷

原告：广东法拯资本管理有限公司

被告：金悦通电子（翁源）有限公司、深圳嘉立创科技集团股份有限公司、何少勇、悦铨实业

案件背景：2016年4月18日，金悦通电子（翁源）有限公司与广东翁源农村商业银行股份有限公司（以下简称“农商行”）签订《最高额借款合同》，约定金悦通电子（翁源）有限公司最高额借款本金为5000万元，借款期限自2016年4月18日至2019年4月18日，被告何少勇提供连带责任担保，悦铨实业提供抵押担保。合同签署后，农商行共出借金悦通电子（翁源）有限公司4,980万元。借款期限届满后，金悦通电子（翁源）有限公司未依约还款。2019年12月，深圳嘉立创科技集团股份有限公司收购金悦通电子（翁源）有限公司100%股权，金悦通电子（翁源）有限公司成为深圳嘉立创科技集团股份有限公司的全资子公司。

2020年2月，农商行将前述债权转让给了广州资产管理有限公司（以下简称“广资”），广资于2020年3月将该债权转让给了广东法拯资本管理有限公司（以下简称“法拯”）。

2020年7月15日，金悦通电子（翁源）有限公司与深圳市静音科技有限公司（以下简称“静音科技”）、何少勇、金悦通国际有限公司（以下简称“金悦通国际”）签订了《债务转让协议》，约定静音科技、何少勇、金悦通国际自愿承担金悦通电子（翁源）有限公司对法拯的所有债务并放弃向金悦通电子（翁源）有限公司追偿的权利。法拯与静音科技、何少勇、悦铨实业于2020年7月16日签署了《还款协议》，法拯同意由静音科技代金悦通电子（翁源）有限公司偿还所欠的债务，同时在收到合同约定的首笔还款2,100万后放弃其对金悦通电子（翁源）有限公司的债权，转由静音科技承担。此后，金悦通电子（翁源）有限公司于2020年7月16日、2020年7月17日向法拯分别转账1,500万元、600万元。

2022年10月14日，法拯向广东省翁源县人民法院提起诉讼，案号为（2023）粤0229民初199号，其诉称金悦通电子（翁源）有限公司未清偿完毕案涉债务，深圳嘉立创科技集团股份有限公司作为金悦通电子（翁源）有限公司的独资法人股东应对金悦通电子（翁源）有限公司债务承担连带责任。

原告的诉讼请求：1、被告金悦通电子（翁源）有限公司向原告偿还借款本金 42,860,966.98 元及利息（利息包括借期利息、逾期利息、复利，利息按照《最高额借款合同》第十一条第 1 款第 7、8 项及第十四条约定的标准计算，暂计至 2020 年 12 月 31 日为 3,373,451.67 元）；2、判令被告金悦通电子（翁源）有限公司向原告支付不按用途使用借款的罚息（罚息按照《最高额借款合同》第十一条第 1 款第 9 项约定的标准计算）；3、判令被告金悦通承担本案诉讼费及原告实现债权发生的一切费用；4、请求确认原告对被告深圳市悦铨实业有限公司抵押的财产具有优先受偿权；5、判令被告何少勇、被告深圳嘉立创科技集团股份有限公司对被告金悦通电子（翁源）有限公司的上述第 1、2、3 项债务承担连带清偿责任，被告深圳市悦铨实业有限公司对被告金悦通电子（翁源）有限公司的前述债务承担抵押担保责任。

本公司之控股子公司金悦通电子（翁源）有限公司因有关债务纠纷事宜被他人起诉，诉讼金额为人民币 42,860,966.98 元。

2023 年 7 月 28 日，广东省翁源县人民法院一审判决驳回原告广东法拯资本管理有限公司的全部诉讼请求。

2023 年 8 月 9 日，原告不服一审判决提起上诉。法院二审判决对原告上诉请求予以支持，表示一审判决适用法律错误予以纠正。并作出以下判决：

- 1、撤销翁源县人民法院（2023）粤 0229 民初 199 号民事判决；
- 2、金悦通电子（翁源）有限公司应于本判决生效之日起三十日内向广东法拯资本管理有限公司清偿借款本息共 26,396,220.83 元；
- 3、被告方需支付案件受理费合计 268,052.00 元；
- 4、驳回法拯公司其他诉讼请求。

广州和乐企业管理咨询有限公司从法拯处受让前述债权后，于 2024 年 4 月依据二审判决申请强制执行，案号为（2024）粤 0229 执 378 号。翁源县人民法院已启动执行程序，被申请人按照法院通知向翁源县人民法院执行账户支付履行款项 1,552 万元，法院通过司法拍卖的方式处置了本案抵押物，即登记在悦铨实业名下的位于深圳市南山区新豪方大厦 12F、12G、12H、12I、12J、12K 的房产，成交价为 1,132 万元，本案项下的债务履行情况尚待法院核算确定。根据案件审理进展及相关企业会计准则的规定，财务报表根据上述判决结果确认相关预计负债。

③全资子公司惠州市聚真电路板有限公司计算机软件著作权权属纠纷

上诉人：天津芯硕精密机械有限公司、李显杰、江苏影速光电技术有限公司、无锡影速半导体科技有限公司、徐锦白

被上诉人：惠州市聚真电路板有限公司、深圳嘉立创科技集团股份有限公司、深圳明阳电路科技股份有限公司、吴永超、钱聪、无锡云龙投资有限合伙企业、深圳市迅捷兴科技股份有限公司、赵波、王艳升、陈海巍

案件背景：2018年1月25日，天津芯硕精密机械有限公司（以下简称“天津芯硕”）向深圳市中级人民法院提起诉讼，诉称被告李显杰、徐锦白、王艳升、赵波、陈海巍、吴永超、钱聪曾入职公司并窃取其技术资料包括全部软件代码。前述自然人以各种形式加入江苏影速光电技术有限公司（以下简称“江苏影速”）、无锡影速半导体科技有限公司（以下简称“无锡影速”）、无锡云龙投资有限合伙企业（以下简称“无锡云龙”）。江苏影速、无锡影速在窃取天津芯硕技术资料的基础上生产出一系列产品并上市销售。因惠州市聚真电路板有限公司、深圳嘉立创科技集团股份有限公司、深圳市迅捷兴科技股份有限公司（以下简称“迅捷兴”）、深圳明阳电路科技股份有限公司（以下简称“明阳电路”）购买了江苏影速、无锡影速生产的设备，天津芯硕主张该等设备中计算机软件侵犯了其软件著作权并造成了其经济损失。

2020年11月19日，深圳市中级人民法院作出一审判决，其中判令深圳嘉立创科技集团股份有限公司、惠州聚真立即停止使用案涉侵权软件。2020年12月18日，天津芯硕不服一审判决，向中华人民共和国最高人民法院提起上诉，案号为（2021）最高法知民终1022号。

上诉人（一审原告）的诉讼请求：1、撤销一审判决第一项，改判各被上诉人立即停止侵权行为，被上诉人江苏影速、无锡影速、无锡云龙停止生产、销售、许诺销售，销毁库存产品，相关模具，以及产品说明书，包装盒等；被上诉人深圳嘉立创科技集团股份有限公司、迅捷兴、惠州市聚真电路板有限公司、明阳电路停止使用侵权产品；2、变更一审判决第二项，改判除明阳电路之外的其他被上诉人连带赔偿上诉人经济损失人民币1000万元；3、变更一审判决第三项，改判各被上诉人支付上诉人律师费、调查费等合理费用50万元；4、撤销一审判决第四项；5、改判各被上诉人承担本案一、二审全部诉讼费、鉴定费。

本公司之控股子公司惠州市聚真电路板有限公司因有关计算机软件著作权权属事宜被他人起诉，被要求停止使用侵权产品，惠州市聚真电路板有限公司已停止使用涉案产品，截至本报告公告日，裁定撤销广东省深圳市中级人民法院（2018）粤 03 民初 509 号民事判决，本案发回广东省深圳市中级人民法院重审。发行人在本案中属于间接侵权方，同时也已经根据要求停止使用侵权产品，根据案件审理进展及企业会计准则的规定，针对该诉讼预计赔偿可能性较低，财务报表中未进一步确认相关预计负债。

④员工向能华、罗霄、徐宁与深圳嘉立创科技集团股份有限公司劳动报酬争议

上诉人：向能华、罗霄、徐宁

被上诉人：深圳嘉立创科技集团股份有限公司

案件背景：2023 年 2 月，向能华、罗霄、徐宁向深圳市劳动人事争议仲裁委员会申请劳动仲裁，要求深圳嘉立创科技集团股份有限公司支付离职相关经济赔偿金。2023 年 5 月 8 日，深圳市劳动人事争议仲裁委员会出具仲裁裁决书，裁决深圳嘉立创科技集团股份有限公司向员工支付未休年休假工资差额（向能华 47,786.60 元、罗霄 27,413.41 元和徐宁 39,371.57 元）及律师费，且驳回了三名员工的其他仲裁请求。2023 年 7 月 21 日，深圳嘉立创科技集团股份有限公司收到三名员工向深圳市福田区人民法院起诉的一审应诉材料。上诉人诉请深圳嘉立创科技集团股份有限公司支付经济补偿金分别为 7,845,851.22 元（向能华）、3,777,848.10 元（罗霄）、6,448,398.78 元（徐宁）。

本公司因劳动报酬争议被他人起诉，于 2023 年 10 月 22 日开庭审理，判决结果维持仲裁结果，法院驳回了原告除未休年休假工资差额以外的其他诉讼请求；向能华、罗霄、徐宁向深圳市中级人民法院提起上诉，上诉案件已于 2024 年 3 月 18 日开庭，尚未判决。根据案件审理进展及企业会计准则的规定，针对该诉讼预计赔偿可能性较低，财务报表根据已有的判决结果确认相关预计负债。

⑤全资子公司金悦通电子（翁源）有限公司侵权责任纠纷

原告：金悦通电子（翁源）有限公司、深圳嘉立创科技集团股份有限公司

被告：广东法拯资本管理有限公司、深圳市静音科技有限公司、何少勇、悦铨实业、广州和乐企业管理咨询有限公司

案件背景：金悦通及本公司认为全体被告存在恶意串通的行为给其造成直接损失人民币 26,664,272.83 元，向法院提出诉讼请求如下：1、判令判决全体被告向金悦通、发行人连带赔偿损失人民币 26,664,272.83 元；2、判令全体被告承担本案案件受理费。

翁源县人民法院已于 2024 年 4 月 19 日立案，案号为（2024）粤 0229 民初 638 号，截至本报告公告日，案件正在审理中尚未判决。

（2）截止 2024 年 6 月 30 日为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响（包括合并范围内各公司的对外担保，以及母子公司之间的担保事项）

被担保单位名称	银行名称	担保事项	金额（万元）
一、子公司			
江苏嘉立创电子科技有限公司	中信银行	信用担保	10,000.00
江苏中信华电子科技有限公司	兴业银行	信用担保	5,000.00
江苏中信华电子科技有限公司	中信银行	信用担保	5,000.00
金悦通电子（翁源）有限公司	中信银行	信用担保	5,000.00
先进电子（珠海）有限公司	平安银行	信用担保	15,000.00
先进电子（珠海）有限公司	中国银行	信用担保	10,000.00
先进电子（珠海）有限公司	中信银行	信用担保	20,000.00

上述子公司担保事项预计不会对公司财务情况造成不利影响。

十四、资产负债表日后事项

截至 2024 年 11 月 2 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 债务重组

企业是债务重组的债务人

- （1）本企业当期与债权人以下列方式对债务进行重组：修改其他条款方式。
- （2）2021 年至 2024 年 1-6 月度因债务重组确认的损益为 0.00 元、57,359,888.26 元、0.00 元、0.00 元。

2. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

①嘉立创分部，生产及销售样板或小批量 PCB、PCBA、钢网、3D 打印、CNC、FA、钣金等；

②立创分部，销售元器件；

③中信华分部，生产及销售大批量 PCB；

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

（2）分部利润或亏损、资产及负债

2024 年 1-6 月/2024 年 6 月 30 日	嘉立创分部	立创分部	中信华分部	抵销	合计
营业收入	2,184,457,525.79	1,488,344,954.21	317,792,382.55	(275,535,579.36)	3,715,059,283.19
营业成本	1,370,997,815.44	1,250,026,331.59	263,426,154.68	(273,069,548.77)	2,611,380,752.94
净利润	433,696,302.60	49,401,143.10	(3,740,007.55)	(1,574,616.74)	477,782,821.41
资产总额	6,890,372,272.24	1,480,163,023.80	847,943,072.99	(1,473,299,748.02)	7,745,178,621.06
负债总额	1,431,955,090.38	531,844,138.50	686,328,508.40	(175,553,985.41)	2,474,573,751.87

（续上表）

2023 年度/ 2023 年 12 月 31 日	嘉立创分部	立创分部	中信华分部	抵销	合计
营业收入	3,622,556,578.02	2,916,520,466.44	598,943,031.37	-390,022,718.37	6,747,997,357.46
营业成本	2,323,746,171.07	2,471,365,842.35	507,388,164.55	-384,601,194.88	4,917,898,983.09
净利润	645,437,782.51	111,168,085.66	-4,236,051.96	-13,905,097.91	738,464,718.30
资产总额	6,335,856,137.83	1,384,130,651.35	797,471,661.61	-1,431,556,988.17	7,085,901,462.62
负债总额	1,347,359,062.23	500,514,681.08	640,288,744.16	-155,501,197.88	2,332,661,289.59

(续上表)

2022 年度/ 2022 年 12 月 31 日	嘉立创分部	立创分部	中信华分部	抵销	合计
营业收入	2,773,174,394.51	3,266,848,264.38	609,606,903.74	-262,438,575.37	6,387,190,987.26
营业成本	1,933,789,026.96	2,735,661,045.68	520,325,003.11	-249,811,001.60	4,939,964,074.15
净利润	394,302,596.20	188,249,334.62	-39,640,355.37	29,708,432.15	572,620,007.60
资产总额	5,363,989,890.40	1,233,929,978.27	816,255,700.68	-1,368,696,217.48	6,045,479,351.87
负债总额	1,055,989,229.54	505,957,411.10	699,355,075.30	-138,053,608.30	2,123,248,107.64

(续上表)

2021 年度/ 2021 年 12 月 31 日	嘉立创分部	立创分部	中信华分部	抵销	合计
营业收入	2,641,330,223.57	2,658,606,457.91	741,453,570.75	-86,420,377.48	5,954,969,874.75
营业成本	1,709,300,077.06	2,188,403,353.93	590,263,627.32	-74,013,351.20	4,413,953,707.11
净利润	556,366,508.12	202,886,117.40	12,602,680.85	-8,131,142.55	763,724,163.82
资产总额	4,522,942,153.17	1,076,689,272.94	1,063,186,696.72	-1,356,829,010.90	5,305,989,111.93
负债总额	1,098,809,055.62	572,545,049.01	854,511,930.51	-6,643,897.52	2,519,222,137.62

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	67,163,704.29	105,650,963.47	143,042,138.86	102,546,689.12
1 至 2 年	3,397,812.25	1,917,704.46		
2 至 3 年	1,917,704.46			
小计	72,479,221.00	107,568,667.93	143,042,138.86	102,546,689.12
减：坏账准备	48,959.63	40,714.14	30,552.42	32,208.73
合计	72,430,261.37	107,527,953.79	143,011,586.44	102,514,480.39

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2024 年 06 月 30 日

类 别	2024 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	72,479,221.00	100.00	48,959.63	0.07	72,430,261.37
1.应收合并范围内关联方	71,500,028.48	98.65			71,500,028.48
2.应收其他客户	979,192.52	1.35	48,959.63	5.00	930,232.89
合计	72,479,221.00	100.00	48,959.63	0.07	72,430,261.37

②2023 年 12 月 31 日

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	107,568,667.93	100.00	40,714.14	0.04	107,527,953.79
1.应收合并范围内关联方	106,754,385.23	99.24			106,754,385.23
2.应收其他客户	814,282.70	0.76	40,714.14	5.00	773,568.56
合计	107,568,667.93	100.00	40,714.14	0.04	107,527,953.79

③2022 年 12 月 31 日

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	143,042,138.86	100.00	30,552.42	0.02	143,011,586.44
1.应收合并范围内关联方	142,431,090.56	99.57			142,431,090.56
2.应收其他客户	611,048.30	0.43	30,552.42	5.00	580,495.88
合计	143,042,138.86	100.00	30,552.42	0.02	143,011,586.44

④2021 年 12 月 31 日

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	102,546,689.12	100.00	32,208.73	0.03	102,514,480.39
1.应收合并范围内关联方	101,902,514.64	99.37			101,902,514.64
2.应收其他客户	644,174.48	0.63	32,208.73	5.00	611,965.75
合计	102,546,689.12	100.00	32,208.73	0.03	102,514,480.39

报告期各期坏账准备计提的具体说明：

①报告期各期末按其他客户组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024 年 06 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	979,192.52	48,959.63	5.00
合计	979,192.52	48,959.63	5.00

(续上表)

账 龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	814,282.70	40,714.14	5.00
合计	814,282.70	40,714.14	5.00

(续上表)

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	611,048.30	30,552.42	5.00
合计	611,048.30	30,552.42	5.00

(续上表)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	644,174.48	32,208.73	5.00
合计	644,174.48	32,208.73	5.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

①2024 年 1 至 6 月的变动情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 06 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	40,714.14	8,245.49				48,959.63
合计	40,714.14	8,245.49				48,959.63

②2023 年度的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	30,552.42	10,161.72				40,714.14
合计	30,552.42	10,161.72				40,714.14

③2022 年度的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	32,208.73		1,656.31			30,552.42
合计	32,208.73		1,656.31			30,552.42

④2021 年的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	2,522.79	29,685.94				32,208.73
合计	2,522.79	29,685.94				32,208.73

(4) 报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款和合同资产情况

2024 年 06 月 30 日

单位名称	2023 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额的 比例 (%)	坏账准备余额
嘉立創（香港）股份有限公司	64,772,352.82	89.37	
JLCPCB GMbH	4,809,971.20	6.64	
深圳市立创软件开发有限公司	1,917,704.46	2.65	
广东电网有限责任公司	542,392.36	0.75	27,119.62
浙江天猫技术有限公司	361,056.87	0.50	18,052.84
合计	72,403,477.71	99.91	45,172.46

2023 年 12 月 31 日

单位名称	2023 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额的 比例（%）	坏账准备余额
嘉立創（香港）股份有限公司	99,674,961.84	92.66	
JLCPCB GmbH	5,161,718.93	4.80	
深圳市立创软件开发有限公司	1,917,704.46	1.78	
广东电网有限责任公司	425,044.18	0.40	21,252.21
浙江天猫技术有限公司	354,689.70	0.33	17,734.49
合计	107,534,119.11	99.97	38,986.70

2022 年 12 月 31 日

单位名称	2022 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额的 比例（%）	坏账准备余额
嘉立创（香港）股份有限公司	121,558,787.06	84.99	
JLCPCB GmbH	18,954,599.03	13.25	
深圳市立创软件开发有限公司	1,917,704.46	1.34	
广东电网有限责任公司	507,054.72	0.35	25,352.74
淘宝订单	103,993.58	0.07	5,199.68
合计	143,042,138.85	100.00	30,552.42

2021 年 12 月 31 日

单位名称	2021 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额的 比例（%）	坏账准备余额
嘉立创（香港）股份有限公司	96,159,423.62	93.77	
JLCPCB GmbH	5,743,091.02	5.60	
广东电网有限责任公司	584,646.38	0.57	29,232.32
淘宝订单	59,528.10	0.06	2,976.41
合计	102,546,689.12	100.00	32,208.73

2. 其他应收款

（1）分类列示

项 目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	571,251,284.28	165,259,404.34
合计	571,251,284.28	165,259,404.34

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	522,541,649.94	408,284,771.68
合计	522,541,649.94	408,284,771.68

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	527,959,038.65	1,094,541.98	437,883,258.09	137,074,803.01
1 至 2 年	269,188.52	78,662,988.00	120,095,350.27	251,104,388.81
2 至 3 年	78,489,009.23	120,038,735.75	1,042,773.09	20,244,833.18
3 年以上	984,249.83	984,249.83	30,000.00	30,000.00
小计	607,701,486.23	200,780,515.56	559,051,381.45	408,454,025.00
减：坏账准备	36,450,201.95	35,521,111.22	36,509,731.51	169,253.32
合计	571,251,284.28	165,259,404.34	522,541,649.94	408,284,771.68

②按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
关联方往来	600,503,484.42	194,039,665.66	552,661,228.84	405,120,892.74
员工借款	4,979,837.97	4,892,485.19	4,717,299.68	
押金及保证金	1,447,288.46	1,274,138.54	1,061,066.05	1,602,601.73
代扣代缴社保公积金	672,178.78	539,273.70	390,432.45	229,979.81
员工备用金	64,400.61	33,915.67	79,875.79	337,029.73
出口退税款				1,131,559.91
其他	34,295.99	1,036.80	141,478.64	31,961.08
小计	607,701,486.23	200,780,515.56	559,051,381.45	408,454,025.00
减：坏账准备	36,450,201.95	35,521,111.22	36,509,731.51	169,253.32
合计	571,251,284.28	165,259,404.34	522,541,649.94	408,284,771.68

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2024 年 06 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	527,959,038.65	34,168.77	527,924,869.88
第二阶段	5,842,447.58	2,387,871.45	3,454,576.13
第三阶段	73,900,000.00	34,028,161.73	39,871,838.27
合计	607,701,486.23	36,450,201.95	571,251,284.28

截至 2024 年 06 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	527,959,038.65	0.01	34,168.77	527,924,869.88	
1.应收合并范围内关联方往来款项	526,603,484.42			526,603,484.42	信用风险未显著增加
2.应收合并范围外关联方往来款项					
3.应收无风险款	672,178.78			672,178.78	
4.其他应收款项	683,375.45	5.00	34,168.77	649,206.68	
合计	527,959,038.65	0.01	34,168.77	527,924,869.88	

截至 2024 年 06 月 30 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,842,447.58	40.87	2,387,871.45	3,454,576.13	
1.应收合并范围内关联方往来款项					信用风险已显著增加但尚未发生信用减值
2.应收合并范围外关联方往来款项					
3.应收无风险款					
4.其他应收款项	5,842,447.58	40.87	2,387,871.45	3,454,576.13	
合计	5,842,447.58	40.87	2,387,871.45	3,454,576.13	

截至 2024 年 06 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	73,900,000.00	46.05	34,028,161.73	39,871,838.27	
1.应收合并范围内关联方往来款项	73,900,000.00	46.05	34,028,161.73	39,871,838.27	已发生信用减值 (注)
按组合计提坏账准备					
合计	73,900,000.00	46.05	34,028,161.73	39,871,838.27	

注：本公司为全资子公司深圳市恒创鑫华投资有限公司提供资金支持，深圳市恒创鑫华投资有限公司对外收购债权，资产的公允价值低于支付对价形成坏账。

B. 截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,094,541.98	20,780.13	1,073,761.85
第二阶段	125,785,973.58	1,472,169.36	124,313,804.22
第三阶段	73,900,000.00	34,028,161.73	39,871,838.27
合计	200,780,515.56	35,521,111.22	165,259,404.34

截至 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,094,541.98	1.90	20,780.13	1,073,761.85	
1.应收合并范围内关联方往来款项	139,665.66			139,665.66	信用风险未显著增加
2.应收合并范围外关联方往来款项					
3.应收无风险款	539,273.70			539,273.70	
4.其他应收款项	415,602.62	5.00	20,780.13	394,822.49	
合计	1,094,541.98	1.90	20,780.13	1,073,761.85	

截至 2023 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	125,785,973.58	1.17	1,472,169.36	124,313,804.22	

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
1.应收合并范围内关联方往来款项	120,000,000.00			120,000,000.00	信用风险已显著增加但尚未发生信用减值
2.应收合并范围外关联方往来款项					
3.应收无风险款					
4.其他应收款项	5,785,973.58	25.44	1,472,169.36	4,313,804.22	
合计	125,785,973.58	1.17	1,472,169.36	124,313,804.22	

截至 2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	73,900,000.00	46.05	34,028,161.73	39,871,838.27	
1.应收合并范围内关联方往来款项	73,900,000.00	46.05	34,028,161.73	39,871,838.27	已发生信用减值（注）
按组合计提坏账准备					
合计	73,900,000.00	46.05	34,028,161.73	39,871,838.27	

注：本公司为全资子公司深圳市恒创鑫华投资有限公司提供资金支持，深圳市恒创鑫华投资有限公司对外收购债权，资产的公允价值低于支付对价形成坏账。

C. 截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	363,983,258.09	616,448.31	363,366,809.78
第二阶段	121,168,123.36	324,787.74	120,843,335.62
第三阶段	73,900,000.00	35,568,495.46	38,331,504.54
合计	559,051,381.45	36,509,731.51	522,541,649.94

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	363,983,258.09	0.17	616,448.31	363,366,809.78	
1.应收合并范围内关联方往来款项	351,263,859.45			351,263,859.45	信用风险未显著增加
2.应收合并范围外关联方往来款项	7,398,623.76	5.00	369,931.19	7,028,692.57	
3.应收无风险款	390,432.45			390,432.45	

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
4.其他应收款项	4,930,342.43	5.00	246,517.12	4,683,825.31	
合计	363,983,258.09	0.17	616,448.31	363,366,809.78	

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	121,168,123.36	0.27	324,787.74	120,843,335.62	
1.应收合并范围内关联方往来款项	120,098,745.63			120,098,745.63	信用风险已显著增加但尚未发生信用减值
2.应收合并范围外关联方往来款项					
3.应收无风险款					
4.其他应收款项	1,069,377.73	30.37	324,787.74	744,589.99	
合计	121,168,123.36	0.27	324,787.74	120,843,335.62	

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	73,900,000.00	48.13	35,568,495.46	38,331,504.54	
1.应收合并范围内关联方往来款项	73,900,000.00	48.13	35,568,495.46	38,331,504.54	已发生信用减值（注）
按组合计提坏账准备					
合计	73,900,000.00	48.13	35,568,495.46	38,331,504.54	

注：本公司为全资子公司深圳市恒创鑫华投资有限公司提供资金支持，深圳市恒创鑫华投资有限公司对外收购债权，资产的公允价值低于支付对价形成坏账。

D. 截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	137,074,803.01	34,905.94	137,039,897.07
第二阶段	271,379,221.99	134,347.38	271,244,874.61
第三阶段			-
合计	408,454,025.00	169,253.32	408,284,771.68

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	137,074,803.01	0.03	34,905.94	137,039,897.07	
1.应收合并范围内关联方往来款项	135,015,144.58			135,015,144.58	信用风险未显著增加
2.应收合并范围外关联方往来款项					
3.应收无风险款	1,361,539.72			1,361,539.72	
4.其他应收款项	698,118.71	5.00	34,905.94	663,212.77	
合计	137,074,803.01	0.03	34,905.94	137,039,897.07	

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	271,379,221.99	0.05	134,347.38	271,244,874.61	
1.应收合并范围内关联方往来款项	270,305,748.16			270,305,748.16	信用风险已显著增加但尚未发生信用减值
2.应收合并范围外关联方往来款项					
3.应收无风险款					
4.其他应收款项	1,073,473.83	12.52	134,347.38	939,126.45	
合计	271,379,221.99	0.05	134,347.38	271,244,874.61	

截至 2021 年 12 月 31 日，不存在处于第三阶段的坏账准备。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

2024 年 1-6 月的变动情况

类 别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	34,028,161.73					34,028,161.73
按组合计提坏账准备	1,492,949.49	929,090.73				2,422,040.22
合计	35,521,111.22	929,090.73				36,450,201.95

2023 年度的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	35,568,495.46		1,540,333.73			34,028,161.73
按组合计提坏账准备	941,236.05	551,713.44				1,492,949.49
合计	36,509,731.51	551,713.44	1,540,333.73			35,521,111.22

2022 年度的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		35,568,495.46				35,568,495.46
按组合计提坏账准备	169,253.32	771,982.73				941,236.05
合计	169,253.32	36,340,478.19				36,509,731.51

2021 年度的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	410,643.06		241,389.74			169,253.32
合计	410,643.06		241,389.74			169,253.32

⑤报告期内无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

2024 年 06 月 30 日

单位名称	款项的性质	2024 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备
金悦通电子（翁源）有限公司	关联方往来	393,452,145.42	1 年以内	64.74	
江苏中信华电子科技有限公司	关联方往来	120,000,000.00	3 年以上	19.75	
深圳市恒创鑫华投资有限公司	关联方往来	73,900,000.00	2-3 年	12.16	34,028,161.73

单位名称	款项的性质	2024年6月30 日余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备
韶关市嘉立创电子科技有限公司	关联方往来	12,000,000.00	1年以内	1.97	
崔喜平	员工借款	109,958.10	1年以内	0.02	5,497.91
		138,558.29	1-2年	0.02	13,855.83
		2,632,474.04	2-3年	0.43	789,742.21
合计	/	602,233,135.85	/	99.09	34,837,257.68

2023年12月31日

单位名称	款项的性质	2023年12月 31日余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备
江苏中信华电子科技有限公司	关联方往来	120,000,000.00	2-3年	59.77	
深圳市恒创鑫华投资有限公司	关联方往来	73,900,000.00	1-2年	36.81	34,028,161.73
崔喜平	员工借款	101,350.26	1年以内	0.05	5,067.51
		2,729,103.87	1-2年	1.36	272,910.39
陈世周	员工借款	68,371.44	1年以内	0.03	3,418.58
		1,841,069.04	1-2年	0.92	184,106.90
中外运-敦豪国际航空快件有限公司深圳分公司	押金及 保证金	930,000.00	3年以上	0.46	930,000.00
合计	/	199,569,894.61	/	99.40	35,423,665.11

2022年12月31日

单位名称	款项的性质	2022年12月 31日余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备
金悦通电子（翁源）有限公司	关联方往来	269,905,461.13	1年以内	48.28	
江苏中信华电子科技有限公司	关联方往来	120,000,000.00	1-2年	21.46	
深圳市恒创鑫华投资有限公司	关联方往来	73,900,000.00	1年以内	13.22	35,568,495.46
嘉立创（香港）股份有限公司	关联方往来	44,087,095.32	1年以内	7.89	

单位名称	款项的性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备
韶关市嘉立创电子科技有限公司	关联方往来	37,270,703.00	1 年以内	6.67	
合计	/	545,163,259.45	/	97.52	35,568,495.46

2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备
金悦通电子（翁源）有限公司	关联方往来	284,983,547.11	1 年以内、1-2 年、2-3 年	69.77	
江苏中信华电子科技有限公司	关联方往来	120,000,000.00	1-2 年	29.38	
出口退税款	出口退税款	1,131,559.91	1 年以内	0.28	
中外运-敦豪国际航空快件有限公司深圳分公司	押金及保证金	930,000.00	1-2 年、3 年以上	0.23	120,000.00
深圳联合产权交易所股份有限公司	押金及保证金	410,000.00	1 年以内	0.10	20,500.00
合计	/	407,455,107.02	/	99.76	140,500.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项 目	2024 年 06 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,537,910,453.84	5,000,000.00	1,532,910,453.84
合计	1,537,910,453.84	5,000,000.00	1,532,910,453.84

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,512,765,856.75	5,000,000.00	1,507,765,856.75
合计	1,512,765,856.75	5,000,000.00	1,507,765,856.75

（续上表）

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,461,440,786.04	5,042,000.00	1,456,398,786.04
合计	1,461,440,786.04	5,042,000.00	1,456,398,786.04

（续上表）

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,345,492,052.99	5,042,000.00	1,340,450,052.99
合计	1,345,492,052.99	5,042,000.00	1,340,450,052.99

（2）对子公司投资

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2024 年 06 月 30 日	本期计 提减值 准备	2024 年 06 月 30 日减 值准备余额
先进电子（珠海）有限公司	94,829,414.27	2,188,970.16		97,018,384.43		
惠州市聚真电路板有限公司	38,553,418.37	1,392,105.81		39,945,524.18		
金悦通电子（翁源）有限公司	1,363,169.75	327,165.08		1,690,334.83		5,000,000.00
江苏嘉立创电子科技有限公司	54,470,550.55	1,049,998.03		55,520,548.58		
江苏中信华电子科技有限公司	45,139,631.76	5,779,709.30		50,919,341.06		
江西中信华电子工业有限公司	108,490,228.16	2,344,731.01		110,834,959.17		
中信华电子产业园发展（涟水）有限公司	6,000,000.00	118,212.30		6,118,212.30		
嘉立创（香港）股份有限公司	831,500.00			831,500.00		
深圳市立创电子商务有限公司	1,138,087,943.89	11,943,705.40		1,150,031,649.29		

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2024 年 06 月 30 日	本期计 提减值 准备	2024 年 06 月 30 日减 值准备余额
深圳市恒创鑫华投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
韶关市嘉立创电子科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	1,507,765,856.75	25,144,597.09		1,532,910,453.84		5,000,000.00

(续上表)

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2023 年 12 月 31 日	本期计 提减值 准备	2023 年 12 月 31 日减 值准备余额
先进电子（珠海）有限公司	90,396,177.89	4,433,236.38		94,829,414.27		
惠州市聚真电路板有限公司	35,597,324.08	2,956,094.29		38,553,418.37		
金悦通电子（翁源）有限公司	708,848.27	654,321.48		1,363,169.75		5,000,000.00
江苏嘉立创电子科技有限公司	52,272,843.43	2,197,707.12		54,470,550.55		
江苏中信华电子科技有限公司	33,796,548.68	11,343,083.08		45,139,631.76		
江西中信华电子工业有限公司	103,348,000.76	5,142,227.40		108,490,228.16		
中信华电子产业园发展（涟水）有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
嘉立创（香港）股份有限公司	831,500.00			831,500.00		
深圳市立创电子商务有限公司	1,113,447,542.93	24,640,400.96		1,138,087,943.89		
深圳市恒创鑫华投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2023 年 12 月 31 日	本期计 提减值 准备	2023 年 12 月 31 日减 值准备余额
韶关市嘉立创电子 科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	1,456,398,786.04	51,367,070.71		1,507,765,856.75		5,000,000.00

(续上表)

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2022 年 12 月 31 日	本期计 提减值 准备	2022 年 12 月 31 日 减值准备余 额
先进电子（珠 海）有限公司	86,346,371.25	4,049,806.64		90,396,177.89		
惠州市聚真电路 板有限公司	32,654,693.47	2,942,630.61		35,597,324.08		
金悦通电子（翁 源）有限公司	54,526.79	654,321.48		708,848.27		5,000,000.00
江苏嘉立创电子 科技有限公司	174,834.11	52,098,009.32		52,272,843.43		
江苏中信华电子 科技有限公司	28,445,888.36	5,350,660.32		33,796,548.68		
江西中信华电子 工业有限公司	96,460,670.39	6,887,330.37		103,348,000.76		
中信华电子产业 园发展（涟水） 有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
嘉立创（香港） 股份有限公司	831,500.00			831,500.00		
深圳市嘉立盛软 件开发有限公司						42,000.00
深圳市立创电子 商务有限公司	1,089,481,568.62	23,965,974.31		1,113,447,542.93		
深圳市恒创鑫华 投资有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2022 年 12 月 31 日	本期计 提减值 准备	2022 年 12 月 31 日 减值准备余 额
韶关市嘉立创电子科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	1,340,450,052.99	115,948,733.05		1,456,398,786.04		5,042,000.00

(续上表)

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2021 年 12 月 31 日	本期计 提减值 准备	2021 年 12 月 31 日 减值准备余 额
先进电子（珠海）有限公司	86,000,000.00	346,371.25		86,346,371.25		
惠州市聚真电路板有限公司	32,394,887.04	259,806.43		32,654,693.47		
金悦通电子（翁源）有限公司		54,526.79		54,526.79		5,000,000.00
江苏嘉立创电子科技有限公司		174,834.11		174,834.11		
江苏中信华电子科技有限公司		28,445,888.36		28,445,888.36		
江西中信华电子工业有限公司		96,460,670.39		96,460,670.39		
中信华电子产业园发展（涟水）有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
嘉立创（香港）股份有限公司		831,500.00		831,500.00		
深圳市嘉立盛软件开发有限公司		40,000.00	40,000.00		40,000.00	42,000.00
深圳市立创电子商务有限公司		1,089,481,568.62		1,089,481,568.62		
合计	118,394,887.04	1,222,095,165.95	40,000.00	1,340,450,052.99	40,000.00	5,042,000.00

4. 营业收入和营业成本

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,714,489,941.44	1,235,991,807.87	3,182,825,758.67	2,290,428,919.96
其他业务	7,288,859.13	6,397,917.72	6,983,686.29	6,070,336.11
合计	1,721,778,800.57	1,242,389,725.59	3,189,809,444.96	2,296,499,256.07

(续上表)

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,660,218,861.53	2,143,105,070.78	2,551,447,570.21	1,890,225,370.78
其他业务	2,376,910.26	1,697,083.59	375,842.41	
合计	2,662,595,771.79	2,144,802,154.37	2,551,823,412.62	1,890,225,370.78

(1) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
按产品类型分类				
PCB	1,141,627,682.48	2,246,376,184.03	2,073,621,316.92	2,271,725,929.03
PCBA	421,618,911.46	666,940,500.49	431,955,581.09	204,867,801.83
钢网	24,152,163.08	57,127,025.25	60,960,432.90	58,259,234.33
3D 打印	24,404,798.40	48,828,506.69	25,389,202.91	4,760,218.29
元器件	66,784,743.61	129,022,697.49	61,088,079.00	11,811,384.70
CNC	19,074,273.54	21,835,122.36	5,123,820.00	1,759.12
治具	439,702.94	852,290.66	430,742.89	21,242.91
FA	13,507,798.33	10,517,088.67	1,649,685.82	
钣金	2,121,023.02	1,102,820.09		
软件服务	374,513.28	223,451.35		
电热膜	145,075.11	71.59		
其他	239,256.19			
合计	1,714,489,941.44	3,182,825,758.67	2,660,218,861.53	2,551,447,570.21

5. 投资收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		839,518.43		-29,002,512.66

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
债权投资持有期间取得的利息收入	2,124,164.22	15,292,499.72	17,676,732.73	11,931,547.92
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,703,595.38	19,622,917.28	6,389,015.35	11,197,439.25
处置债权投资取得的投资收益	2,599,510.98	2,865,109.47	6,322,500.00	
合 计	17,427,270.58	38,620,044.90	30,388,248.08	-5,873,525.49

十七、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,854,420.27	-2,844,744.51	-3,449,950.11	-415,349.43	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	22,242,851.46	61,257,045.57	36,469,727.87	13,260,543.91	
债务重组损益			57,359,888.26		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				194,495,643.85	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	33,859,997.10	57,531,559.66	45,887,954.15	35,363,902.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	366,273.13	-32,228,033.60	-72,028.15	-16,032,468.93	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			-3,292,197.98		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			3,623,677.52		

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度	说 明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		1,607,144.34			
非经常性损益总额	53,614,701.42	85,322,971.46	136,527,071.56	226,672,271.80	
减：非经常性损益的所得税影响数	8,989,163.70	9,874,917.23	37,091,856.10	7,017,300.31	
非经常性损益净额	44,625,537.72	75,448,054.23	99,435,215.46	219,654,971.49	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额				104,379,604.11	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	44,625,537.72	75,448,054.23	99,435,215.46	115,275,367.38	

2. 净资产收益率及每股收益

①2024 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.53	0.96	0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.64	0.87	0.87

②2023 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.02	1.48	1.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.28	1.33	1.33

③2022 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.69	1.16	1.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.61	0.96	0.96

④2021 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	36.64	1.35	1.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	30.24	1.12	1.12

公司名称：深圳嘉立创科技集团股份有限公司

日期：2024 年 11 月 2 日





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 肖厚发、刘维

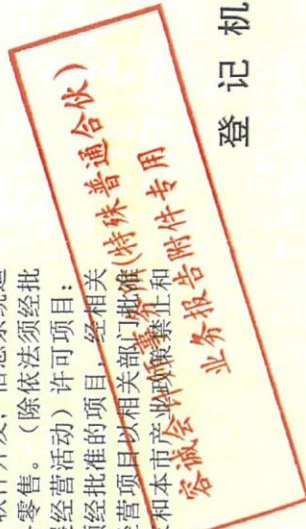
经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（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）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件和许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 8420 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26



登记机关



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11010032

批准执业文号 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期 2013年10月25日

发证机关: 北京市财政局

二〇一三年 六月 十日

中华人民共和国财政部制

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



姓 名 杨敢林
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1973-12-27
Date of birth
工 作 单 位 容诚会计师事务所
Working unit
身 份 证 号 码 (特殊普通合伙) 广东横琴分所
Identity card No. 440402197312279011



杨敢林 440400020017



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 440400020017
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 02 月 18 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

2024年6月换发



姓名 蔡晓枫
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1988-10-20
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 441581198810206081
Identity card No.



注册编号: 110101301222
深圳市注册会计师协会

证书编号: 110101301222
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2017 年 08 月 05 日
Date of Issuance

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师
(特殊普通合伙) 深圳分所

转出协会盖章
Sum of the Institute of CPAs
2018 年 12 月 13 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

瑞华会计师
(特殊普通合伙) 深圳分所

转入协会盖章
Sum of the Institute of CPAs
2018 年 12 月 16 日

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审众环会计师
(特殊普通合伙) 湖南分所

转出协会盖章
Sum of the Institute of CPAs
2019 年 11 月 11 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

瑞华会计师
(特殊普通合伙) 深圳分所

转入协会盖章
Sum of the Institute of CPAs
2019 年 11 月 11 日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本
Th
in



蔡晓枫

年 月 日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日



姓名 林非
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1994-12-28
Date of birth
工作单位 奇致会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 440825199412280031
Identity card No.



证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance
110100320521
深圳市注册会计师协会
2020 年 05 月 10 日



林非
110100320521
深圳市注册会计师协会



年度检验登记
Annual Inspection Registration

林非

年 月 日
after