

创维数字股份有限公司

2023 年半年度财务报告

(未经审计)

2023 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：创维数字股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	3,389,370,091.40	3,997,388,309.68
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	1,416,008.18
应收票据	236,957,673.83	208,265,291.01
应收账款	2,934,574,235.12	2,991,459,551.29
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	159,633,389.91	106,971,781.53
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	137,228,445.24	147,050,419.76
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	1,492,153,812.38	1,738,066,410.15
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	104,419,048.45	77,956,450.35
流动资产合计	8,454,336,696.33	9,268,574,221.95
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00

长期股权投资	175,631,298.72	117,423,629.41
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	50,000,000.00	50,000,000.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	651,180,686.66	681,113,627.59
在建工程	202,705,465.34	63,842,184.96
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	19,233,703.49	28,665,468.74
无形资产	276,816,539.55	283,230,317.05
开发支出	0.00	0.00
商誉	91,648,800.54	91,648,800.54
长期待摊费用	24,540,437.49	36,365,456.04
递延所得税资产	185,710,698.42	171,580,420.06
其他非流动资产	62,725,134.41	23,981,800.66
非流动资产合计	1,740,192,764.62	1,547,851,705.05
资产总计	10,194,529,460.95	10,816,425,927.00
流动负债：		
短期借款	314,056,868.25	680,816,123.24
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	94,308.03	9,908,608.33
应付票据	493,319,281.06	778,315,471.32
应付账款	2,253,770,644.34	2,314,466,400.89
预收款项	677,923.19	538,646.69
合同负债	178,293,481.15	93,218,632.76
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	290,170,861.93	250,325,584.44
应交税费	42,525,425.18	33,783,162.95
其他应付款	289,218,730.85	385,135,946.73
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	12,848,622.15	18,017,650.44
其他流动负债	61,945,524.73	76,956,826.55
流动负债合计	3,936,921,670.86	4,641,483,054.34

非流动负债：		
保险合同准备金		0.00
长期借款	30,546,138.44	30,632,030.72
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	8,918,105.06	14,232,790.80
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	31,278,390.18	29,616,102.61
递延收益	81,361,777.32	66,557,458.62
递延所得税负债	4,646,816.04	8,174,675.65
其他非流动负债	15,778,641.08	11,841,247.32
非流动负债合计	172,529,868.12	161,054,305.72
负债合计	4,109,451,538.98	4,802,537,360.06
所有者权益：		
股本	1,150,216,072.00	1,150,216,072.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	1,500,060,898.00	1,481,036,845.28
减：库存股	125,230,622.21	125,230,622.21
其他综合收益	-37,383,636.21	-40,459,249.59
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	323,504,115.54	323,504,115.54
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	3,300,090,066.89	3,210,565,086.06
归属于母公司所有者权益合计	6,111,256,894.01	5,999,632,247.08
少数股东权益	-26,178,972.04	14,256,319.86
所有者权益合计	6,085,077,921.97	6,013,888,566.94
负债和所有者权益总计	10,194,529,460.95	10,816,425,927.00

法定代表人：张恩利

主管会计工作负责人：王茵

会计机构负责人：云春雨

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	567,163.49	308,038.56
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	38,995,051.91	264,845,051.91

其中：应收利息		
应收股利		217,000,000.00
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	239,975.88	156,679.49
流动资产合计	39,802,191.28	265,309,769.96
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,116,917,978.41	5,118,062,146.69
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	12,593.76	14,520.38
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,116,930,572.17	5,118,076,667.07
资产总计	5,156,732,763.45	5,383,386,437.03
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	90,000.00	90,000.00
应交税费	2,000,123.08	132,080.55
其他应付款	5,170.26	5,170.26
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		
其他流动负债		
流动负债合计	2,095,293.34	227,250.81
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	2,095,293.34	227,250.81
所有者权益：		
股本	1,150,216,072.00	1,150,216,072.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,075,289,925.82	4,075,289,925.82
减：库存股	125,230,622.21	125,230,622.21
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	52,787,555.07	52,787,555.07
未分配利润	1,574,539.43	230,096,255.54
所有者权益合计	5,154,637,470.11	5,383,159,186.22
负债和所有者权益总计	5,156,732,763.45	5,383,386,437.03

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	5,170,172,481.78	6,240,141,325.84
其中：营业收入	5,170,172,481.78	6,240,141,325.84
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	4,854,296,473.03	5,824,282,612.98
其中：营业成本	4,308,061,631.52	5,104,812,400.42
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00

赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	16,028,286.60	14,301,183.21
销售费用	240,687,482.90	317,095,603.76
管理费用	82,887,170.13	112,408,184.37
研发费用	295,586,273.05	298,006,250.55
财务费用	-88,954,371.17	-22,341,009.33
其中：利息费用	8,440,552.28	30,037,674.25
利息收入	64,778,769.40	60,143,925.36
加：其他收益	63,650,826.18	87,705,888.36
投资收益（损失以“-”号填列）	-28,318,610.55	-6,361,195.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,447,669.31	92.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-5,495,124.26	-7,887,146.98
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-8,988,418.65	8,652,461.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,730,249.36	46,519,017.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-17,275,309.01	-13,448,967.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,789,941.06	356,413.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	328,004,188.42	539,282,331.01
加：营业外收入	2,115,076.45	987,414.80
减：营业外支出	454,210.01	762,635.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	329,665,054.86	539,507,110.71
减：所得税费用	24,232,507.84	53,899,070.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	305,432,547.02	485,608,040.49
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	305,432,547.02	485,608,040.49
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	317,637,181.11	491,386,634.44
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-12,204,634.09	-5,778,593.95
六、其他综合收益的税后净额	2,855,895.64	-20,529,628.52
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,075,613.38	-20,186,346.58

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	3,075,613.38	-20,186,346.58
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	3,075,613.38	-20,186,346.58
7.其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-219,717.74	-343,281.94
七、综合收益总额	308,288,442.66	465,078,411.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	320,712,794.49	471,200,287.86
归属于少数股东的综合收益总额	-12,424,351.83	-6,121,875.89
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.2782	0.4624
(二) 稀释每股收益	0.2782	0.4624

本期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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张恩利

主管会计工作负责人：王茵

会计机构负责人：云春雨

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	315.06	1,383.52
销售费用	0.00	0.00
管理费用	1,955,224.54	1,912,738.19
研发费用	0.00	0.00
财务费用	1,746.89	21,813,546.65
其中：利息费用	0.00	21,815,423.41
利息收入	713.12	4,788.24
加：其他收益	51,938.94	39,329.64
投资收益（损失以“-”号填列）	1,495,831.72	850,312.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,495,831.72	850,312.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填	0.00	0.00

列)		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-409,515.83	-22,838,026.20
加：营业外收入	0.00	0.00
减：营业外支出	0.00	0.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-409,515.83	-22,838,026.21
减：所得税费用	0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-409,515.83	-22,838,026.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-409,515.83	-22,838,026.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7.其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	-409,515.83	-22,838,026.21
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
----	-----------	-----------

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	5,915,935,481.12	7,113,992,618.42
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	220,349,991.83	338,130,303.35
收到其他与经营活动有关的现金	161,791,528.34	160,278,157.67
经营活动现金流入小计	6,298,077,001.29	7,612,401,079.44
购买商品、接受劳务支付的现金	4,893,968,086.78	5,421,785,905.06
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	495,512,035.52	538,397,893.97
支付的各项税费	131,859,918.87	154,252,022.09
支付其他与经营活动有关的现金	416,538,027.42	372,916,624.01
经营活动现金流出小计	5,937,878,068.59	6,487,352,445.13
经营活动产生的现金流量净额	360,198,932.70	1,125,048,634.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	8,980,751.44	9,097,047.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,014,923.92	1,996,059.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	1,575,145.76	0.00
投资活动现金流入小计	22,570,821.12	11,093,107.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	235,915,361.07	126,448,387.97
投资支付的现金	107,274,508.39	3,445,279.37
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	3,880,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	347,069,869.46	129,893,667.34
投资活动产生的现金流量净额	-324,499,048.34	-118,800,559.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,900,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,900,000.00	0.00
取得借款收到的现金	160,244,931.46	1,059,051,632.95
收到其他与筹资活动有关的现金	40,119,026.75	69,718,894.80
筹资活动现金流入小计	206,263,958.21	1,128,770,527.75

偿还债务支付的现金	538,961,864.23	1,235,736,972.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	256,088,574.37	122,778,985.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	10,364,498.27	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	95,053,877.09	174,057,404.12
筹资活动现金流出小计	890,104,315.69	1,532,573,362.10
筹资活动产生的现金流量净额	-683,840,357.48	-403,802,834.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16,117,984.70	10,964,432.50
五、现金及现金等价物净增加额	-632,022,488.42	613,409,672.83
加：期初现金及现金等价物余额	3,887,876,112.89	3,325,258,059.57
六、期末现金及现金等价物余额	3,255,853,624.47	3,938,667,732.40

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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		
收到的税费返还	0.00	1,759,952.71
收到其他与经营活动有关的现金	14,309,520.14	145,188,296.37
经营活动现金流入小计	14,309,520.14	146,948,249.08
购买商品、接受劳务支付的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	541,918.30	548,400.00
支付的各项税费	315.06	245.60
支付其他与经营活动有关的现金	5,036,168.48	79,668,412.36
经营活动现金流出小计	5,578,401.84	80,217,057.96
经营活动产生的现金流量净额	8,731,118.30	66,731,191.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	219,640,000.00	170,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	219,640,000.00	170,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	0.00	0.00
投资支付的现金	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额	219,640,000.00	170,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	228,111,993.37	117,033,642.62
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	115,145,882.78

筹资活动现金流出小计	228,111,993.37	232,179,525.40
筹资活动产生的现金流量净额	-228,111,993.37	-232,179,525.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	259,124.93	4,551,665.72
加：期初现金及现金等价物余额	308,038.56	238,910.42
六、期末现金及现金等价物余额	567,163.49	4,790,576.14

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	1,150,216,072.00	0.00	0.00	0.00	1,481,036,845.28	125,230,622.21	-40,459,249.59	0.00	323,504,115.54	0.00	3,210,565,086.06	0.00	5,999,632,247.08	14,256,319.86	6,013,888,566.94	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并													0.00			
其他																
二、本年期初余额	1,150,216,072.00	0.00	0.00	0.00	1,481,036,845.28	125,230,622.21	-40,459,249.59	0.00	323,504,115.54	0.00	3,210,565,086.06	0.00	5,999,632,247.08	14,256,319.86	6,013,888,566.94	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	19,024,052.72	0.00	3,075,613.38	0.00	0.00	0.00	89,524,980.83	0.00	111,624,646.93	-40,435,291.90	71,189,355.03	
（一）综合收益总额							3,075,613.38				317,637,181.11		320,712,794.49	-12,424,351.83	308,288,442.66	
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,903,974.92	5,903,974.92	

1. 所有者投入的普通股													0.00	5,900.00	5,900.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他													0.00	3,974.92	3,974.92
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	228,112,200.28	0.00	228,112,200.28	10,364,498.27	238,476,698.55
1. 提取盈余公积											0.00		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											228,112,200.28		228,112,200.28	10,364,498.27	238,476,698.55
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转													0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
(五) 专项储备													0.00		0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00

(六) 其他					19,024,052.72								19,024,052.72	-23,550,416.72	-4,526,364.00
四、本期期末余额	1,150,216,072.00	0.00	0.00	0.00	1,500,060,898.00	125,230,622.21	-37,383,636.21	0.00	323,504,115.54	0.00	3,300,090,066.89	0.00	6,111,256,894.01	-26,178,972.04	6,085,077,921.97

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,063,237,105.00			131,882,189.43	521,444,630.98		-7,260,749.58		230,776,483.10		2,586,397,757.20		4,526,477,416.13	32,045,958.72	4,558,523,374.85
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	1,063,237,105.00			131,882,189.43	521,444,630.98		-7,260,749.58		230,776,483.10		2,586,397,757.20		4,526,477,416.13	32,045,958.72	4,558,523,374.85
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	86,978,967.00			-131,262,858.99	1,013,768,464.37	115,145,882.78	-20,186,346.58				385,243,479.68		1,219,395,827.70	-6,121,875.89	1,213,273,946.81
（一）综合收益总额							-20,186,346.58				491,386,634.44		471,200,287.86	-6,121,875.89	465,078,411.97
（二）所有者投入和减少资本	86,978,967.00			-131,262,858.99	1,013,768,464.37	115,145,882.78							854,338,689.60		854,338,689.60
1. 所有者															

投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	86,978,967.00			-131,262,858.99	1,013,768,464.37								969,484,572.38	969,484,572.38
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					115,145,882.78								115,145,882.78	115,145,882.78
(三) 利润分配										-106,143,154.76			-106,143,154.76	-106,143,154.76
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-106,143,154.76			-106,143,154.76	-106,143,154.76
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														

2. 本期使用															
(六) 其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	1,150,216,072.00		619,330.44	1,535,213,095.35	115,145,882.78	-27,447,096.16		230,776,483.10		2,971,641,236.88		5,745,873,238.83	25,924,082.83	5,771,797,321.66	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,150,216,072.00				4,075,289,925.82	125,230,622.21			52,787,555.07	230,096,255.54		5,383,159,186.22
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	1,150,216,072.00	0.00	0.00	0.00	4,075,289,925.82	125,230,622.21	0.00	0.00	52,787,555.07	230,096,255.54	0.00	5,383,159,186.22
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-228,521,716.11	0.00	-228,521,716.11
（一）综合收益总额										-409,515.83		-409,515.83
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00

4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 228,112,200.28	0.00	- 228,112,200.28
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										- 228,112,200.28		- 228,112,200.28
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	1,150,216,072.00	0.00	0.00	0.00	4,075,289,925.82	125,230,622.21	0.00	0.00	52,787,555.07	1,574,539.43	0.00	5,154,637,470.11

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,063,237,1			131,882,18	3,060,902,1				52,787,555.	141,474,26		4,450,283,2

	05.00			9.43	30.94				07	5.74		46.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,063,237,105.00			131,882,189.43	3,060,902,130.94				52,787,555.07	141,474,265.74		4,450,283,246.18
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	86,978,967.00			-131,262,858.99	1,013,768,464.44	115,145,882.78			-128,981,180.97			725,357,508.70
（一）综合收益总额									-22,838,026.21			-22,838,026.21
（二）所有者投入和减少资本	86,978,967.00			-131,262,858.99	1,013,768,464.44	115,145,882.78						854,338,689.67
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	86,978,967.00			-131,262,858.99	1,013,768,464.44							969,484,572.45
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						115,145,882.78						115,145,882.78
（三）利润分配									-106,143,154.76			-106,143,154.76
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									-106,143,154.76			-106,143,154.76
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												0.00
四、本期期末余额	1,150,216.07			619,330.44	4,074,670.59	115,145.88			52,787.55	12,493.08		5,175,640.75

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

创维数字股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为华润锦华股份有限公司（以下简称“华润锦华”），系于 1988 年经四川省遂宁市人民政府遂府函（1988）018 号文批准，由四川遂宁棉纺织厂发起设立的股份制试点企业。公司的企业法人营业执照注册号：510000400002304，并于同年经中国人民银行遂宁市分行以遂人行金（88）第 41 号文批准向社会公开发行股票。1993 年经国家体改委体改生（1993）字第 199 号文批准继续进行股份制试点。1998 年 2 月经中国证券监督管理委员会证监发字（1998）20 号文和深圳证券交易所深证发（1998）第 122 号文批准，公司股票于 1998 年 6 月 2 日在深圳证券交易所上市交易。现持有统一社会信用代码为 91510900708989141U 的营业执照。

2000 年 11 月至 2002 年 3 月，经本公司三次用可供分配利润送红股及资本公积转增后股本总额变更为 12,966.57 万元。

2001 年 9 月 17 日公司第一大股东——遂宁兴业资产经营公司与中国华润总公司签订《股份转让协议》，遂宁兴业资产经营公司将其持有的本公司 51% 的股权（4,898 万股）转让给中国华润总公司，该股权转让协议经四川省人民政府[川府函（2001）284 号文]、财政部[财企（2001）657 号文]和中国证监会[证监函（2001）357 号文]批准，并于 2002 年 1 月在深圳证券交易所办理了过户手续。

2003 年 2 月本公司第一大股东——中国华润总公司与华润轻纺（集团）有限公司（现更名为“华润纺织（集团）有限公司”）签订股权转让协议，中国华润总公司将所持有的本公司全部股份转让给华润轻纺（集团）有限公司，该股权转让协议经国家经贸委（国经贸外经[2003]167 号文）、财政部（财企[2003]133 号文）、商务部（商资二函[2003]187 号文）批准，并经中国证监会《关于同意豁免华润轻纺（集团）有限公司要约收购“华润锦华”股票义务的批复》（证监公司字[2003]19 号文）批准。公司于 2003 年 6 月 11 日，获得商务部颁发的台港澳侨投资企业批准证书，批准号：外经贸资审 A 字[2003]0050 号。2003 年 7 月 14 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股权过户登记手续。2003 年 9 月 5 日在国家工商行政管理总局完成变更登记。

2006 年度，公司 A 股股权分置改革方案经 2006 年 9 月 4 日召开的公司 2006 年第二次临时股东大会暨相关股东会议表决通过，方案采用非流通股股东向公司捐赠资产和豁免公司债务的方式进行，股权分置改革方案已于 2006 年 11 月 17 日实施完毕，方案实施后公司总股本不变，股本结构不发生变化，股东持股数量也未发生变化，2006 年 11 月 17 日，原非流通股股东持有的非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股。

2007 年 11 月 17 日，根据本公司股权分置改革方案，本公司原非流通股股东持有的 16,411,286.00 股有限售条件的流通股限售期满。

2008 年 12 月 16 日，解除限售股东 2 家，有限售条件流通股实际可上市流通数量为 10,958,004 股，其中华润纺织（集团）有限公司本次可上市流通股股数为 6,483,286 股，遂宁兴业资产经营公司本次可上市流通股数为 4,474,718 股。

2009 年 12 月 2 日，解除限售股东华润纺织(集团)有限公司 1 家，有限售条件流通股实际可上市流通数量为 53,156,428 股。至此，公司全部股份均为无限售条件流通股。

2014 年，本公司股东华润纺织(集团)有限公司将其所持本公司 4,800 万股股份协议转让给深圳创维-RGB 电子有限公司，同时，本公司向深圳创维数字技术有限公司(以下简称深圳创维数字)全体股东非公开发行股份，购买深圳创维数字 100% 股权，公司依法履行审批及变更登记手续。2014 年 9 月 26 日，经深圳证券交易所核准，本公司发行 369,585,915 股人民币普通股(A 股)上市交易。本次变动后，公司总股本变动为 499,251,633 股。

2015 年 4 月 16 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过了《公司 2014 年度利润分配和资本公积金转增股本预案》，即以公司现有总股本 499,251,633 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。公司于 2015 年 4 月 21 日发布了《2014 年年度权益分派实施公告》。本次权益分派股权登记日为 2015 年 4 月 24 日，除权除息日为 2015 年 4 月 27 日。公司股份总数由 499,251,633 股变更为 998,503,266 股。

2015 年 9 月 30 日，2014 年 9 月非公开发行股票中 132,997,500 股解禁上市。

2016 年 9 月 28 日，2014 年 9 月非公开发行股票中 30,627,437 股解禁上市。

2016 年 4 月 30 日，本公司收到中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]929 号”文，核准非公开发行股票。本公司向创维液晶科技有限公司定向非公开发行股票 36,055,014 股，每股面值 1 元，每股发行价 12.22 人民币元，上述定向非公开发行股份于 2016 年 11 月 3 日在深圳证券交易所上市。定向非公开发增后，公司股份总数为 1,034,558,280 股。

2017 年 9 月 28 日，本公司向任职的董事、高级管理人员、研发技术人员、营销人员、运营管理人员发行 2017 年限制性股票，授予激励对象人数为 570 名，首次实际授予限制性股票的数量为 36,373,000 股。

2017 年 10 月 9 日，2014 年 9 月非公开发行股票中 86,998,385 股解禁上市。

2018 年 6 月 11 日，本公司召开第十届董事会第三次会议审议通过《关于向激励对象授予 2017 年限制性股票激励计划预留限制性股票的议案》，公司实际授予激励对象人数为 77 名，预留限制性股票实际授予的数量为 4,608,000 股。

根据 2018 年 3 月 21 日第九届董事会第二十八次会议和 2018 年 4 月 13 日召开 2017 年年度股东大会审议通过《关于回购注销公司离职员工股权激励限制性股票的议案》的规定，原公司运营管理人员和营销人员共 21 名激励对象因个人原因离职，已不符合激励条件，对其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票合计 1,035,000 股进行回购注销。

根据 2018 年 8 月 3 日第十届董事会第四次会议公告，本公司审议通过了《关于回购注销公司离职员工股权激励限制性股票的议案》，原公司职员共 13 名激励对象因个人原因离职，已不符合激励条件，对其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票合计 401,000 股进行回购注销。

2019 年 3 月 22 日，公司召开第十届董事会第十二次会议、第九届监事会第十二次会议，审议通过了《关于回购注销公司离职员工股权激励限制性股票的议案》，并于 2019 年 4 月 23 日获得 2018 年年度股东大会审议通过。公司共 40 名激励对象因个人原因离职，已不符合激励条件，公司回购注销已获授但尚未解锁的首次授予部分限制性股票数量为 1,084,000 股，回购注销预留授予部分限制性股票数量为 110,000 股。

2019 年 8 月 22 日，公司召开第十届董事会第十八次会议、第九届监事会第十七次会议，审议通过了《关于回购注销公司离职员工股权激励限制性股票的议案》。公司共 12 名激励对象因个人原因离职，已不符合激励条件，公司回购注销已获授但尚未解锁的首次授予部分限制性股票数量为 659,400 股。

公司前期同一控制下企业合并创维液晶器件(深圳)有限公司，根据与原股东签署的《盈利预测补偿协议》及《盈利预测补偿之协议补充协议》，由于收购标的业绩未达预期，原股东应补偿的股份 13,971,152 股，由公司本期以 1 元对价回购并注销。

2020 年 3 月 24 日，公司召开第十届董事会第二十一次会议、第九届监事会第二十次会议，审议通过了《关于回购注销公司离职员工股权激励限制性股票的议案》。公司共 21 名激励对象因个人原因离职，已不符合激励条件，公司回购注销已获授但尚未解锁的首次授予部分限制性股票 294,000 股和预留部分限制性股票 22,500 股。

2021 年 3 月 19 日，公司召开第十届董事会第二十七次会议、第九届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于回购注销公司离职员工股权激励限制性股票的议案》。公司共 8 名激励对象因个人原因离职，已不符合激励条件，公司回购注销已获授但尚未解锁的首次授予部分限制性股票 128,000 股。

经中国证券监督管理委员会“证监许可(2018)1913 号”文核准，公司于 2019 年 4 月 15 日公开发行 1,040.00 万张可转换公司债券，每张面值 100.00 元，发行总额 10.40 亿元。经深圳证券交易所“深证上(2019)272 号”文同意，公司可转换公司债券于 2019 年 5 月 16 日起在深交所挂牌交易，于 2019 年 10 月 21 日起可转换为公司股份，转股期间，共计转换成创维数字股票 92,381,844 股。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,150,216,072 股，注册资本为 1,150,216,072.00 元，注册地址：四川省遂宁市经济技术开发区西宁片区台商工业园内，总部地址：深圳市南山区科技园高新南一道创维大厦 A 座 16 楼，母公司为深圳创维-RGB 电子有限公司，公司最终法人控股股东为创维集团有限公司。

(二)公司业务性质和主要经营活动

国内贸易(不含专营、专卖、专控商品);经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。开发、研究、生产经营数字视频广播系统系列产品;研发、生产、销售多媒体信息系统系列产品及服务;软件研发、生产、销售及服务;集成电路研发、销售及服务;电信终端设备、通讯终端设备接入设备及传输系统的研发、生产和销售;数码电子产品、汽车电子产品、计算机、平板电脑、移动通讯产品的研发、生产和销售;软件及电子技术信息咨询(不含限制项目);技术服务。(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)。

公司为计算机、通信及其他电子设备制造业。公司的主营业务为数字智能终端及前端系统的研究、开发、生产、销售与运营及服务。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 8 月 21 日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 29 户（其中 Strong Media Group Limited 旗下子公司未单列），具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
深圳创维数字技术有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
——深圳市创维软件有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
——北京创维海通数字技术有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
——深圳蜂驰信息服务有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
——深圳创维智能科技有限公司	控股子公司	二级	70%	70%
——山东创维智能科技有限公司	全资子公司	三级	100%	100%
——深圳创维汽车智能有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
——北京创维汽车智能科技有限公司	控股子公司	三级	51%	51%
——深圳蜂驰电子科技有限公司	控股子公司	二级	84%	84%
——IDIGITAL ELECTRONICS SDN.BHD	全资子公司	三级	100%	100%
——KAIRVAM ELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED	全资子公司	二级	100%	100%
——创维液晶器件（深圳）有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
——深圳创维光学科技有限公司	全资子公司	三级	100%	100%
——深圳市科维新光学科技有限公司	控股子公司	四级	60%	60%
——香港科维新科技有限公司	全资子公司	五级	100%	100%
——遂宁创维光电科技有限公司	全资子公司	三级	100%	100%
——惠州创维智显科技有限公司	全资子公司	三级	100%	100%
——才智商店有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
——SKYBLU TECHNOLOGIES (PTY) LTD	控股子公司	三级	51%	51%
——Strong Media Group Limited	全资子公司	三级	100%	100%
——SKW Digital Technology MX	全资子公司	三级	100%	100%
——Caldero Holdings Limited	全资子公司	三级	100%	100%
——Caldero Limited	全资子公司	三级	100%	100%
——（株）创维智能汽车韩国研究院	控股子公司	三级	70%	70%
——广州创维汽车智能有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
——深圳创维新世界科技有限公司	控股子公司	二级	66%	66%
——惠州创维数字技术有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
——深圳创智维兴科技有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
——深圳创维储能技术有限公司	控股子公司	二级	66%	66%

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户，其中：

深圳市科维新光学科技有限公司	收购
香港科维新科技有限公司	新设
深圳创维储能技术有限公司	新设

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司具体会计政策和会计估计详见下文：

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

（二）同一控制下的企业合并

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

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

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

（三）非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

（四）为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表的编制方法

（一）合并范围

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

（二）合并程序

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（一）合营安排的分类

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

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

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

（二）共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（二）外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

（一）金融资产分类和计量

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

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

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

(3) 指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

(二) 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(三) 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

(四) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

(五) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

(六) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同, 进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项与合同资产、以及租赁应收款, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(七) 金融资产及金融负债的抵销

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

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司依据信用风险特征将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收股利	应收关联方股利
应收利息	应收银行存款利息和其他利息
应收票据	应收银行承兑汇票和商业承兑汇票
合并范围内公司及其他关联方组合	应收合并范围内公司及其他关联方款项
信用记录良好的企业	信用记录良好的客户及信用保险在偿付比例之内的客户
信用风险等级较高的企业	特别坏账风险的客户及信用保险逾期报损的客户
无风险组合	内部员工的备用金、应收退税款等政府部门的款项
其他款项组合	除应收股利、应收利息、应收票据、合并范围内公司及其他关联方组合、信用记录良好的企业、信用风险等级较高的企业及无风险组合以外的其他款项

对于划分为组合的应收款项，本公司根据客户的信用状况、客户与公司的业务合作历史、客户历史还款速度、客户的规模等评估每个客户的信用风险等级，估计每个等级对应的违约率和可回收率，与该客户的应收款项金额相乘，从而得出预期信用损失的计提金额。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司依据信用风险特征将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收股利	应收关联方股利
应收利息	应收银行存款利息和其他利息
应收票据	应收银行承兑汇票和商业承兑汇票
合并范围内公司及其他关联方组合	应收合并范围内公司及其他关联方款项
信用记录良好的企业	信用记录良好的客户及信用保险在偿付比例之内的客户
信用风险等级较高的企业	特别坏账风险的客户及信用保险逾期报损的客户
无风险组合	内部员工的备用金、应收退税款等政府部门的款项
其他款项组合	除应收股利、应收利息、应收票据、合并范围内公司及其他关联方组合、信用记录良好的企业、信用风险等级较高的企业及无风险组合以外的其他款项

对于划分为组合的应收款项，本公司根据客户的信用状况、客户与公司的业务合作历史、客户历史还款速度、客户的规模等评估每个客户的信用风险等级，估计每个等级对应的违约率和可回收率，与该客户的应收款项金额相乘，从而得出预期信用损失的计提金额。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司依据信用风险特征将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收股利	应收关联方股利
应收利息	应收银行存款利息和其他利息
应收票据	应收银行承兑汇票和商业承兑汇票
合并范围内公司及其他关联方组合	应收合并范围内公司及其他关联方款项

信用记录良好的企业	信用记录良好的客户及信用保险在偿付比例之内的客户
信用风险等级较高的企业	特别坏账风险的客户及信用保险逾期报损的客户
无风险组合	内部员工的备用金、应收退税款等政府部门的款项
其他款项组合	除应收股利、应收利息、应收票据、合并范围内公司及其他关联方组合、信用记录良好的企业、信用风险等级较高的企业及无风险组合以外的其他款项

对于划分为组合的应收款项，本公司根据客户的信用状况、客户与公司的业务合作历史、客户历史还款速度、客户的规模等评估每个客户的信用风险等级，估计每个等级对应的违约率和可回收率，与该客户的应收款项金额相乘，从而得出预期信用损失的计提金额。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

14、存货

（一）存货的分类

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

（二）存货的计价方法

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

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

（四）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（五）低值易耗品和包装物的摊销方法

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

15、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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本附注五、10、金融工具。

16、合同成本

（一）合同履约成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

(二) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(三) 合同成本摊销

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

(四) 合同成本减值

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

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

17、持有待售资产

(一) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(二) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

18、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10、金融工具。

19、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10、金融工具。

20、长期股权投资

（一）初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（二）后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

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

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

（三）长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，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公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

（四）长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（五）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

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

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

22、固定资产

（1）确认条件

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

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-25	0-5	4-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	0-5	9.5-20
运输工具	年限平均法	4-5	0-5	19-25
办公及电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19-33.33
其他设备	年限平均法	3-5	0-5	19-33.33

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

23、在建工程

(一) 在建工程初始计量

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

(二) 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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

24、借款费用

(一) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

(二) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

（三）暂停资本化期间

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

（四）借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

25、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

26、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、外购软件及专利、自创软件及专利及商标权等。

（一）无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入

资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

（二）无形资产的后续计量

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

1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证
自创软件及专利	5-10 年	估计使用寿命
外购软件及专利	3-10 年	估计使用寿命
商标权	5-10 年	商标权证

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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) 使用寿命不确定的无形资产

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，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

（2）内部研究开发支出会计政策

（一）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

27、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

28、长期待摊费用

（一）摊销方法

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

（二）摊销年限

类别	摊销年限
装修费	5 年
平台维护费及其他	按合同受益期限

29、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

30、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

31、租赁负债

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

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

32、预计负债

(一) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

(二) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

33、股份支付

(一) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（二）权益工具公允价值的确定方法

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

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

（三）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

（四）会计处理方法

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

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

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

34、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

（一）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

（二）同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

（三）会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

35、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 机顶盒及其他产品销售业务；
- (2) 技术服务收入。

(一) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

(二) 收入确认的具体方法

(1)机顶盒及其他产品销售合同

对于根据合同条款，满足在某一时点履行履约义务条件的机顶盒及其他产品销售，本公司根据发货后取得客户签收，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

(2)技术服务合同

符合在一段时间内确认收入的技术服务合同，按履约进度确认收入。

(三) 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

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

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

(2) 附有质量保证条款的合同

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

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

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

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

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

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，

按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

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

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：无

36、政府补助

(一) 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(二) 政府补助的确认

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

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

(三) 会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

37、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(一) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

（二）确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
 - （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
 - （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。
- （三）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）企业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）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

38、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

与本公司取得收入的主要租赁活动相关的具体会计政策描述如下：

1) 机顶盒及其他产品租赁合同

对于根据合同条款，满足在某一时段内履行履约义务条件的机顶盒及其他产品对外租赁，本公司在该段时间内按履约进度确认收入。

2) 物业出租合同

本公司在租赁合同约定的租赁期内按直线法确认收入。

（2）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

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

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

40、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”	2023 年 3 月 17 日公司召开了第十一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》	注 1

注 1：2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行“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”事项的有关规定，执行该规定对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

41、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	5%、6%、9%、13%(软件产品实际税负超过 3%的部分即征即退)
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、16.5%、20%、25%等
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

本公司	25%
深圳创维数字技术有限公司（注 1）	15%
深圳市创维软件有限公司（注 2）	10%
北京创维海通数字技术有限公司（注 3）	15%
才智商店有限公司（注释 14）	16.5%
深圳蜂驰信息服务有限公司（注 4）	20%
深圳创维智慧科技有限公司（注 17）	15%
深圳创维汽车智能有限公司（注 5）	15%
北京创维汽车智能科技有限公司（注 4）	20%
深圳蜂驰电子科技有限公司	25%
SKYBLU TECHNOLOGIES (PTY) LTD（注 15）	28%
Strong Media Group Limited（注 6）	---
创维液晶器件（深圳）有限公司（注 7）	15%
KAIRVAM ELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED（注 8）	22%
SKW Digital Technology MX（注 16）	30%
Caldero Holdings Limited（注 9）	19%
Caldero Limited（注 9）	19%
Idigital Electronics SDN.BHD（注 10）	24%
深圳创维光学科技有限公司（注 12）	15%
广州创维汽车智能有限公司（注 4）	20%
（株）创维智能汽车韩国研究院（注 11）	在 10%基础上适用累进税制
遂宁创维光电科技有限公司（注 4）	20%
深圳创维新世界科技有限公司（注 13）	15%
惠州创维数字技术有限公司	25%
惠州创维智显科技有限公司	25%
深圳创智维兴科技有限公司	25%
山东创维智慧科技有限公司（注 4）	20%
深圳市科维新光学科技有限公司	25%
香港科维新科技有限公司（注 18）	16.5%
深圳创维储能技术有限公司	25%

2、税收优惠

注 1 本公司的子公司深圳创维数字技术有限公司（以下简称深圳创维数字）2020 年通过高新技术企业复审，证书编号：GR202044202817，有效期三年，2023 年享受优惠税率 15%。

注 2 本公司的子公司深圳市创维软件有限公司（以下简称创维软件）2022 年符合财政部 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）、《财政部国家税务总局发展改革委工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号）的规定享受所得税税率 10% 优惠，创维软件 2023 年继续享受所得税率 10% 优惠。

注 3 本公司的子公司北京创维海通数字技术有限公司（以下简称创维海通）2022 年通过高新技术企业复审，证书编号：GR202211004338，有效期三年，2023 年度继续享受优惠税率 15%。

注 4 本公司的子公司深圳蜂驰信息服务有限公司、北京创维汽车智能科技有限公司、广州创维汽车智能有限公司、遂宁创维光电科技有限公司和山东创维智慧科技有限公司，截至 2023 年 6 月 30 日，符合小型微利企业所得税优惠政策，应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，均按 20% 的税率缴纳企业所得税。

注 5 本公司的子公司深圳创维汽车智能有限公司（以下简称汽车智能）2021 年通过高新技术企业资格复审，证书编号：GR202144204474，有效期三年，2023 年享受优惠税率 15%。

注 6 本公司的子公司 Strong Media Group Limited（以下简称 Strong 集团）为在英属维京群岛注册的公司，本身并不进行实体经营，而是通过其下的各子公司进行经营活动。各子公司按照所在地税法之要求适用所得税税率。

注 7 本公司的子公司创维液晶器件（深圳）有限公司（以下简称创维液晶）2021 年通过高新技术企业资格复审，证书编号：GR202144205049，有效期三年，2023 年享受优惠税率 15%。

注 8 本公司的子公司 KAIRVAM ELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED（以下简称印度子公司）所在地为印度，2022-2023 财年适用的企业所得税税率为 22%。

注 9 本公司的子公司 Caldero Holdings Limited 为 2017 年 1 月 31 日在英国新设的子公司，Caldero Limited 为 2017 年 3 月 31 日通过非同一控制下企业合并形成的子公司，注册地为英国。依据英国当地税收政策规定，2023 年度企业所得税税率为 19%。

注 10 本公司的子公司 Idigital Electronics SDN.BHD 所在地为马来西亚，执行当地所得税税率，若公司及直接持有其 50% 以上股份的关联公司实收资本均不超过 250 万令吉，则可享受中小微企业优惠，对于应纳税所得额低于 60 万令吉的部分，所得税率为 17%，超过部分所得税率为 24%；若公司或直接持有其 50% 以上股份的关联公司实收资本大于 250 万令吉，则不可享受中小微企业优惠，适用的所得税率为 24%。Idigital Electronics SDN.BHD 实收资本未超过 250 万令吉，但因其母公司深圳蜂驰电子科技有限公司实收资本超过 250 万令吉且 100% 控股该子公司，故 2023 年度适用 24% 的所得税税率。

注 11 本公司的子公司(株)创维智能汽车韩国研究院，适用韩国累进税制：应税利润不超过 2 亿韩元，所得税率为 10%；应税利润超过 2 亿韩元，不超过 200 亿韩元，所得税率为 20%；应税利润超过 200 亿韩元，不超过 3000 亿韩元，所得税率为 22%；应税利润超过 3000 亿韩元，所得税率为 25%。

注 12 本公司的子公司深圳创维光学科技有限公司，2020 年 12 月 11 日被认定为高新技术企业，证书编号 GR202044202719，有效期三年，2023 年享受优惠税率 15%。

注 13 本公司的子公司深圳创维新世界科技有限公司，2020 年 12 月 11 日被认定为高新技术企业，证书编号 GR202044202155，有效期三年，2023 年享受优惠税率 15%。

注 14 本公司的子公司才智商店有限公司为 2008 年 5 月在香港新设的子公司，依据香港当地税收政策规定，2023 年度所得税税率为 16.5%。

注 15 本公司的子公司 SKYBLU TECHNOLOGIES (PTY) LTD 为 2014 年 5 月通过非同一控制下企业合并形成的子公司，依据南非当地税收政策规定，2023 年度所得税税率为 28%。

注 16 本公司的子公司 SKW Digital Technology MX 为 2016 年在墨西哥新设的子公司，依据墨西哥当地税收政策规定，2023 年度所得税税率为 30%。

注 17 本公司的子公司深圳创维智慧科技有限公司，2022 年通过高新技术企业认定，证书编号为：GR202244201303，有效期三年，2023 年度享受优惠税率 15%。

注 18 本公司的子公司香港科维新科技有限公司为 2023 年 4 月在香港新设的子公司，依据香港当地税收政策规定，2023 年度所得税税率为 16.5%。

其他子公司报告期内均系按法定税率纳税。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,154.56	4,295.88
银行存款	3,340,354,936.44	3,938,317,561.33
其他货币资金	49,011,000.40	59,066,452.47
合计	3,389,370,091.40	3,997,388,309.68
其中：存放在境外的款项总额	282,278,560.95	253,601,396.01

其他说明

截至 2023 年 6 月 30 日，未到期应收利息余额为 88,453,978.34 元，该部分利息不属于现金及现金等价物。

其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金、银行保函保证金、银行贷款保证金等。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司其他货币资金中，存放于第三方支付平台支付宝的余额为 9,961.81 元，在途资金余额为 3,938,550.00 元，为非受限货币资金。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票及保函保证金	33,196,883.23	34,285,351.43
贷款及保理保证金	11,700,231.66	24,611,139.20
其他受限资金	95,310.05	90,007.32
受限财政专户资金	70,063.65	70,108.72
合计	45,062,488.59	59,056,606.67

2、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇	0.00	1,416,008.18
合计	0.00	1,416,008.18

其他说明：期末衍生金融资产为向银行购入的远期外汇，根据银行提供的估值报告确认公允价值。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	194,642,184.90	168,906,141.56
商业承兑票据	42,315,488.93	39,359,149.45
合计	236,957,673.83	208,265,291.01

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	236,970,112.04	100.00%	12,438.21	0.01%	236,957,673.83	208,278,552.28	100.00%	13,261.27	0.01%	208,265,291.01
其中：										
银行承兑汇票	194,642,184.90	82.14%	0.00	0.00%	194,642,184.90	168,906,141.56	81.10%	0.00	0.00%	168,906,141.56
商业承兑汇票	42,327,927.14	17.86%	12,438.21	0.03%	42,315,488.93	39,372,410.72	18.90%	13,261.27	0.03%	39,359,149.45
合计	236,970,112.04	100.00%	12,438.21	0.01%	236,957,673.83	208,278,552.28	100.00%	13,261.27	0.01%	208,265,291.01

按组合计提坏账准备：12,438.21

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	194,642,184.90	0.00	0.00%
商业承兑汇票	42,327,927.14	12,438.21	0.03%
合计	236,970,112.04	12,438.21	

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据的说明：本公司根据客户的信用状况、与业务合作历史还款速度规模等评估每个客户的信用风险等级，计对应违约率和可回收率，与该客户的应收款项金额相乘从而得出预期信用损失的计提金额。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		13,261.27		13,261.27

2023 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段		0.00		0.00
—转入第三阶段		0.00		0.00
—转回第二阶段		0.00		0.00
—转回第一阶段		0.00		0.00
本期计提		9,554.77		9,554.77
本期转回		10,377.83		10,377.83
本期转销		0.00		0.00
本期核销		0.00		0.00
其他变动		0.00		0.00
2023 年 6 月 30 日余额		12,438.21		12,438.21

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	13,261.27	9,554.77	10,377.83	0.00	0.00	12,438.21
合计	13,261.27	9,554.77	10,377.83	0.00	0.00	12,438.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	464,709,163.16	0.00
商业承兑票据	0.00	8,825,993.17
合计	464,709,163.16	8,825,993.17

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

其他说明：期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

应收票据核销说明：本期无实际核销的应收票据情况。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,405,209,699.98	100.00%	470,635,464.86	13.82%	2,934,574,235.12	3,474,338,015.84	100.00%	482,878,464.55	13.90%	2,991,459,551.29
其中：										
信用风险良好的企业	2,809,380,013.43	82.50%	12,568,362.95	0.45%	2,796,811,650.48	2,941,608,845.07	84.67%	12,494,423.11	0.42%	2,929,114,421.96
信用风险等级较高的企业	548,414,979.38	16.11%	458,067,101.91	83.53%	90,347,877.47	489,393,248.03	14.09%	470,384,041.44	96.12%	19,009,206.59
关联方组合	47,414,707.17	1.39%	0.00	0.00%	47,414,707.17	43,335,922.74	1.24%	0.00	0.00%	43,335,922.74
合计	3,405,209,699.98	100.00%	470,635,464.86	13.82%	2,934,574,235.12	3,474,338,015.84	100.00%	482,878,464.55	13.90%	2,991,459,551.29

按组合计提坏账准备：470,635,464.86

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险良好的企业	2,809,380,013.43	12,568,362.95	0.45%
信用风险等级较高的企业	548,414,979.38	458,067,101.91	83.53%
关联方组合	47,414,707.17	0.00	0.00%
合计	3,405,209,699.98	470,635,464.86	

确定该组合依据的说明：对于划分为组合的应收账款，本公司根据客户的信用状况、客户与公司的业务合作历史、客户历史还款速度、客户的规模等评估每个客户的信用风险等级，估计每个等级对应的违约率和可回收率，与该客户的应收款项金额相乘，从而得出预期信用损失的计提金额。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2023年1月1日余额		12,494,423.11	470,384,041.44	482,878,464.55
2023年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-1,611,839.36	1,611,839.36	-
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		11,406,725.29	2,387,761.87	13,794,487.16
本期转回		10,647,144.52	1,207,928.24	11,855,072.76
本期转销				
本期核销		0.00	15,112,792.56	15,112,792.56
其他变动		926,198.43	4,180.04	930,378.47
2023年6月30日余额		12,568,362.95	458,067,101.91	470,635,464.86

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	2,850,047,329.50
半年以内(含半年)	2,597,979,653.32
半年至1年(含1年)	252,067,676.18
1至2年	79,762,688.98
2至3年	8,731,262.36
3年以上	466,668,419.14
3至4年	30,627,901.64
4至5年	68,198,685.47
5年以上	367,841,832.03
合计	3,405,209,699.98

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	482,878,464.55	13,794,487.16	11,855,072.76	15,112,792.56	930,378.47	470,635,464.86
合计	482,878,464.55	13,794,487.16	11,855,072.76	15,112,792.56	930,378.47	470,635,464.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,112,792.56

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位一	货款	12,862,836.19	该公司已被裁定终结破产程序	公司审批	否
单位二	货款	1,739,624.11	该公司已被裁定终结破产程序	公司审批	否
合计		14,602,460.30			

应收账款核销说明：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	374,422,827.00	11.00%	374,422,827.00
单位二	211,944,453.78	6.22%	43,900.00
单位三	162,997,603.79	4.79%	26,279.13
单位四	151,130,712.23	4.44%	54,407.04
单位五	103,145,932.17	3.03%	2,220,525.63
合计	1,003,641,528.97	29.48%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移的方式	本期终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
已转让未到期应收账款电子凭证	应收账款债权凭证转让	39,676,407.29	-783,664.84
合计		39,676,407.29	-783,664.84

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：无

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	155,848,471.68	97.63%	105,103,712.91	98.26%

1 至 2 年	3,099,445.41	1.94%	1,736,490.75	1.62%
2 至 3 年	588,560.84	0.37%	3,678.40	0.00%
3 年以上	96,911.98	0.06%	127,899.47	0.12%
合计	159,633,389.91		106,971,781.53	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例	预付款时间	未结算原因
单位一	35,998,191.32	22.55%	1 年以内	未到结算期
单位二	21,600,608.68	13.53%	1 年以内	未到结算期
单位三	14,466,050.17	9.06%	1 年以内	未到结算期
单位四	10,878,349.97	6.82%	1 年以内	未到结算期
单位五	7,467,089.52	4.68%	1 年以内	未到结算期
合计	90,410,289.66	56.64%		

其他说明：无

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	137,228,445.24	147,050,419.76
合计	137,228,445.24	147,050,419.76

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	0.00
委托贷款	0.00	0.00
债券投资	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

2) 重要逾期利息

其他说明：本期无重要逾期利息。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
无				

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	94,435,891.77	88,368,686.87
员工借款	9,513,395.38	14,614,506.05
往来款及其他	36,126,320.80	29,559,424.40
应收出口退税款	0.00	17,561,392.43
合计	140,075,607.95	150,104,009.75

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,053,589.99			3,053,589.99
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	533,569.98			533,569.98
本期转回	741,911.96			741,911.96
本期转销	0.00			0.00
本期核销	22,313.41			22,313.41
其他变动	24,228.11			24,228.11
2023 年 6 月 30 日余额	2,847,162.71			2,847,162.71

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	84,478,635.58
半年以内（含半年）	70,158,652.82
半年至 1 年（含 1 年）	14,319,982.76
1 至 2 年	34,193,336.03
2 至 3 年	3,522,038.64
3 年以上	17,881,597.70
3 至 4 年	12,275,391.93
4 至 5 年	3,480,240.54
5 年以上	2,125,965.23
合计	140,075,607.95

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款 坏账准备	3,053,589.99	533,569.98	741,911.96	22,313.41	24,228.11	2,847,162.71
合计	3,053,589.99	533,569.98	741,911.96	22,313.41	24,228.11	2,847,162.71

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

本期无重要的坏账准备转回或收回金额。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	22,313.41

其中重要的其他应收款核销情况：

其他应收款核销说明：本期无重要的其他应收款核销情况。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	押金及保证金	24,128,618.49	1 年以内	17.23%	0.00
单位二	押金及保证金	13,236,000.00	1 年以内, 1-2 年	9.45%	284,944.61
单位三	往来款	12,257,530.04	1 年以内, 3-4 年	8.74%	89,247.44
单位四	押金及保证金	10,000,000.00	1-2 年	7.14%	22,320.00
单位五	押金及保证金	7,676,725.20	1 年以内	5.48%	2,763.62
合计		67,298,873.73		48.04%	399,275.67

6) 涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：无

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	423,705,740.21	19,242,734.45	404,463,005.76	541,990,026.05	18,530,109.81	523,459,916.24
在产品	159,250,277.42	2,424,903.42	156,825,374.00	206,088,672.59	2,626,860.17	203,461,812.42
库存商品	502,369,294.92	26,204,060.65	476,165,234.27	496,052,398.97	25,065,729.76	470,986,669.21
合同履约成本	1,168,667.81	0.00	1,168,667.81	1,689,468.94	0.00	1,689,468.94
发出商品	453,531,530.54	0.00	453,531,530.54	538,468,543.34	0.00	538,468,543.34
合计	1,540,025,510.90	47,871,698.52	1,492,153,812.38	1,784,289,109.89	46,222,699.74	1,738,066,410.15

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	18,530,109.81	8,293,024.19	807.28	7,581,206.83	0.00	19,242,734.45
在产品	2,626,860.17	2,609,986.92	0.00	2,811,943.67	0.00	2,424,903.42
库存商品	25,065,729.76	8,900,195.82	72,349.83	7,834,214.76	0.00	26,204,060.65
合同履约成本	0.00					0.00
合计	46,222,699.74	19,803,206.93	73,157.11	18,227,365.26	0.00	47,871,698.52

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额不含借款费用资本化金额。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

根据新企业会计准则规定，公司将为履行合同所发生的的应确认为一项资产的成本在合同履约成本核算，并采用与该资产相关的商品收入确认相同基础进行摊销，2023 年 1-6 月合同履约成本摊销金额为 16,228,550.94 元。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	0.00	0.00
应收退货成本	0.00	0.00
增值税留抵扣额及预缴其他税	104,419,048.45	77,956,450.35
合计	104,419,048.45	77,956,450.35

其他说明：无

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
IDIGITAL ELECTRONICS PRIVATE LIMITED	2,059,584.22			88,628.45						2,148,212.67	
甘肃创维智慧数字科	1,422,154.36			201,755.31						1,623,909.67	

技有限公司										
小计	3,481,738.58			290,383.76					3,772,122.34	
二、联营企业										
创维集团财务有限公司	101,516,424.18			1,495,831.72			2,640,000.00		100,372,255.90	
惠州创维建设发展有限公司	234,209.14	59,400,000.00		275,313.14					59,909,522.28	
江西电广科技有限公司	6,252,682.72			-161,027.13					6,091,655.59	
广东博华超高清创新中心有限公司	5,838,574.79			-385,103.65					5,453,471.14	
威尔空间元宇宙产业园发展（哈尔滨）有限公司	100,000.00			-67,728.53					32,271.47	
小计	113,941,890.83	59,400,000.00		1,157,285.55			2,640,000.00		171,859,176.38	
合计	117,423,629.41	59,400,000.00		1,447,669.31			2,640,000.00		175,631,298.72	

其他说明：无

10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
珠海横琴创维强科一号股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

其他说明：

2021 年 11 月 22 日公司全资子公司深圳创维数字技术有限公司（以下简称“深圳创维数字”）与深圳创维创业投资有限公司（以下简称“创维创业投资”）签署了《财产份额转让协议书》。深圳创维数字受让创维创业投资持有的珠海横琴创维强科一号股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“珠海创维强科”或“标的基金”）认缴的人民币 5,000 万元出资额（以下简称“标的份额”），标的基金其余有限合伙人已放弃优先受让权。在受让该标的份额后，公司全资子公司深圳创维数字将持有珠海创维强科份额人民币 5,000 万元，占标的基金认缴总规模 13.89%，并按照同签署的珠海创维强科《合伙协议》的约定对珠海创维强科以自有资金人民币 5,000 万元进行投资，占标的基金实际总规模和实缴出资总额的 15.97%。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	651,180,686.66	681,113,627.59
固定资产清理	0.00	0.00
合计	651,180,686.66	681,113,627.59

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	运输工具	机器设备	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	348,750,820.97	12,561,632.35	721,791,618.09	124,868,995.64	161,789,415.47	1,369,762,482.52
2.本期增加金额	98,584.45	1,259,131.67	21,788,724.26	4,848,069.35	4,063,819.22	32,058,328.95
(1) 购置	98,584.45	1,259,131.67	21,788,724.26	4,848,069.35	4,063,819.22	32,058,328.95
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	-646,211.05	1,046,868.76	42,712,066.90	2,877,278.46	1,446,258.67	47,436,261.74
(1) 处置或报废	0.00	1,018,324.54	41,956,750.90	3,519,887.46	1,446,258.67	47,941,221.57
(2) 汇兑影响	-646,211.05	28,544.22	755,316.00	-642,609.00	0.00	-504,959.83
4.期末余额	349,495,616.47	12,773,895.26	700,868,275.45	126,839,786.53	164,406,976.02	1,354,384,549.73
二、累计折旧						
1.期初余额	113,628,551.93	7,939,793.05	354,852,112.45	100,752,492.57	111,475,904.93	688,648,854.93
2.本期增加金额	7,806,463.28	621,722.11	32,455,965.15	5,650,619.74	8,552,956.44	55,087,726.72
(1) 计提	7,806,463.28	621,722.11	32,455,965.15	5,650,619.74	8,552,956.44	55,087,726.72
3.本期减少金额	-213,949.43	949,745.75	36,028,459.53	2,429,388.36	1,339,074.37	40,532,718.58
(1) 处置或报废	0.00	940,285.14	35,624,468.42	3,006,546.77	1,339,074.37	40,910,374.70
(2) 汇兑影响	-213,949.43	9,460.61	403,991.11	-577,158.41	0.00	-377,656.12
4.期末余额	121,648,964.64	7,611,769.41	351,279,618.07	103,973,723.95	118,689,787.00	703,203,863.07
三、减值准备						
1.期初余						

额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	227,846,651.83	5,162,125.85	349,588,657.38	22,866,062.58	45,717,189.02	651,180,686.66
2.期初账面价值	235,122,269.04	4,621,839.30	366,939,505.64	24,116,503.07	50,313,510.54	681,113,627.59

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
无					

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
无	

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
深圳液晶器件公司厂房（原有两层，加建一层）	2,103,750.00	不在办理范围，不用重新办理
深圳液晶器件公司临时值班房	151,032.08	临时辅助设施
深圳液晶器件公司变压器房	121,052.71	临时辅助设施
合计	2,375,834.79	

其他说明：无

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：无

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	202,705,465.34	63,842,184.96
工程物资	0.00	0.00
合计	202,705,465.34	63,842,184.96

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠州创维数字产业园一期项目	202,705,465.34		202,705,465.34	63,842,184.96		63,842,184.96
合计	202,705,465.34		202,705,465.34	63,842,184.96		63,842,184.96

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
惠州创维数字产业园一期项目	1,159,060,900.00	63,842,184.96	138,863,280.38	0.00	0.00	202,705,465.34	17.49%	17.49%	0.00	0.00	0.00%	自有资金以及募集资金
合计	1,159,060,900.00	63,842,184.96	138,863,280.38	0.00	0.00	202,705,465.34			0.00	0.00	0.00%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
无		

其他说明：无

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计			0.00			0.00

其他说明：无

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	45,812,170.52	4,474,253.50	9,400,587.09	303,567.44	243,653.85	60,234,232.40
2.本期增加金额	2,221,186.67	0.00	0.00	0.00	0.00	2,221,186.67
(1) 租赁	2,221,186.67	0.00	0.00	0.00	0.00	2,221,186.67
3.本期减少金额	9,669,337.03	-273,775.16	2,625,545.94	-9,136.85	0.00	12,011,970.96
(1) 租赁到期或处置	9,642,255.85	0.00	2,582,833.72	0.00	0.00	12,225,089.57
(2) 汇兑影响	27,081.18	-273,775.16	42,712.22	-9,136.85	0.00	-213,118.61
4.期末余额	38,364,020.16	4,748,028.66	6,775,041.15	312,704.29	243,653.85	50,443,448.11
二、累计折旧						
1.期初余额	22,772,954.14	3,475,466.83	4,886,630.90	202,240.61	231,471.18	31,568,763.66
2.本期增加金额	5,734,907.22	415,120.45	1,919,789.24	14,828.32	0.00	8,084,645.23
(1) 计提	5,734,907.22	415,120.45	1,919,789.24	14,828.32	0.00	8,084,645.23
3.本期减少金额	6,501,268.48	-235,541.21	2,187,073.84	-9,136.84	0.00	8,443,664.27
(1) 处置	6,362,091.59	0.00	2,152,361.43	0.00	0.00	8,514,453.02
(2) 汇兑影响	139,176.89	-235,541.21	34,712.41	-9,136.84	0.00	-70,788.75
4.期末余额	22,006,592.88	4,126,128.49	4,619,346.30	226,205.77	231,471.18	31,209,744.62
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						

4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	16,357,427.28	621,900.17	2,155,694.85	86,498.52	12,182.67	19,233,703.49
2.期初账面价值	23,039,216.38	998,786.67	4,513,956.19	101,326.83	12,182.67	28,665,468.74

其他说明：无

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	自创软件及专利	外购软件及专利	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	171,795,393.74	79,619,240.02	136,897,343.35	91,122,660.33	479,434,637.44
2.本期增加金额	0.00	1,362,457.96	1,267,756.51	11,330.38	2,641,544.85
(1) 购置	0.00	0.00	1,267,756.51	11,330.38	1,279,086.89
(2) 内部研发	0.00	1,362,457.96	0.00	0.00	1,362,457.96
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			-302,105.96		-302,105.96
(1) 处置					
(2) 汇兑影响			-302,105.96		-302,105.96
4.期末余额	171,795,393.74	80,981,697.98	138,467,205.82	91,133,990.71	482,378,288.25
二、累计摊销					
1.期初余额	13,714,989.88	62,612,639.70	119,667,719.66	208,971.15	196,204,320.39
2.本期增加金额	1,750,254.55	4,297,027.31	2,965,899.31	54,864.51	9,068,045.68
(1) 计提	1,750,254.55	4,297,027.31	2,965,899.31	54,864.51	9,068,045.68
3.本期减少金额			-289,382.63		-289,382.63
(1) 处置					
(2) 汇兑影响			-289,382.63		-289,382.63
4.期末余额	15,465,244.43	66,909,667.01	122,923,001.60	263,835.66	205,561,748.70
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	156,330,149.31	14,072,030.97	15,544,204.22	90,870,155.05	276,816,539.55
2.期初账面价值	158,080,403.86	17,006,600.32	17,229,623.69	90,913,689.18	283,230,317.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 16.79%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明：无

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
收购 Strong Media Group Limited	78,179,759.18					78,179,759.18
收购 Caldero Limited	13,469,041.36					13,469,041.36
合计	91,648,800.54					91,648,800.54

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
收购 Strong Media Group Limited	0.00					0.00
收购 Caldero Limited	0.00					0.00
合计	0.00					0.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：根据《企业会计准则》相关规定，资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组应当由与创造现金流入相关的资产构成。本公司分别将 Strong 集团和 Caldero Limited 合并口径下固定资产、无形资产（如有，含商标专利等仅在上市公司合并报表层面反映的）、长期待摊费用（如有）、商誉（折算为被合并方全部商誉）和其他非流动资产（如有，不含递延所得税资产）作为商誉所在资产组。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：按照《按照企业会计准则第 8 号--资产减值》的规定，对企业合并形成的商誉，公司应当至少在每年年度终了进行减值测试，当商誉所在资产组或资产组组合出现特定减值迹象时，公司应及时进行商誉减值测试。本公司上期末商誉经减值测试，未发生减值，截至 2023 年 6 月 30 日亦未出现特定减值迹象，无需计提减值准备。

商誉减值测试的影响：无

其他说明：无

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

装修费	31,290,224.96	433,416.87	9,651,115.16	16,538.75	22,055,987.92
平台维护费及其他	5,075,231.08	0.00	2,590,781.51	0.00	2,484,449.57
合计	36,365,456.04	433,416.87	12,241,896.67	16,538.75	24,540,437.49

其他说明：无

17、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	517,399,024.76	77,907,155.80	526,182,512.55	79,079,866.29
内部交易未实现利润	11,114,216.88	2,924,435.40	845,092.35	357,154.26
可抵扣亏损	215,134,478.93	37,171,699.17	108,993,387.21	19,361,973.72
衍生金融负债公允价值变动	94,308.03	14,146.20	9,908,608.33	1,486,291.25
预提费用	50,067,533.38	7,609,854.35	87,719,597.70	13,393,532.05
折旧与摊销差异	3,470,235.47	511,239.92	3,339,595.29	492,805.10
产品质量保证	88,998,380.45	13,208,716.97	101,303,486.74	14,825,553.28
应付职工薪酬	225,205,881.74	30,107,369.35	193,811,990.50	25,968,450.96
政府补助	76,520,976.19	12,922,696.77	65,450,800.88	9,790,120.12
租赁负债	15,749,348.78	3,308,770.73	30,604,032.10	6,722,644.15
境外子公司财税差异项目	87,906.29	24,613.76	364,388.86	102,028.88
合计	1,203,842,290.90	185,710,698.42	1,128,523,492.51	171,580,420.06

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产财税差异	13,825,582.87	2,912,382.32	28,665,468.74	6,335,947.20
固定资产财税差异	5,769,146.66	1,615,361.06	3,917,002.15	1,117,025.10
衍生金融资产公允价值变动	0.00	0.00	1,416,008.18	212,401.23
其他境外子公司财税差异项目	425,259.50	119,072.66	1,818,936.13	509,302.12
合计	20,019,989.03	4,646,816.04	35,817,415.20	8,174,675.65

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	185,710,698.42	0.00	171,580,420.06
递延所得税负债	0.00	4,646,816.04	0.00	8,174,675.65

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣亏损	773,823,012.15	665,355,116.02
坏账准备	2,067,397.70	3,296,456.53
存货跌价准备	1,900,341.84	2,689,046.47
应付职工薪酬	63,428,002.36	55,409,217.53
产品质量保证	4,225,534.46	5,269,442.42
未实现内部损益	41,641,140.86	14,933,671.85
政府补助	4,840,801.13	1,106,657.74
租赁负债	5,733,363.60	1,366,021.59
合计	897,659,594.10	749,425,630.15

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	10,315,662.05	10,315,662.05	
2024 年	7,168,598.38	7,168,598.38	
2025 年	11,106,169.67	10,466,507.35	
2026 年	12,523,890.78	9,755,885.08	
2027 年	44,724,237.99	43,057,993.58	
2028 年	65,849,708.90	40,425,211.69	
2029 年	74,652,781.58	74,652,781.58	
2030 年	90,343,825.53	90,967,536.43	
2031 年	82,040,923.24	82,040,923.24	
2032 年	185,944,219.08	139,387,253.33	
2033 年	49,417,877.90	0.00	
无限期（注 1）	139,735,117.05	157,116,763.31	
合计	773,823,012.15	665,355,116.02	

其他说明：注 1、部分海外子公司可弥补亏损没有期限，2023-2033 年不含该部分海外子公司数据。

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履行成本	2,144,222.34	0.00	2,144,222.34	7,946,803.09	0.00	7,946,803.09
预付工程款及设备款等	60,580,912.07	0.00	60,580,912.07	16,034,997.57	0.00	16,034,997.57
合计	62,725,134.41	0.00	62,725,134.41	23,981,800.66	0.00	23,981,800.66

其他说明：无

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	3,433,631.22
保证借款	20,000,000.00	10,000,000.00

信用借款	291,888,794.23	666,624,959.62
未到期应付利息	2,168,074.02	757,532.40
合计	314,056,868.25	680,816,123.24

短期借款分类的说明：

1. 期初抵押借款为海外子公司应收账款抵押借款。
2. 保证借款为公司子公司深圳创维智慧科技有限公司从创维集团财务有限公司取得的保证借款，由创维集团有限公司、深圳众智创兴科技合伙企业（有限合伙）提供保证。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
无				

其他说明：无

20、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇	94,308.03	9,908,608.33
合计	94,308.03	9,908,608.33

其他说明：无

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	493,319,281.06	778,315,471.32
合计	493,319,281.06	778,315,471.32

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	2,253,770,644.34	2,314,466,400.89
合计	2,253,770,644.34	2,314,466,400.89

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	20,026,035.30	尚未结算的货款
合计	20,026,035.30	

其他说明：无

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	677,923.19	538,646.69
合计	677,923.19	538,646.69

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

其他说明：本期无账龄超过 1 年的重要预收款项。

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	178,293,481.15	93,218,632.76
合计	178,293,481.15	93,218,632.76

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	249,840,869.75	493,006,517.51	453,567,541.56	289,279,845.70
二、离职后福利-设定提存计划	484,714.69	37,305,132.52	36,898,830.98	891,016.23
三、辞退福利	0.00	5,443,274.33	5,443,274.33	0.00
合计	250,325,584.44	535,754,924.36	495,909,646.87	290,170,861.93

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和	249,221,208.03	452,110,173.14	412,697,497.07	288,633,884.10

补贴				
2、职工福利费	0.00	10,817,080.20	10,817,080.20	0.00
3、社会保险费	103,364.00	14,352,849.22	14,364,496.66	91,716.56
其中：医疗保险费	102,576.37	12,954,428.69	12,966,076.13	90,928.93
工伤保险费	787.63	444,668.21	444,668.21	787.63
生育保险费	0.00	953,752.32	953,752.32	0.00
4、住房公积金	11,423.00	12,097,879.46	12,085,611.47	23,690.99
5、工会经费和职工教育经费	504,874.72	3,613,404.93	3,587,725.60	530,554.05
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
8、补充商业保险	0.00	15,130.56	15,130.56	0.00
合计	249,840,869.75	493,006,517.51	453,567,541.56	289,279,845.70

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	483,401.94	36,783,128.63	36,376,827.09	889,703.48
2、失业保险费	1,312.75	522,003.89	522,003.89	1,312.75
合计	484,714.69	37,305,132.52	36,898,830.98	891,016.23

其他说明：

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：奖金、津贴于下一会计期间发放；应付工资、应付社会保险费于次月支付。

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,517,174.18	5,162,980.38
消费税	0.00	0.00
企业所得税	26,143,511.48	19,553,927.52
个人所得税	5,280,349.99	5,613,466.68
城市维护建设税	1,077,334.62	1,691,037.25
教育费附加	513,800.64	776,946.98
地方教育附加	255,610.23	430,936.66
印花税及其他	737,644.04	553,867.48
合计	42,525,425.18	33,783,162.95

其他说明：无

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00

应付股利	0.00	0.00
其他应付款	289,218,730.85	385,135,946.73
合计	289,218,730.85	385,135,946.73

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		
合计	0.00	0.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
无		

其他说明：无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	27,768,533.43	25,098,040.48
往来款及其他	84,150,714.23	162,004,210.02
预提费用	177,299,483.19	143,238,115.65
子公司少数股权回购义务	0.00	54,795,580.58
合计	289,218,730.85	385,135,946.73

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明：期初子公司收购少数股权回购义务为本公司负有对子公司 Strong Media Group Limited 20%少数股权的收购义务，于合并报表层面确认相关金融负债 54,795,580.58 元，本期已完成股权收购。

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	284,014.83	280,387.55
一年内到期的租赁负债	12,564,607.32	17,737,262.89
合计	12,848,622.15	18,017,650.44

其他说明：无

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预计负债-产品质量保证	61,945,524.73	76,956,826.55
合计	61,945,524.73	76,956,826.55

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
无										
合计										

其他说明：无

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	546,138.44	632,030.72
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,546,138.44	30,632,030.72

长期借款分类的说明：

1 抵押物为房屋建筑物，期末账面价值 6,475,326.82 元。

2 保证借款为公司子公司深圳创维智慧科技有限公司从创维集团财务有限公司取得的保证借款，由创维集团有限公司、深圳众智创兴科技合伙企业（有限合伙）提供保证。

其他说明，包括利率区间：无

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-本金	9,405,500.71	15,028,398.50
减：租赁负债-利息调整	-487,395.65	-795,607.70
合计	8,918,105.06	14,232,790.80

其他说明：无

32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	31,278,390.18	29,616,102.61	产品质量保证
合计	31,278,390.18	29,616,102.61	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	63,256,905.79	7,840,000.00	8,842,829.61	62,254,076.18	政府补助
与收益相关政府补助	3,300,000.00	15,807,325.00	0.00	19,107,325.00	政府补助
增值税加计抵减	552.83	2,095.26	2,271.95	376.14	增值税加计抵减
合计	66,557,458.62	23,649,420.26	8,845,101.56	81,361,777.32	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
财政拨款_4K 超高清视频技术及系统应用	1,618,387.31	0.00		500,000.03			1,118,387.28	与资产相关
财政拨款_新一代数字电视产业链关键及产品研发与产业化项目	30,735.00	0.00		15,000.00			15,735.00	与资产相关
财政拨款_8K 超高清显示关键技术	105,964.00	0.00		65,565.06			40,398.94	与资产相关
财政拨款_重 20170290 移动虚拟现实内容分发平台及移动端头显设备的研发政府项目	390,768.11	0.00		33,900.90			356,867.21	与资产相关
财政拨款_重 20180252 43 英寸 CMOS 传感器实现全视角无缝拼接全景相机的关键技术研	265,336.80	0.00		51,726.90			213,609.90	与资产相关
财政拨款_有源矩阵有机发光二极管显示 AMOLED 关键技术研发	50,000.00	0.00		50,000.00			0.00	与资产相关
财政拨款_新型二次光学透镜及其超薄直下式 LED 背光源研发补贴	115,769.17	0.00		47,750.01			68,019.16	与资产相关
财政拨款_新型封装大功率 LED 背光源技术研发及产业化	404,694.45	0.00		107,518.81			297,175.64	与资产相关
财政拨款_国家项目配套-大尺寸液晶屏用 LED 背光源芯片和模组研发及应用	911,270.18	0.00		147,470.84			763,799.34	与资产相关
财政拨款_深圳可穿戴设备液晶显示技术工程实验室项目	869,052.99	0.00		143,162.39			725,890.60	与资产相关

财政拨款_柔性显示器件关键技术研究	1,239,639.61	0.00		134,801.71			1,104,837.90	与资产相关
财政拨款_量子点技术在广色域显示领域的应用研究	64,681.50	0.00		9,951.00			54,730.50	与资产相关
财政拨款_深圳市配套-大尺寸液晶屏用 LED 背光源芯片和模组研发及应用	388,500.00	0.00		63,000.00			325,500.00	与资产相关
财政拨款_智能移动终端用触控显示一体化模组技术研究	635,746.67	0.00		92,883.34			542,863.33	与资产相关
财政拨款_重 20160423 适用于柔性电子器件的高可靠性柔性封装薄膜技术研发	992,191.34	0.00		90,000.00			902,191.34	与资产相关
财政拨款_基于全层级标准光组建光学设计要素评估的光学系统设计评价标准体系构建	128,250.00	0.00		13,500.00			114,750.00	与资产相关
财政拨款_省项目配套-智能移动终端用触控显示一体化模组技术研发及产业化	226,415.09	0.00		28,301.88			198,113.21	与资产相关
财政拨款_省项目配套-柔性等新型显示检测技术研究	448,000.00	0.00		28,000.00			420,000.00	与资产相关
财政拨款_19C01A 基于全面屏技术异型液晶显示模组应用示范	1,812,773.25	0.00		138,441.41			1,674,331.84	与资产相关
财政拨款_19C02A 重 20180231Micro-LED 显示关键技术研究	5,297.44	0.00		5,297.44			0.00	与资产相关
财政拨款_深圳可穿戴设备显示技术工程实验室技术提升	2,478,023.32	0.00		166,420.00			2,311,603.32	与资产相关
财政拨款_深圳市承接国家重大科技项目-承接‘高效率、低成本有机高分子发光材料研究’的产业化	3,600,000.00	0.00		0.00			3,600,000.00	与资产相关
财政拨款_深圳市配套-可印刷高介电常数绝缘显示材料关键技术研究	185,000.00	0.00		15,000.00			170,000.00	与资产相关
财政拨款_数字电视接收系统节能技术工程中心	3,176,996.07	0.00		349,999.98			2,826,996.09	与资产相关
财政拨款_全球移动装备物联低轨卫星地面通信网“创新链+产业链”融合专项：低轨卫星物联终端研发与应用	4,475,740.16	0.00		720,000.03			3,755,740.13	与资产相关
财政拨款_VR 交互式智能终端与系统	4,118,229.75	0.00		2,625,000.02			1,493,229.73	与资产相关
财政拨款_基于 IPv6 的全媒体智能终端及服务系统产业化	12,564,582.98	0.00		462,499.50			12,102,083.48	与资产相关
财政拨款_基于移动互联网的智能眼镜研发及产业化项目资金	1,787,499.86	0.00		324,999.97			1,462,499.89	与资产相关
财政拨款_数字电视终端浪涌抗扰度可靠性提升关键技术应用示范	220,476.68	0.00		120,259.98			100,216.70	与资产相关
财政拨款_深圳家庭娱乐多平台融合技术工程实验室提	101,797.29	0.00		72,984.02			28,813.27	与资产相关

升项目								
财政拨款_重 20170377IPTV(广电新媒体) 实时用户行为大数据分析系 统及应用平台研发	474,267. 87	0.00		141,133. 51			333,134.36	与资产 相关
财政拨款_广东省数字电视 应用(创维)工程技术研究 中心项目配套	101,017. 67	0.00		25,000.0 1			76,017.66	与资产 相关
财政拨款_基于云技术电视 导视系统	86,567.7 4	0.00		35,000.0 3			51,567.71	与资产 相关
财政拨款_深圳市工业设计 中心认定发展专项资金	829,258. 51	0.00		300,000. 00			529,258.51	与资产 相关
财政拨款_4K 智能融合型数 字电视终端科技应用示范项 目	1,203,73 1.08	0.00		222,989. 83			980,741.25	与资产 相关
财政拨款_4/3 英寸 CMOS 传感器实现全视角无缝拼接 全景相机的关键技术研发	636,948. 12	0.00		199,999. 98			436,948.14	与资产 相关
财政拨款_广东广电智能媒 体融合网络试验与示范	310,847. 75	0.00		42,630.9 0			268,216.85	与资产 相关
财政拨款_基于北斗导航系 统的智能车载终端产品研发 及产业化	95,146.0 8	0.00		47,573.0 4			47,573.04	与资产 相关
财政拨款_基于 AI 社区智联 网集成技术的创新研发项目	8,109,35 9.14	0.00		928,931. 16			7,180,427.98	与资产 相关
财政拨款_基于 OCF 的智能 家居网关和系统	1,065,23 3.31	0.00		150,000. 00			915,233.31	与资产 相关
财政拨款_承接“大数据环境 下复杂多媒体内容分析、推 送与展示”的产业化应用研 究	2,692,64 9.50	0.00		44,103.0 0			2,648,546.50	与资产 相关
财政拨款_深圳下一代智能 融合业务多媒体接入技术工 程实验室提升项目	0.00	2,000,000. 00		14,432.1 6			1,985,567.84	与资产 相关
财政拨款_技术攻关面上项 目-重 2022068 超高清 Mini-LED 超大屏新 型显示关键技术研发	500,000. 00	500,000.0 0		0.00			1,000,000.00	与资产 相关
财政拨款_重 2022072 VR 影像超高清直播平台关键技 术研发	1,000,00 0.00	1,000,000. 00		42,404.1 7			1,957,595.83	与资产 相关
财政拨款_UMI 技术项目	2,440,00 0.00	2,440,000. 00		3,318.60			4,876,681.40	与资产 相关
财政拨款_承接“面向大范 围场景透彻感知的视觉大数 据智能分析关键技术与验 证系统” 之“大范围复杂场景视觉大 数据	0.00	1,500,000. 00		21,878.0 0			1,478,122.00	与资产 相关
财政拨款_承接“柔性等新型 显示检测技术研究”之“柔性 显示屏弯曲和扭曲特性及其 检测装置研发”的产业化应 用研究	0.00	400,000.0 0					400,000.00	与资产 相关
财政拨款_重 2022N036 面 向智能语音应用的终端神经 网络芯片研发	300,060. 00	0.00					300,060.00	与资产 相关

财政拨款_深圳市承接国家重大科技项目-承接‘高效率、低成本有机高分子发光材料研究’的产业化	2,000,000.00	0.00					2,000,000.00	与收益相关
财政拨款_技术攻关面上项目-重 2022068 超高清 Mini-LED 超大屏新型显示关键技术研发	500,000.00	500,000.00					1,000,000.00	与收益相关
财政拨款_重 2021N007 柔性 OLED 驱动电路封装关键技术研发	800,000.00	800,000.00					1,600,000.00	与收益相关
财政拨款_创维惠州仲恺数字产业基地项目扶持资金	0.00	14,507,325.00					14,507,325.00	与收益相关
合计	66,556,905.79	23,647,325.00		8,842,829.61			81,361,401.18	

其他说明：本期计入当期损益金额中，计入其他收益金额为 8,842,829.61 元，计入营业外收入或冲减营业成本金额为零。

34、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	15,778,641.08	11,841,247.32
合计	15,778,641.08	11,841,247.32

其他说明：无

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,150,216,072.00						1,150,216,072.00

其他说明：无

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,535,832,425.86	0.00	35,771,527.86	1,500,060,898.00
其他资本公积	-54,795,580.58	54,795,580.58	0.00	0.00
合计	1,481,036,845.28	54,795,580.58	35,771,527.86	1,500,060,898.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期其他资本公积增加 54,795,580.58 元，增加的原因为本期完成对子公司 Strong Media Group Limited 20%少数股权的收购，冲回期初于合并报表层面确认的相关金融负债及资本公积。

本期股本溢价减少 35,771,527.86 元，减少的原因：

- 本期收购子公司 Strong Media Group Limited 20%少数股权，收购对价大于按取得的股权比例计算的子公司净资产份额冲减资本公积 34,383,110.94 元。
- 本期收购子公司 STRONG SCANDINAVIA A/S 15%少数股权的收购，收购对价大于按取得的股权比例计算的子公司净

资产份额冲减资本公积 1,388,416.92 元。

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购发行在外股票	125,230,622.21	0.00	0.00	125,230,622.21
合计	125,230,622.21	0.00	0.00	125,230,622.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：2022 年 3 月 18 日公司召开第十一届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司以集中竞价方式回购股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价方式回购部分公司股份用于股权激励或员工持股计划，本次回购的资金总额不低于人民币 1 亿元且不超过人民币 2 亿元，回购价格不超过人民币 16 元/股，回购期限为自公司董事会审议通过回购方案之日起 12 个月内，具体回购数量以回购期满时实际回购的股份数量为准。截至 2023 年 3 月 17 日，本次回购股份期限届满，公司通过回购专用证券账户以集中竞价方式累计回购 8,620,493 股，已使用的资金总额为 125,230,622.21 元，因回购股份支付资金计入公司库存股 125,230,622.21 元，本次回购实施完毕。

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司		税后归属于 少数股东
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	40,459,249. 59	3,075,613.3 8				3,075,613.3 8	-219,717.74	- 37,383,636. 21
外币 财务报表 折算差额	40,459,249. 59	3,075,613.3 8				3,075,613.3 8	-219,717.74	- 37,383,636. 21
其他综合 收益合计	40,459,249. 59	3,075,613.3 8				3,075,613.3 8	-219,717.74	- 37,383,636. 21

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	323,504,115.54			323,504,115.54
合计	323,504,115.54			323,504,115.54

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,210,565,086.06	2,586,397,757.20

调整后期初未分配利润	3,210,565,086.06	2,586,397,757.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	317,637,181.11	491,386,634.44
应付普通股股利	228,112,200.28	106,143,154.76
期末未分配利润	3,300,090,066.89	2,971,641,236.88

调整期初未分配利润明细：

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

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,150,395,784.35	4,293,126,008.87	6,207,312,917.57	5,079,007,918.46
其他业务	19,776,697.43	14,935,622.65	32,828,408.27	25,804,481.96
合计	5,170,172,481.78	4,308,061,631.52	6,240,141,325.84	5,104,812,400.42

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	机顶盒及其他智能产 品分部	液晶显示产品 分部	汽车电子产品分 部	合计
商品类型						
其中：						
智能终端			3,769,837,258.63	0.00	0.00	3,769,837,258.63
专业显示			83,055,265.11	803,220,738.46	369,638,168.28	1,255,914,171.85
运营服务			124,644,353.87	0.00	0.00	124,644,353.87
小计			3,977,536,877.61	803,220,738.46	369,638,168.28	5,150,395,784.35
按经营地区分 类						
其中：						
境内销售			2,129,911,129.16	652,662,765.13	369,638,168.28	3,152,212,062.57
境外销售			1,847,625,748.45	150,557,973.33	0.00	1,998,183,721.78
小计			3,977,536,877.61	803,220,738.46	369,638,168.28	5,150,395,784.35
市场或客户类 型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的 时间分类						
其中：						
按合同期限分						

类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
合计						

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：无

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,048,360.55	6,273,204.21
教育费附加	3,020,718.21	2,686,049.00
车船使用税	960.00	4,184.72
印花税及其他	3,944,435.71	3,546,635.10
地方教育附加	2,013,812.13	1,791,110.18
合计	16,028,286.60	14,301,183.21

其他说明：无

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	95,183,548.78	114,464,256.48
专业服务费	12,005,767.41	12,035,940.06
行政办公费	14,016,872.00	16,993,247.70
税费	0.00	3,571.38
物料制作及耗用	6,326,667.21	7,273,976.94
交通差旅费	15,856,310.76	5,637,658.43
仓储及物流费	9,749,564.94	18,993,180.97
市场营销费	6,385,095.71	2,457,316.29
特许权使用费	23,208.44	303,569.05
物业类支出	5,250,844.13	4,420,779.63
折旧及摊销	1,705,325.55	3,936,786.27
售后服务费	17,352,025.69	52,686,066.62
佣金及手续费	44,678,235.86	66,691,061.15
业务招待费	12,154,016.42	11,198,192.79
合计	240,687,482.90	317,095,603.76

其他说明：无

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,685,211.04	84,551,647.40
专业服务费	6,275,753.57	8,946,738.40
行政办公费	3,981,624.69	4,457,989.77
税费	0.00	323,535.43
物料制作及耗用	1,160,940.03	740,924.89
交通差旅费	856,950.58	260,388.77
仓储及物流费	626,845.00	323,185.54
市场营销费	0.00	37,547.17
特许权使用费	533,015.21	454,279.60
物业类支出	3,918,151.27	4,172,856.00
折旧及摊销	3,165,948.94	4,004,882.76
售后服务费	246.90	68,761.30
业务招待费	1,682,482.90	4,065,447.34
合计	82,887,170.13	112,408,184.37

其他说明：无

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	224,034,688.94	224,777,172.04
专业服务费	13,883,874.67	15,122,615.87
行政办公费	7,346,077.93	8,359,467.56
税费	0.00	1,512.63
物料制作及耗用	15,459,377.28	18,290,610.41
交通差旅费	4,610,446.80	1,314,392.88
仓储及物流费	105,264.12	175,520.11
市场营销费	17,622.28	75,728.16
特许权使用费	469,995.60	334,595.48
物业类支出	9,299,032.10	8,715,727.49
折旧及摊销	19,636,222.50	19,862,301.13
售后服务费	22,335.88	419,857.29
业务招待费	701,334.95	556,749.50
合计	295,586,273.05	298,006,250.55

其他说明：无

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,440,552.28	30,037,674.25
减：利息收入	64,778,769.40	60,143,925.36
汇兑损益	-34,664,459.44	5,341,627.28
银行手续费及其他	2,048,305.39	2,423,614.50
合计	-88,954,371.17	-22,341,009.33

其他说明：无

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税返还	41,887,022.76	42,563,741.42
增值税加计抵减	2,271.94	357,069.77
代扣代缴手续费返还	1,031,374.87	891,298.89
其他政府补助	20,730,156.61	43,893,778.28
合计	63,650,826.18	87,705,888.36

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,447,669.31	92.56
处置长期股权投资产生的投资收益		-1.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-5,495,124.26	-7,887,146.98
远期外汇交割损益	-24,271,155.60	1,525,860.14
合计	-28,318,610.55	-6,361,195.28

其他说明：无

49、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
远期外汇公允价值变动收益	-8,988,418.65	8,652,461.95
合计	-8,988,418.65	8,652,461.95

其他说明：无

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	208,341.98	9,041,479.31
应收票据坏账损失	823.06	2,215,294.62
应收账款坏账损失	-1,939,414.40	35,262,243.60
合计	-1,730,249.36	46,519,017.53

其他说明：无

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-17,275,309.01	-13,448,967.78
合计	-17,275,309.01	-13,448,967.78

其他说明：无

52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失	4,789,941.06	356,413.37
合计	4,789,941.06	356,413.37

53、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,115,076.45	987,414.80	2,115,076.45
合计	2,115,076.45	987,414.80	2,115,076.45

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
无								

其他说明：本期无计入营业外收入的政府补助。

54、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	454,210.01	762,635.10	454,210.01
合计	454,210.01	762,635.10	454,210.01

其他说明：无

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	41,941,490.09	42,140,462.41
递延所得税费用	-17,708,982.25	11,758,607.81
合计	24,232,507.84	53,899,070.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	329,665,054.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	82,416,263.72
子公司适用不同税率的影响	-58,948,754.65

调整以前期间所得税的影响	1,114,636.48
非应税收入的影响	-385,755.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,362,614.29
使用前期末确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-578,850.43
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	15,382,683.73
研发费加计扣除影响	-24,130,329.61
所得税费用	24,232,507.84

其他说明：无

56、其他综合收益

详见附注七、38

57、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的补贴收入款（除税收返还款）	35,534,652.00	43,648,179.58
收到的往来款及押金保证金	108,352,599.71	77,576,381.02
存款利息收入	15,396,271.44	37,542,261.12
其他经营活动流入	2,508,005.19	1,511,335.95
合计	161,791,528.34	160,278,157.67

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的制造费用	32,212,897.65	36,223,418.30
支付的其他销售费用	192,875,857.35	189,956,735.10
支付的其他管理及研发费用	60,701,970.54	59,570,216.34
支付的往来款及押金保证金	83,175,714.18	60,298,928.58
支付的与短期租赁有关的现金	29,143,225.31	22,985,469.86
其他	18,428,362.39	3,881,855.83
合计	416,538,027.42	372,916,624.01

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买子公司及其他营业单位收到的现金净额	320,145.76	0.00
收到的工程投标保证金	1,255,000.00	0.00
合计	1,575,145.76	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的工程投标保证金	3,880,000.00	0.00
合计	3,880,000.00	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的筹资保证金	40,119,026.75	69,718,894.80
合计	40,119,026.75	69,718,894.80

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的回购库存股款项	0.00	115,145,882.78
支付的与长期租赁有关的现金	9,740,537.01	9,807,855.58
支付的筹资保证金	25,991,395.50	49,103,665.76
支付 STRONG SCANDINAVIA A/S 15% 少数股权收购款	4,526,364.00	0.00
支付 Strong Media Group LTD 20% 少数股权收购款	54,795,580.58	0.00
合计	95,053,877.09	174,057,404.12

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	305,432,547.02	485,608,040.49
加：资产减值准备	19,005,558.37	-33,070,049.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,087,726.72	58,994,036.53
使用权资产折旧	8,084,645.23	10,185,792.31
无形资产摊销	9,068,045.68	10,331,040.05
长期待摊费用摊销	12,241,896.67	16,032,505.14
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）	-4,789,941.06	-356,413.37
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	54,142.74	469,795.35
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	8,988,418.65	-8,652,461.95

财务费用（收益以“-”号填列）	-26,223,907.16	35,379,301.53
投资损失（收益以“-”号填列）	28,318,610.55	6,361,195.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,130,278.36	11,176,910.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,527,859.61	498,157.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	244,263,598.89	250,820,833.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,659,048.63	349,818,055.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-253,015,223.00	-68,548,103.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	360,198,932.70	1,125,048,634.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,255,853,624.47	3,938,667,732.40
减：现金的期初余额	3,887,876,112.89	3,325,258,059.57
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	-632,022,488.42	613,409,672.83

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.60
其中：	
深圳市科维新光学科技有限公司	0.60
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	320,146.36
其中：	
深圳市科维新光学科技有限公司	320,146.36
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	0.00
其中：	
取得子公司支付的现金净额	-320,145.76

其他说明：无

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,255,853,624.47	3,887,876,112.89
其中：库存现金	4,154.56	4,295.88
可随时用于支付的银行存款	3,251,900,958.10	3,887,861,971.21
可随时用于支付的其他货币资金	3,948,511.81	9,845.80
三、期末现金及现金等价物余额	3,255,853,624.47	3,887,876,112.89

其他说明：无

59、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

60、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	45,062,488.59	银行承兑汇票保证金、保函保证金、保理保证金以及受限的财政专户资金等
应收票据	8,825,993.17	已背书未终止确认的应收商业承兑汇票
固定资产	6,475,326.82	境外子公司用于长期借款抵押
合计	60,363,808.58	

其他说明：无

61、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			464,456,933.75
其中：美元	38,416,178.04	7.22580	277,587,619.30
欧元	5,888,878.85	7.87710	46,387,287.62
港币	519,435.00	0.92198	478,908.68
保加利亚列弗	681,798.83	4.01082	2,734,572.38
瑞士法郎	24.05	8.06140	193.86
丹麦克朗	405,765.67	1.05809	429,336.59
英镑	897,226.24	9.14320	8,203,518.96
匈牙利福林	11,781,769.56	0.02122	250,009.15
印度卢比	1,114,677,639.24	0.08790	97,980,164.49
韩元	365.00	0.00550	2.01
墨西哥比索	642,285.25	0.42355	272,039.92
马来西亚令吉	454,188.26	1.55118	704,527.75
挪威克朗	626,246.27	0.67119	420,330.23
波兰兹罗提	98,802.15	1.77107	174,985.52
乌克兰格里夫纳	6,630,678.35	0.19759	1,310,155.74
南非兰特	71,233,711.79	0.38638	27,523,281.56
应收账款			889,477,294.61
其中：美元	92,236,266.72	7.22580	666,480,816.09
欧元	18,163,594.88	7.87710	143,076,453.23
港币			
保加利亚列弗	38,676.00	4.01082	155,122.47
英镑	188,839.36	9.14320	1,726,596.04
印度卢比	758,578,384.42	0.08790	66,679,039.99
马来西亚令吉	338,906.53	1.55118	525,705.03
乌克兰格里夫纳	1,783,103.33	0.19759	352,323.39

南非兰特	27,126,762.19	0.38638	10,481,238.37
长期借款			546,138.44
其中：美元			
欧元			
港币			
丹麦克朗	516,155.00	1.05809	546,138.44
一年内到期的长期借款			254,431.50
其中：丹麦克朗	240,463.00	1.05809	254,431.50
其他应收款			7,137,323.24
其中：美元	438,298.53	7.22580	3,167,057.52
欧元	38,256.94	7.87710	301,353.74
港币	1,348,804.80	0.92198	1,243,571.05
印度卢比	769,955.32	0.08790	67,679.07
墨西哥比索	412,022.60	0.42355	174,512.17
马来西亚令吉	23,276.60	1.55118	36,106.20
乌克兰格里夫纳	2,888,774.22	0.19759	570,792.90
南非兰特	4,079,534.64	0.38638	1,576,250.59
应付账款			578,988,990.04
其中：美元	75,439,500.45	7.22580	545,110,742.38
欧元	2,993,860.31	7.87710	23,582,937.07
丹麦克朗	1,787,893.23	1.05809	1,891,751.95
英镑	201,937.91	9.14320	1,846,358.67
印度卢比	14,118,764.37	0.08790	1,241,039.39
墨西哥比索	3,499,555.82	0.42355	1,482,236.87
马来西亚令吉	5,417.65	1.55118	8,403.75
乌克兰格里夫纳	6,738,888.38	0.19759	1,331,536.95
南非兰特	6,454,741.48	0.38638	2,493,983.01
其他应付款			52,040,236.88
其中：美元	3,537,039.75	7.22580	25,557,941.85
欧元	2,442,992.98	7.87710	19,243,699.96
港币	32,604.23	0.92198	30,060.45
丹麦克朗	1,054,278.52	1.05809	1,115,521.56
英镑	114,825.46	9.14320	1,049,872.14
印度卢比	44,304,480.40	0.08790	3,894,363.83
乌克兰格里夫纳	82,328.79	0.19759	16,267.35
南非兰特	2,931,077.55	0.38638	1,132,509.74
短期借款			47,613,227.84
其中：欧元	6,044,512.30	7.87710	47,613,227.84
租赁负债（含一年以内）			8,262,237.49
丹麦克朗	504,276.00	1.05809	533,569.39
欧元	207,250.71	7.87710	1,632,534.55
英镑	380,051.86	9.14320	3,474,890.17
印度卢比	4,074,635.86	0.08790	358,160.49
马来西亚令吉	70,913.13	1.55118	109,999.03
南非兰特	5,572,451.63	0.38638	2,153,083.86

其他说明：无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

62、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无

63、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	23,647,325.00	详见附注七、33	8,842,829.61
计入其他收益的政府补助	53,776,621.70	详见其他说明	53,776,621.70
合计	77,423,946.70		62,619,451.31

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

计入其他收益的其他政府补助明细：

与收益相关的政府补助明细	本期金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款_各省市失业保险稳岗返还政策	9,000.00	其他收益	9,000.00
财政拨款_工业企业稳增资助	100,000.00	其他收益	100,000.00
财政拨款_企业研发投入补贴	1,830,000.00	其他收益	1,830,000.00
财政拨款_产业化技术升级资助项目	1,350,000.00	其他收益	1,350,000.00
财政拨款_出口信用保险资助	4,350,000.00	其他收益	4,350,000.00
财政拨款_援企稳岗一“四上”企业社保补贴资助	36,300.00	其他收益	36,300.00
财政拨款_文化产业“四上”在库企业营收增长奖励项目	300,000.00	其他收益	300,000.00
财政拨款_高新技术企业培育资助	400,000.00	其他收益	400,000.00
财政拨款_深圳市一次性留工培训补助	421,285.00	其他收益	421,285.00
财政拨款_规模工业企业财政奖励	1,726,742.00	其他收益	1,726,742.00
财政拨款_深圳市商务局外贸优质增长扶持计划（纾困政策—深港跨境水路运输补贴项目）	1,340,000.00	其他收益	1,340,000.00
财政拨款_深圳市一次性扩岗补助	24,000.00	其他收益	24,000.00
税收返还_增值税嵌入式软件即征即退项目	41,887,022.76	其他收益	41,887,022.76
增值税加计抵减	2,271.94	其他收益	2,271.94
合计	53,776,621.70		53,776,621.70

64、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市科维新光光学科技有限公司	2023年02月28日	0.60	60.00%	收购	2023年02月28日	控制权转移日	53,674,452.33	-444,710.52

其他说明：无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	深圳市科维新光光学科技有限公司
--现金	0.60
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	0.60
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,962.38
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-5,961.78

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：无

大额商誉形成的主要原因：无

其他说明：无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	深圳市科维新光光学科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	320,146.36	320,146.36
应收款项	37,575,251.09	37,575,251.09
存货	6,732,825.58	6,732,825.58
固定资产	0.00	0.00
无形资产	0.00	0.00
其他流动资产	4,063,311.82	4,063,311.82
递延所得税资产	200,723.16	200,723.16

负债：		
借款	0.00	0.00
应付款项	46,820,732.30	46,820,732.30
递延所得税负债	0.00	0.00
应付职工薪酬	2,056,918.85	2,056,918.85
应交税费	4,669.47	4,669.47
净资产	9,937.31	9,937.31
减：少数股东权益	3,974.93	3,974.93
取得的净资产	5,962.38	5,962.38

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

其他说明：无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：2023 年 4 月 14 日，本公司全资子公司深圳创维数字技术有限公司新设深圳创维储能技术有限公司，注册资本 5000 万。2023 年 4 月 21 日，本公司控股子公司深圳市科维新光学科技有限公司新设下属全资子公司香港科维新科技有限公司。

九、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳创维数字技术有限公司	深圳	深圳	开发、研究、经营数字视频广播系统系列产品(含卫星数字电视接收设备);研发、销售多媒体信息系统系列产品及服务;软件研发、销售及服务;集成电路研发、销售及服务;电信终端设备、通讯终端设备接入设备及传输系统的研发和销售;无线广播电视发射设备的研发、销售;汽车电子类产品的研发和销售;汽车电子产品的生产(由分支机构生产);智能系统技术的研发;信息系统集成服务;电子、数码、视听产品的设计、销售;电子、通信与自动控制技术研究、开发;智能应急广播设备及系统、教育设备及系统、无线电发射与	100.00	%	反向购买

			接收设备、天线、射频及微波器件、钢结构、通信铁塔、电力铁塔的技术开发、销售;信息技术咨询服务;国内贸易;电子产品、电器产品的安装、维修、保养及技术支持、技术服务;设计、制作、代理、发布广告;文化活动策划;生活用品和日用品的销售;经营货物进出口;物业租赁;物业管理。玩具、灯具、礼品、文化用品、服装鞋帽、针纺织品的设计、研发与销售。液晶监视器、大屏幕液晶拼接系统、监控产品及网络安防系统、音视频图像存储及管理系统、数字标牌及广告信息发布系统、室内外 LED 显示系统、智能会议屏、投影、电子白板、智能安防、智慧教育、智慧城市、智慧办公系统及终端、智能音箱、智能门及智能锁、摄像头、门磁、烟感、智能开关插座及网络产品的研发、销售及技术服务。(以上法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)生产经营数字视频广播系统系列产品(含卫星数字电视接收设备);生产多媒体信息系统系列产品及服务;软件生产;电信终端设备、通讯终端设备接入设备及传输系统的生产;无线广播电视发射设备的生产;电子、数码、视听产品的生产;智能应急广播设备及系统、教育设备及系统、无线电发射与接收设备、天线、射频及微波器件、钢结构、通信铁塔、电力铁塔的生产、工程承包;机动车停放服务;生产液晶监视器、大屏幕液晶拼接系统、监控产品及网络安防系统、音视频图像存储及管理系统、数字标牌及广告信息发布系统、室内外 LED 显示系统、智能会议屏、投影、电子白板、智能安防、智慧教育、智慧城市、智慧办公系统及终端、智能音箱、智能门及智能锁、摄像头、门磁、烟感、智能开关插座及网络产品。			
深圳市创维软件有限公司	深圳	深圳	数字视频广播系统(DVB)系列机顶盒、接入网通讯设备、综合业务数字网设备(ISDN)的技术开发、经营;信息系统及计算机软技术的技术开发及相关技术服务(不含限制项目)。		100.00%	设立
北京创维海通数字技术有限公司	北京	北京	销售食品;开发、委托加工生产数字电视前端系统、有线数字电视接收设备、地面广播数字电视接收设备、网络电视接收设备、家庭多媒体终端、终端设备、通讯设备;从事信息系统软件开发;提供相关的技术服务;销售委托加工产品;设计、制作、代理、发布广告;销售食用农产品、家用电器、建筑材料、计算机软件、机械设备、日用杂货。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;销售食品以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;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。)		100.00%	设立
才智商店有限公司	香港	香港	电子元件及产品贸易与服务。		100.00%	设立
SKYBLU TECHNOLOGIES (PTY) LTD	南非	南非	机顶盒及相关产品的研发,生产和销售。		51.00%	收购
深圳创维智慧科技有限公司	深圳	深圳	一般经营项目是:管理软硬件产品的设计、开发、销售、技术咨询、技术服务;经营进出口业务;信息系统设计、集成、运行维护;信息技术咨询;信息安全产品、计算机软件、硬件的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询、销售;显示终端的研发、销售。第一类医疗器械销售。(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);显示器件制造;显示器件销售;物联网设备制造;物联网设备销售。(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);许可经营项目是:建筑智能化工程的咨询、设计和施工;医疗产品的技术研发、销售(不含药品);第二类医疗器械生产;第二类医疗器械销售;第一类医疗器械生产。(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或许可证件为准)		70.00%	设立
Strong Media Group	欧洲	英属维	通过委托制造商代工方式生产自有 STRONG 品牌、以及 STRONG 集团于欧洲区域、中东及非洲获得独家许可的 THOMSON 品牌,与欧洲、中亚及北非等区域市场销售、分销数字电视系列接收设		100.00%	收购

Limited		京群岛	备, 基于 STRONG 集团持有产品专利和商标的许可, 由旗下各子公司销售给予运营商、批发客户商或零售渠道商			
深圳创维汽车智能有限公司	深圳	深圳	一般经营项目是:从事电子产品、电子元件的软、硬件技术开发。增加:货物及技术进出口(不含分销、国家专营专控商品)。,许可经营项目是:生产经营汽车电子类产品,包括车载液晶显示器、车载 DVD。		100.00%	收购
深圳蜂驰电子科技有限公司	深圳	深圳	一般经营项目是:通信设备、计算机软硬件的安装、维护、技术咨询、技术服务;电器、制冷设备、水电、机电设备的上门安装、维护和清洗;网络布线;电脑安装;机顶盒的维护服务;终端设备的销售、上门安装服务;空调工程的设计、施工、安装、维护、清洗、技术转让及技术服务;计算机软硬件及配件销售;家用电器、电脑及配件、金属材料、汽车摩托车配件、电子产品、电子节能产品、电子数码产品、电子系统设备、电子元器件、通讯设备及相关产品的销售;云计算分析与大数据信息服务。货物及技术进出口;配电开关控制设备销售;电线、电缆经营;充电桩销售;机动车充电销售;新能源汽车电附件销售;集中式快速充电站;电子、机械设备维护(不含特种设备);通用设备修理;专用设备修理;电气设备修理;普通机械设备安装服务;智能输配电及控制设备销售;机械电气设备销售;电动汽车充电基础设施运营;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;太阳能发电技术服务;信息系统运行维护服务;信息系统集成服务;住宅水电安装维护服务;工程管理服务。光伏设备及元器件销售;光伏发电设备租赁;太阳能热发电产品销售;太阳能热发电装备销售;太阳能热利用装备销售;太阳能热利用产品销售;金属结构销售;电池销售;电池零配件销售。(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),许可经营项目是:电脑安装维修;机顶盒、终端设备的维修;仓储服务。电气安装服务;建设工程施工。(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或许可证件为准)		84.00%	设立
深圳蜂驰信息服务有限公司	深圳	深圳	数码产品的研发及销售;计算机软硬件技术开发、技术服务及销售;信息系统集成服务;集成电路设计;经济、技术信息咨询;国内贸易。物业租赁;清洁服务;为企业提供创业孵化服务。保理业务(非银行融资类)及从事保理业务的相关咨询服务。物业管理;机动车停放服务。		100.00%	设立
KAIRVAM ELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED	印度	印度	从事加工、销售、采购、进口业务,作为各种数字和电子产品、电信和其他通信设备、设施、组件的各种零售商、批发商、代理商、贸易商、交易商;从事加工、销售、采购、进口业务,作为各种电信、通信和电脑组件、电脑及输入信号、电脑及电子硬件软件、组件、半成品、电子、视频和音频设备在印度和国外的零售商、批发商、代理商、贸易商、交易商。		100.00%	设立
创维液晶器件(深圳)有限公司	深圳	深圳	一般经营项目是:机械设备租赁;非居住房地产租赁。(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),许可经营项目是:开发、生产经营新型平板显示器件、半导体固态照明器件及产品。增加:研发、生产经营移动通信手机、移动通信网络设备(仅限仲恺分公司生产)。增加:计算机、通信及其他电子设备制造及销售。	49.00%	51.00%	收购
SKW Digital Technology MX	墨西哥	墨西哥	其他电信服务		100.00%	设立
Caldero Holdings Limited	英国	英国	消费电子产品制造,电子及通讯设备的销售,开展信息技术咨询服务及相关活动,开展与科技技术相关的工程咨询及相关活动		100.00%	设立
Caldero Limited	英国	英国	消费电子产品制造,电子及通讯设备的销售,开展信息技术咨询服务及相关活动,开展与科技技术相关的工程咨询及相关活动		100.00%	收购
深圳创维	深圳	深	光电材料、光电器件、组件及相关产品的研发、销售;光电领域内		100.0	设立

光学科技有限公司		圳	的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;自有房屋租赁;国内贸易;货物进出口。光电材料、光电器件、组件及相关产品的生产。		0%	
北京创维汽车智能科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术推广、技术咨询、技术转让;软件开发;销售专用设备、通用设备、仪器仪表、机械设备、汽车零配件、橡胶制品、金属制品、五金交电(不含电动自行车)、针纺织品、电子产品;产品设计;技术进出口、货物进出口;委托加工。		51.00%	设立
IDIGITAL ELECTRONICS SDN.BHD	马来西亚	马来西亚	信息技术系统安全、设备修理维护、工程技术研发		100.00%	设立
遂宁创维光电科技有限公司	遂宁	遂宁	新型平板显示器件、移动通信手机、移动通讯网络设备及机顶盒等电子类产品的研发、生产、销售及服务;普通货物运输。		100.00%	设立
(株)创维智能汽车韩国研究院	韩国	韩国	汽车智能系统研发、数字集群软硬件开发		70.00%	设立
广州创维汽车智能科技有限公司	广州	广州	软件开发;信息技术咨询服务;信息系统集成服务;集成电路设计;货物进出口(专营专控商品除外);房屋租赁;物业管理;电子、通信与自动控制技术研究、开发;电子产品设计服务。		100.00%	设立
深圳创维新世界科技有限公司	深圳	深圳	一般经营项目是:研发、销售计算机软硬件、电子产品、通信设备(不含无线广播电视发射及卫星地面接收设备)、工业自动化控制设备;计算机软硬件开发并提供技术服务;软件开发并提供技术服务;网络技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让;货物进出口;设备租赁服务。许可经营项目是:无		66.00%	收购
惠州创维智显科技有限公司	惠州	惠州	一般项目:显示器件制造;显示器件销售;通信设备制造;通信设备销售;移动通信设备制造;移动通信设备销售;移动终端设备制造;移动终端设备销售;电子元器件制造;电子元器件销售;其他电子器件制造;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;非居住地产租赁;货物进出口。		100.00%	设立
惠州创维数字技术有限公司	惠州	惠州	从事数字视频广播系统系列产品、多媒体信息系统系列产品、教育设备及系统、数字视频监控系统、电信终端设备、通信设备、接入设备及传输系统、电子产品、数码产品、汽车电子设备及仪器仪表、安防设备、智能家庭消费设备、移动终端设备、液晶显示器件、智能家庭网关、智能家居电器、集成电路、配电开关控制设备、交通及公共管理用标牌的研发、生产、销售及技术支持、技术服务,软件开发、销售及技术服务,智能系统技术研发,电子通信与自动控制技术研发,信息系统集成服务,信息系统运行维护服务,计算机系统服务,园区管理服务,安全系统监控服务,信息技术咨询服务,房屋租赁,物业管理,停车场服务,国内贸易,货物进出口。		100.00%	设立
深圳创智维兴科技有限公司	深圳	深圳	一般经营项目是:软件开发;计算机软硬件及辅助设备批发;计算机软硬件及辅助设备销售;计算机软硬件及外围设备制造;信息技术咨询服务;信息系统集成服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;安全技术防范系统设计施工服务;数字视频监控系统销售;数字视频监控系统制造;承接总公司工程建设业务。许可经营项目是:建设工程设计;建设工程施工;对外承包工程;建筑智能化系统设计;物业管理。		100.00%	设立
山东创维智慧科技有限公司	临沂	临沂	一般项目:信息系统集成服务;计算机软硬件及外围设备制造;计算机软硬件及辅助设备零售;计算机软硬件及辅助设备批发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;其他电子器件制造;人工智能通用应用系统;软件开发;智能控制系统集成;云计算装备技术服务;人工智能行业应用系统集成服务;信息系统运行维护服务;5G通信技术服务;计算机系统服务;显示器件制造;电子元器件制造;显示器件销售;电子元器件零售;电子专用设备销售;电子元器件批发;光通信设备		100.00%	设立

			销售；网络设备销售；网络设备制造。			
深圳市科维新光学有限公司	深圳	深圳	一般经营项目是:mini 和 micro LED、电子产品、LED 产品、显示器件模组的开发与销售;光电材料、光电器件、组件及相关产品的研发、销售;光电领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;国内贸易;货物及技术进出口(法律,行政法规,国务院决定禁止的项目除外),许可经营项目是:mini 和 micro LED、电子产品、LED 产品、显示器件模组的生产。		60.00%	收购
香港科维新科技有限公司	香港	香港	电子科技,投资,咨询,贸易		100.00%	新设
深圳创维储能技术有限公司	深圳	深圳	一般经营项目是:储能技术服务;节能管理服务;合同能源管理;发电技术服务;太阳能发电技术服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;新材料技术推广服务;数据处理和存储支持服务;新兴能源技术研发;电力行业高效节能技术研发;资源再生利用技术研发;配电开关控制设备研发;新材料技术研发;软件开发;信息系统集成服务;智能控制系统集成;在线能源监测技术研发;新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用(不含危险废物经营);配电开关控制设备制造;电池制造;机械电气设备制造;电力设施器材制造;电池零配件生产;新能源原动设备销售;光伏设备及元器件销售;电力设施器材销售;配电开关控制设备销售;智能输配电及控制设备销售;机械电气设备销售;电池零配件销售;光伏发电设备租赁;太阳能热利用产品销售;太阳能热发电产品销售;先进电力电子装置销售;电力电子元器件销售;发电机及发电机组销售;通用设备修理;国内贸易代理。(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),许可经营项目是:货物进出口;技术进出口;进出口代理。(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或许可证件为准)		66.00%	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:无

确定公司是代理人还是委托人的依据:无

其他说明:无

(2) 重要的非全资子公司

单位:元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
			0.00	

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:无

其他说明:无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：无

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

2023年2月，本公司全资子公司才智商店有限公司收购 Strong Media Group Limited 20%少数股权，收购完成后才智商店有限公司持有 Strong Media Group Limited 100%股权。

2023年4月，本公司全资子公司 STRONG INTERNATIONAL LTD 收购 STRONG SCANDINAVIA A/S 15%少数股权，收购完成后 STRONG INTERNATIONAL LTD 持有 STRONG SCANDINAVIA A/S 100%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

单位：元

	Strong Media Group Limited	STRONG SCANDINAVIA A/S
购买成本/处置对价	54,795,580.58	4,526,364.00
--现金	54,795,580.58	4,526,364.00
--非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	54,795,580.58	4,526,364.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	20,412,469.64	3,137,947.08
差额	34,383,110.94	1,388,416.92
其中：调整资本公积	34,383,110.94	1,388,416.92
调整盈余公积		
调整未分配利润		

其他说明：无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或
--------	-------	-----	------	------	--------

营企业名称				直接	间接	联营企业投资的会计处理方法
无						

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明:无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	3,772,122.34	3,481,738.58
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	290,383.76	-29,950.15
--综合收益总额	290,383.76	-29,950.15
联营企业:		
投资账面价值合计	171,859,176.38	113,941,890.83
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,157,285.55	3,194,874.92
--综合收益总额	1,157,285.55	3,194,874.92

其他说明: 无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明：无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：无

其他说明：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理组织按照董事会批准的政策开展。风险管理组织通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据及应收账款、合同资产余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行、其他大中型商业银行和非银行金融机构创维集团财务有限公司等金融机构，管理层认为这些金融机构具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用预期信用风险来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司根据历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于合同资产和长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	236,970,112.04	12,438.21
应收账款	3,405,209,699.98	470,635,464.86
其他应收款	140,075,607.95	2,847,162.71
合计	3,782,255,419.97	473,495,065.78

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来金融机构订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家金融机构提供的授信额度，金额 860,754.49 万元，其中：已使用授信金额为 91,093.08 万元。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					
	1 个月以内	1-3 个月	4-12 个月	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债：						
短期借款	25,001,738.65	169,627,574.05	119,427,555.55	-	-	314,056,868.25
短期借款未来应付利息	-	553,870.34	843,624.97	-	-	1,397,495.31
应付票据	62,193,168.83	169,231,248.24	261,894,863.99	-	-	493,319,281.06
应付账款	377,278,647.26	635,352,470.56	1,183,217,751.98	56,822,634.32	1,099,140.22	2,253,770,644.34
其他应付款	51,576,274.31	39,604,965.63	190,459,305.72	7,474,275.19	103,910.00	289,218,730.85
长期借款（含 1 年内到期）	29,583.33	-	254,431.50	30,546,138.44	-	30,830,153.27
长期借款未来应付利息	-	272,166.66	810,583.32	505,874.99	-	1,588,624.97
租赁负债-租赁付款额（含 1 年内）	4,230,408.40	3,389,844.32	6,454,656.40	8,725,111.30	-	22,800,020.42
合计	520,309,820.78	1,018,032,139.80	1,763,362,773.43	104,074,034.24	1,203,050.22	3,406,981,818.47

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要包括美元、港币、欧元、南非兰特等）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额					
	美元	欧元	港币	南非兰特	其他币种	合计
外币金融资产：						
货币资金	277,587,619.30	46,387,287.62	478,908.68	27,523,281.56	112,479,836.59	464,456,933.75
应收账款	666,480,816.09	143,076,453.23		10,481,238.37	69,438,786.92	889,477,294.61
其他应收款	3,167,057.52	301,353.74	1,243,571.05	1,576,250.59	849,090.34	7,137,323.24
小计	947,235,492.91	189,765,094.59	1,722,479.73	39,580,770.52	182,767,713.85	1,361,071,551.60
外币金融负债：						
短期借款		47,613,227.84				47,613,227.84
应付账款	545,110,742.38	23,582,937.07		2,493,983.01	7,801,327.58	578,988,990.04
其他应付款	25,557,941.85	19,243,699.96	30,060.45	1,132,509.74	6,076,024.88	52,040,236.88
长期借款（包含一年内到期）					800,569.94	800,569.94
租赁负债（包含一年以内）		1,632,534.55		2,153,083.86	4,476,619.08	8,262,237.49
小计	570,668,684.23	92,072,399.42	30,060.45	5,779,576.61	19,154,541.48	687,705,262.19

敏感性分析：

截至 2023 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元、欧元、港币、南非兰特及其他币种的金融资产和各类美元、欧元、港币、南非兰特及其他币种的金融负债，如果人民币对美元、欧元、港币、南非兰特和其他币种升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约 3,366.83 万元。

2. 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换或其他的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司长期带息债务为人民币计价和丹麦克朗计价的固定利率合同，金额分别为 30,029,583.33 元和 800,569.94 元，详见附注七之注释 28 和 30。本公司期末无以浮动利率计价的金融负债。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			50,000,000.00	50,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			50,000,000.00	50,000,000.00
其他非流动金融资产			50,000,000.00	50,000,000.00
（六）交易性金融负债			94,308.03	94,308.03
衍生金融负债			94,308.03	94,308.03
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司定期根据银行或第三方评估机构提供的评估报告确认金融工具的公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款等。

9、其他

无

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳创维-RGB电子有限公司	深圳	彩色电视机/激光视盘机/手机，与彩电配套的接插件、注塑件、包装材料、五金配件等	1,850,000,000.00	50.82%	50.82%

本企业的母公司情况的说明：

本企业最终控制方是黄宏生、林卫平、林劲。

其他说明：2023年5月31日，公司间接控股股东创维集团有限公司（以下简称“创维集团”，股票代码00751.HK）于香港联交所对创维集团股东的要约回购已实施完成并将回购的股份注销。上述行为导致黄宏生、林卫平、林劲（以下简称“黄宏生家族”）及其一致行动人能够实际控制创维集团，进而使得黄宏生家族成为创维数字的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
IDIGITAL ELECTRONICS PRIVATE LIMITED	合营企业
创维集团财务有限公司	联营企业
惠州创维建设发展有限公司	联营企业

其他说明：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
创维集团有限公司	受同一公司控制
创维集团智能装备有限公司	受同一公司控制
创维集团科技园管理有限公司	受同一公司控制
创维集团智能科技有限公司	受同一公司控制
创维集团智能电器有限公司	受同一公司控制
南京创维平面显示科技有限公司	受同一公司控制
创维光电科技（深圳）有限公司	受同一公司控制
Winform Inc.	受同一公司控制
深圳市酷开网络科技股份有限公司	受同一公司控制
深圳市创维电器科技有限公司	受同一公司控制
深圳创维照明电器有限公司	受同一公司控制
深圳创维无线技术有限公司	受同一公司控制
创维电器股份有限公司	受同一公司控制
南京维恒置业有限公司	受同一公司控制
遂宁创维电子有限公司	受同一公司控制
深圳创维创客发展有限公司	受同一公司控制
深圳安时达技术服务有限公司	受同一公司控制
PT. SKYWORTH INDUSTRY INDONESIA	受同一公司控制
Skyworth Overseas Sales Limited	受同一公司控制
深圳创维国际贸易有限公司	受同一公司控制
滁州创维建设发展有限公司	受同一公司控制
宁波创维建设发展有限公司	受同一公司控制
深圳创维智能系统技术有限公司	受同一公司控制
创维空调科技（安徽）有限公司	受同一公司控制
深圳创维商用科技有限公司	受同一公司控制
创维电视控股有限公司	受同一公司控制
深圳神彩物流有限公司	受同一公司控制
创维半导体（深圳）有限公司	受同一公司控制
广州创维精勤科技有限公司	受同一公司控制
江苏迅维电子科技有限公司	受同一公司控制
南京创维置业有限公司	受同一公司控制
宁波创维智能科技有限公司	受同一公司控制
深圳创维光伏科技有限公司	受同一公司控制
深圳创维投资管理企业（有限合伙）	受同一公司控制
深圳市凤梨科技有限公司	受同一公司控制
武汉创维建设发展有限公司	受同一公司控制

宜春创维置业有限公司	受同一公司控制
深圳宝龙群欣科技有限公司	受同一公司控制
呼和浩特市创维建设发展有限公司	受同一公司控制
武汉创维平面科技有限公司	受同一公司控制
江门创维显示科技有限公司	受同一公司控制
内蒙古创维智能科技有限公司	受同一公司控制
江苏创维新能源科技有限公司	受同一公司控制
南京金龙客车制造有限公司	本公司的董监高及其家庭成员控制的公司
深圳小湃科技有限公司	本公司的董监高及其家庭成员控制的公司
深圳玑之智能科技有限公司	本公司的董监高及其家庭成员控制的公司
深圳佳电屋电器有限公司	本公司的董监高及其家庭成员控制的公司

其他说明：无

5、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/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳创维-RGB 电子有限公司	向关联人采购原材料、产品	328,671.92	1,000,000.00	否	129,876.10
深圳创维商用科技有限公司	向关联人采购原材料、产品	212,389.50	3,000,000.00	否	97,699.10
深圳市创维电器科技有限公司	向关联人采购原材料、产品	48,292.20			41,547.90
深圳创维智能系统技术有限公司	向关联人采购原材料、产品	17,451.33			0.00
创维光电科技（深圳）有限公司	向关联人采购原材料、产品	16,029.40			0.00
深圳创维光伏科技有限公司	向关联人采购原材料、产品	2,546,075.00	30,000,000.00	否	0.00
江苏迅维电子科技有限公司	向关联人采购原材料、产品	1,642,024.68			0.00
深圳创维光伏科技有限公司	接受关联人提供的劳务	528,301.88			0.00
深圳安时达技术服务有限公司	接受关联人提供的劳务	54,603.77			0.00
创维电视控股有限公司	接受关联人提供的劳务	84,002.60	30,000.00	是	22,166.45
创维集团有限公司	接受关联人提供的劳务	273,968.85	500,000.00	否	313,427.79
深圳神彩物流有限公司	接受关联人提供的劳务	117,665.94	600,000.00	否	259,587.63
创维集团科技园管理有限公司	接受关联人提供的劳务	97,730.82	170,000.00	否	61,471.41
深圳市凤梨科技有限公司	接受关联人提供的劳务	10,377.36	480,000.00	否	0.00
惠州创维建设发展有限公司	接受关联人提供的劳务	5,069,932.47			0.00
IDIGITAL ELECTRONICS PRIVATE LIMITED	接受关联人提供的劳务	1,964,143.90			1,271,901.17
深圳安时达技术服务有限	接受关联人提供	0.00			48,000.00

公司	的劳务			
Skyworth Overseas Sales Limited	接受关联人提供的劳务	0.00		46,578.39

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
PT SKYWORTH INDUSTRY INDONESIA	向关联人销售原材料、产品	3,810,998.40	0.00
深圳创维商用科技有限公司	向关联人销售原材料、产品	28,961,571.98	136,283.20
深圳创维-RGB 电子有限公司	向关联人销售原材料、产品	10,382,545.23	20,940,855.21
深圳安时达技术服务有限公司	向关联人销售原材料、产品	17,389.39	21,769.92
深圳创维投资管理企业（有限合伙）	向关联人销售原材料、产品	637.17	122,071.00
创维集团智能装备有限公司	向关联人销售原材料、产品	637.17	0.00
创维光电科技（深圳）有限公司	向关联人销售原材料、产品	1,701.82	0.00
江门创维显示科技有限公司	向关联人销售原材料、产品	637.17	0.00
深圳创维创客发展有限公司	向关联人销售原材料、产品	1,061.95	0.00
深圳市创维电器科技有限公司	向关联人销售原材料、产品	1,082,920.70	1,867,026.49
创维电器股份有限公司	向关联人销售原材料、产品	9,257,148.56	4,311,884.00
广州创维精勤科技有限公司	向关联人销售原材料、产品	4,875,273.48	0.00
内蒙古创维智能科技有限公司	向关联人销售原材料、产品	505,942.55	0.00
南京金龙客车制造有限公司	向关联人销售原材料、产品	2,808,291.15	1,595,587.92
IDIGITAL ELECTRONICS PRIVATE LIMITED	向关联人销售原材料、产品	292,148.99	214,232.60
南京创维平面显示科技有限公司	向关联人销售原材料、产品	19,657,387.94	0.00
深圳创维光伏科技有限公司	向关联人销售原材料、产品	84,513.28	0.00
江苏创维新能源科技有限公司	向关联人销售原材料、产品	66,079.65	0.00
深圳小湃科技有限公司	向关联人销售原材料、产品	48,427,835.83	74,552,941.95
深圳创维无线技术有限公司	向关联人销售原材料、产品	7,430.97	2,376,451.64
南京维恒置业有限公司	向关联人销售原材料、产品	0.00	4,146,536.69
深圳市酷开网络科技股份有限公司	向关联人销售原材料、产品	0.00	1,061,416.00
创维集团有限公司	向关联人销售原材料、产品	0.00	876.11
创维集团科技园管理有限公司	向关联人销售原材料、产品	0.00	3,539.82
深圳小湃科技有限公司	向关联人提供劳务	25,638.68	28,013.27
深圳创维-RGB 电子有限公司	向关联人提供劳务	7,691.00	0.00
深圳市创维电器科技有限公司	向关联人提供劳务	120,894.04	489,409.81
创维集团有限公司	向关联人提供劳务	837,661.16	31,195.55
滁州创维建设发展有限公司	向关联人提供劳务	3,113,217.51	0.00
创维集团智能科技有限公司	向关联人提供劳务	814,337.22	0.00
武汉创维建设发展有限公司	向关联人提供劳务	435,390.71	0.00
创维集团科技园管理有限公司	向关联人提供劳务	127,255.16	17,502.48
宁波创维智能科技有限公司	向关联人提供劳务	407,079.65	0.00
武汉创维平面科技有限公司	向关联人提供劳务	645,913.61	0.00
深圳创维创客发展有限公司	向关联人提供劳务	373,338.71	9,181,327.40
宜春创维置业有限公司	向关联人提供劳务	573,749.43	0.00
创维电器股份有限公司	向关联人提供劳务	2,654.87	0.00
深圳创维光伏科技有限公司	向关联人提供劳务	12,286,209.62	0.00
江苏迅维电子科技有限公司	向关联人提供劳务	653,097.34	0.00
广州创维精勤科技有限公司	向关联人提供劳务	87,300.01	0.00
南京金龙客车制造有限公司	向关联人提供劳务	34,905.66	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
无						

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
无						

关联管理/出包情况说明：无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
创维集团有限公司	办公场地租赁	1,450,740.05	1,372,177.63
深圳创维-RGB 电子有限公司	办公场地租赁	1,093,647.05	1,053,092.45
深圳创维国际贸易有限公司	办公场地租赁	417,782.31	402,973.29
深圳小湃科技有限公司	仓库租赁	79,767.18	84,126.99
深圳佳电屋电器有限公司	办公场地租赁	158,506.68	151,251.66
深圳玑之智能科技有限公司	办公场地租赁	220,403.76	197,117.36

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
创维集团科技园管理有限公司	厂房租赁	13,792,086.81	10,867,830.20	0.00	0.00	10,924,250.79	9,749,058.55	0.00	0.00	0.00	0.00
创维集团有限公司	办公场地租赁	10,883,544.76	9,678,434.69	0.00	0.00	12,413,619.09	11,657,292.82	0.00	0.00	0.00	0.00
遂宁创维电子有限公司	办公场地租赁	304,880.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Winform Inc.	仓库租赁	251,059.97	234,377.82	0.00	0.00	251,059.97	234,266.50	0.00	0.00	0.00	0.00
深圳神彩物流有限公司	仓库租赁	762,020.03	895,562.00	0.00	0.00	645,762.81	820,248.43	0.00	0.00	0.00	0.00

关联租赁情况说明：无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
创维集团有限公司	10,000,000.00	2022年11月24日	2023年11月24日	否
创维集团有限公司	10,000,000.00	2023年05月09日	2024年05月09日	否
创维集团有限公司	30,000,000.00	2022年12月19日	2024年12月19日	否

关联担保情况说明：无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
创维集团财务有限公司	10,000,000.00	2022年11月24日	2023年11月24日	尚未到期
创维集团财务有限公司	10,000,000.00	2023年05月09日	2024年05月09日	尚未到期
创维集团财务有限公司	30,000,000.00	2022年12月19日	2024年12月19日	尚未到期
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,545,511.38	14,482,772.20

(8) 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额
开票手续费	创维集团财务有限公司	67,458.66	125,917.93
银行存款利息收入	创维集团财务有限公司	14,334,512.27	1,203,450.67
银行借款利息支出	创维集团财务有限公司	722,838.01	-

水电费支出	创维集团科技园管理有限公司	9,670,537.97	7,544,421.97
水电费支出	创维集团有限公司	1,017,598.33	1,105,710.73
水电费支出	遂宁创维电子有限公司	503,310.93	916,271.74
合计		26,316,256.17	10,895,773.04

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	创维集团财务有限公司	851,277,271.09		851,692,117.79	
其他货币资金	创维集团财务有限公司	0.00		5,527,502.72	
应收票据	创维电器股份有限公司	8,997,389.00		5,620,908.00	
应收票据	南京金龙客车制造有限公司	0.00		1,892,076.00	
应收票据	深圳创维-RGB 电子有限公司	1,927,149.83		872,265.40	
应收票据	广州创维精勤科技有限公司	4,126,192.90		681,657.21	
应收票据	南京创维平面显示科技有限公司	1,634,354.95		498,544.96	
应收票据	深圳创维无线技术有限公司	0.00		447,029.81	
应收票据	创维集团智能科技有限公司	0.00		36,057.30	
应收票据	内蒙古创维智能科技有限公司	440,873.39		0.00	
应收账款	深圳小湃科技有限公司	12,715,051.68		10,305,827.08	
应收账款	PT SKYWORTH INDUSTRY INDONESIA	1,965,417.60		8,183,741.45	
应收账款	南京金龙客车制造有限公司	2,788,875.74		6,486,458.46	
应收账款	创维集团智能科技有限公司	3,097,096.50		3,067,696.50	
应收账款	南京维恒置业有限公司	451,314.28		2,739,000.00	
应收账款	深圳创维创客发展有限公司	2,374,195.57		2,608,366.97	
应收账款	创维电器股份有限公司	3,005,552.54		2,564,262.35	
应收账款	深圳创维-RGB 电子有限公司	4,810,876.91		2,377,887.07	
应收账款	南京创维平面显示科技有限公司	702,240.71		2,027,675.78	
应收账款	宁波创维建设发展有限公司	964,403.67		1,800,000.00	
应收账款	广州创维精勤科技有限公司	666,762.46		534,775.39	
应收账款	IDIGITAL ELECTRONICS PRIVATE LIMITED	176,347.38		328,114.01	
应收账款	创维集团智能电器有限公司	160,005.96		160,005.96	
应收账款	深圳玑之智能科技有限公司	42,448.32		42,183.88	
应收账款	南京创维置业有限公司	0.00		40,937.20	
应收账款	创维半导体（深圳）有限公司	27,350.00		27,350.00	
应收账款	深圳佳电屋电器有限公司	0.00		25,446.00	
应收账款	深圳市创维电器科技有限公司	478,936.32		16,194.64	
应收账款	深圳创维无线技术有限公司	8,397.00		0.00	
应收账款	宜春创维置业有限公司	53,336.88		0.00	
应收账款	滁州创维建设发展有限公司	1,006,350.00		0.00	
应收账款	武汉创维建设发展有限公司	14,759.74		0.00	
应收账款	深圳创维商用科技有限公司	11,850,296.54		0.00	
应收账款	内蒙古创维智能科技有限公司	17,308.32		0.00	
应收账款	创维光电科技（深圳）有限公司	483.05		0.00	
应收账款	江苏迅维电子科技有限公司	36,900.00		0.00	
预付款项	深圳创维光伏科技有限公司	175,053.49		240,000.00	
预付款项	深圳创维无线技术有限公司	922,069.08		0.00	
其他应收款	深圳创维光伏科技有限公司	24,128,618.49		9,000,000.00	
其他应收款	创维集团科技园管理有限公司	603,833.70		603,833.70	
其他应收款	创维电器股份有限公司	100,000.00		100,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳创维-RGB 电子有限公司	77,180.00	1,968,077.14
应付账款	深圳创维商用科技有限公司	240,000.00	640,000.00
应付账款	遂宁创维电子有限公司	154,239.69	428,847.78
应付账款	深圳市凤梨科技有限公司	11,000.00	76,000.00
应付账款	深圳市创维电器科技有限公司	4,935.79	7,037.57
应付账款	创维集团有限公司	0.00	3,546.50
应付账款	江苏迅维电子科技有限公司	1,854,486.89	0.00
其他应付款	惠州创维建设发展有限公司	1,765,257.25	4,230,506.85
其他应付款	创维集团科技园管理有限公司	5,596,601.98	2,926,278.53
其他应付款	创维集团有限公司	131,060.13	681,122.35
其他应付款	深圳创维-RGB 电子有限公司	330,509.00	324,409.00
其他应付款	创维电视控股有限公司	211,124.69	284,723.38
其他应付款	深圳创维国际贸易有限公司	98,800.00	98,800.00
其他应付款	创维集团智能装备有限公司	9,636.80	9,636.80
其他应付款	深圳创维照明电器有限公司	9,341.94	9,341.94
其他应付款	深圳安时达技术服务有限公司	23,960.00	8,480.00
其他应付款	深圳玑之智能科技有限公司	68,323.00	8,110.00
其他应付款	深圳佳电屋电器有限公司	53,848.00	6,392.00
其他应付款	深圳小湃科技有限公司	26,924.00	3,196.00
其他应付款	深圳神彩物流有限公司	118,278.87	2,808.96
其他应付款	深圳创维智能系统技术有限公司	19,720.00	0.00
合同负债	滁州创维建设发展有限公司	0.00	1,536,697.26
合同负债	宁波创维智能科技有限公司	1,074,000.00	656,880.73
合同负债	深圳市创维电器科技有限公司	0.00	316,459.34
合同负债	宜春创维置业有限公司	0.00	280,000.00
合同负债	武汉创维建设发展有限公司	0.00	240,000.00
合同负债	江苏迅维电子科技有限公司	0.00	195,929.18
合同负债	创维集团智能科技有限公司	0.00	176,400.00
合同负债	南京创维置业有限公司	142,389.70	142,389.70
合同负债	深圳创维-RGB 电子有限公司	0.00	104,712.00
合同负债	创维集团科技园管理有限公司	5,800.00	87,031.97
合同负债	创维空调科技（安徽）有限公司	15,737.50	15,737.50
合同负债	呼和浩特市创维建设发展有限公司	382,950.90	0.00
合同负债	深圳宝龙群欣科技有限公司	2,000,000.00	0.00
合同负债	深圳创维光伏科技有限公司	4,192,467.15	0.00
合同负债	武汉创维平面科技有限公司	1,154,852.84	0.00
合同负债	创维集团有限公司	2,313,161.78	0.00
短期借款	创维集团财务有限公司	20,019,722.19	10,012,680.55
一年内到期的非流动负债	创维集团财务有限公司	29,583.33	40,333.34
长期借款	创维集团财务有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
其他非流动负债	宁波创维智能科技有限公司	499,201.83	0.00
其他非流动负债	创维集团科技园管理有限公司	65,207.65	0.00

7、关联方承诺

本期无关联方承诺情况

8、其他

无

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
无			

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十五、与租赁相关的定性与定量披露

本公司作为承租人：

(一) 租赁活动

公司的办公场所（创维大厦 A 座 13 楼、14 楼、15 楼、A 座 2#、7#筒体、3A02、3A03、508、1201、1601、1602、701、702、703、704、705、706、负一层 1#、2#筒体，创维大厦 C 座 2 楼）系租赁使用，出租人为创维集团有限公司深圳物业分公司，租赁期至 2023 年 12 月 31 日。公司租赁创维大厦 A 座 CW-A-0803A，出租人为创维集团有限公司深圳物业分公司，

租赁期至 2023 年 8 月 31 日。厂房（创维科技工业园综合大楼 2-5 层、显示厂 8 楼及废品中转站）系向创维集团科技园管理有限公司承租使用，租赁期至 2023 年 12 月 31 日。公司租赁创维创新谷 5#C 栋 101、401 单元作为仓储地点，出租人为创维集团科技园管理有限公司，租赁至 2023 年 12 月 31 日。公司租赁深圳市石岩街道宏源发塘头物流园 1 栋 2 楼 2000 平米作为仓储用地，出租方为深圳神彩物流有限公司，租赁期至 2023 年 8 月 31 日。公司租赁创维科技工业园物流 C 栋二楼 1100 平米和物流 A 栋一楼 100 平米作为仓储用地，出租方为深圳神彩物流有限公司，租赁期至 2023 年 11 月 30 日。租赁 NewDelhi-110048 作为印度办公场所，出租方为 MANMOHANSINGHHUF，租赁期至 2024 年 3 月 31 日。

公司租赁北京市海淀区菜圳家园 18 号楼 3 层 3023-3024 室、4 层 4023 室作为深圳创维数字技术有限公司的办公地点，出租人新华阳光科技发展集团有限公司，租赁期至 2024 年 5 月 15 日；租赁武汉金融港 A1 栋作为办公地点，出租人泰康保险集团股份有限公司，租赁期至 2024 年 10 月 31 日；租赁北京市西城区手帕口南街 1 号 6 号楼 8 层 5-9-B 房作为办事处用房，租赁期至 2026 年 3 月 13 日；租赁福州市鼓楼区水部街道古田路 60 号建福大厦 20 层 07 单元作为办公室，租赁期至 2023 年 10 月 31 日。

公司租赁遂宁市经济技术开发区西宁片区台商工业园 3 栋 2205 作为股份公司的办公场所，租赁期至 2023 年 12 月 31 日。

公司租赁创维科技工业园显示厂 8 楼作为子公司深圳创维汽车智能有限公司的办公场所，出租人为创维集团科技园管理有限公司，租赁期至 2023 年 12 月 31 日；公司租赁创维石岩工业园宿舍楼，出租人为创维集团科技园管理有限公司，租赁期至 2023 年 12 月 31 日；公司租赁芜湖玫瑰园市场一楼 2 号作为办公场所，出租人为芜湖市盛和物业服务服务有限公司，租赁期至 2024 年 3 月 31 日。

公司租赁位于香港的一处房屋作为仓库，出租人为 Winform Inc.，租赁期至 2023 年 12 月 31 日。

公司子公司创维液晶器件（深圳）有限公司租赁创维科技工业园-研发大楼二楼、三楼、四楼作为厂房，租赁聚贤阁单位宿舍，租赁期至 2023 年 12 月 31 日；租赁石岩塘头中运泰工业园内中运泰 116 间作为员工宿舍，出租人深圳市中运泰科技有限公司，租赁期至 2023 年 12 月 31 日；租赁深圳市华蔚产业园运营管理有限公司员工宿舍 50 间，租赁期至 2023 年 10 月 3 日；租赁深圳市宏发投资集团有限公司员工宿舍 40 间，租赁期至 2024 年 2 月 29 日；租赁惠州市仲恺高新区陈江街道办事处南华路胜利村作为生产厂房及办公场所，出租人惠州市潮江实业有限公司，租赁期至 2025 年 6 月 30 日；租赁惠州市仲恺高新区陈江街道南华路永曜玻璃宿舍，出租人惠州市永耀玻璃有限公司，租赁期至 2025 年 5 月 31 日。

公司租赁创维科技工业园综合大楼一楼及夹层作为子公司创维光学的厂房，租赁期至 2023 年 12 月 31 日；租赁深圳市中运泰科技有限公司宿舍房间作为子公司创维光学的宿舍，租赁期至 2023 年 10 月 9 日。

公司租赁 FOO TIEW LENG 的房产作为蜂驰马来子公司的办公场所，租赁期至 2025 年 3 月 31 日。

公司租赁成都市高新区天府软件园 C7-104、105、106B 作为新世界公司的办公场所，租赁期至 2023 年 7 月 27 日。

公司租赁 2nd Floor Offices, 29 South, 7 Umsinsi Junction, DubeCity, La Mercy 作为南非子公司办公场所，租赁期至 2024 年 1 月 31 日。

公司租赁 Plot No 18, sector Ecotech -II, Greater Noida, Distt. Gautam Budha Nagar (U.P.), India 作为印度子公司的办公场所，租赁期至 2026 年 2 月 28 日。

公司租赁 Concordia Works, 30 Sovereign Street, Leeds, LS1 4BA 作为英国子公司办公场所，租赁期至 2027 年 2 月 28 日。

公司租赁 Lago Zurich 219, 12 floor, Ampliación Granada, Miguel Hidalgo, Mexico City, Mexico 作为墨西哥子公司办公场所，租赁期至 2023 年 9 月 30 日。

另公司之子公司 Strong Media Group Limited 部分办公场所系向外部租赁。

（二）简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

公司短期租赁主要为租赁合同期限在一年以内（含一年）的房屋租赁。公司 2023 年半年度计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用为 23,118,748.95 元。

（三）未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

1. 可变租赁付款额

公司所签订租赁合同中无可变租赁付款额相关条款。

2. 续租选择权

公司所签订租赁合同中无续租选择权相关条款。

3. 终止租赁选择权

公司所签订租赁合同中无终止租赁选择权相关条款。

4. 余值担保

公司所签订租赁合同中无余值担保情况。

5. 承租人已承诺但尚未开始的租赁

公司无已承诺但尚未开始的租赁。

（四）公司本期无租赁导致的限制或承诺情况

（五）公司本期无售后回租情况。

本公司作为出租人：

（一）租赁活动

公司的租赁活动主要集中为对外出租物业，根据市场情况签订租赁条款与条件。

（二）在租赁资产中保留的权利的风险管理策略

公司一般对承租方收取有保证金和押金。

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有三个报告分部：机顶盒及其他智能产品分部、液晶器件产品分部和汽车电子产品分部。机顶盒及其他智能产品分部主要负责生产及销售机顶盒产品、宽带设备、智能电视及一体机、安防产品等并提供技术服务；液晶器件产品分部主要负责生产及销售液晶显示产品、光学产品及提供受托加工服务；汽车电子分部主要负责生产及销售汽车电子产品。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	机顶盒及其他智能产品分部	液晶显示产品分部	汽车电子产品分部	分部间抵销	合计
一. 营业收入	4,003,168,773.37	1,007,129,892.27	369,858,762.47	-209,984,946.33	5,170,172,481.78
其中：对外交易收入	3,977,536,877.61	803,220,738.46	369,638,168.28	0.00	5,150,395,784.35
分部间交易收入	911,326.85	194,987,330.45	0.00	-195,898,657.30	0.00
其他业务收入	24,720,568.91	8,921,823.36	220,594.19	-14,086,289.03	19,776,697.43
二. 营业成本	3,119,319,282.49	1,045,439,118.57	351,802,183.47	-208,498,953.01	4,308,061,631.52
对联营和合营企业的投资收益	1,447,669.31	0.00	0.00	0.00	1,447,669.31
资产减值损失	-10,993,659.24	-2,882,251.11	-3,399,398.66	0.00	-17,275,309.01
信用减值损失	-1,413,004.29	44,396.93	-361,642.00	0.00	-1,730,249.36
折旧费和摊销费	38,219,373.08	42,964,115.92	3,298,825.28	0.00	84,482,314.28
利息费用	8,044,069.31	396,482.97	0.00	0.00	8,440,552.28
利息收入	61,917,083.45	2,855,140.81	6,545.14	0.00	64,778,769.40
三. 利润总额（亏损）	439,379,277.92	-89,415,568.18	-20,298,654.88	0.00	329,665,054.86
四. 所得税费用	35,171,848.61	-10,432,412.37	-506,928.40	0.00	24,232,507.84
五. 净利润（亏损）	404,207,429.31	-78,983,155.81	-19,791,726.48	0.00	305,432,547.02
六. 资产总额	8,654,165,777.86	1,466,733,123.47	755,392,518.00	-681,761,958.38	10,194,529,460.95
七. 负债总额	3,148,141,641.60	830,950,413.61	812,121,442.15	-681,761,958.38	4,109,451,538.98
八. 其他重要的非现金项目					

1. 联营企业和合营企业的长期股权投资	175,631,298.72	0.00	0.00	0.00	175,631,298.72
2. 其他非流动金融资产	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00
3. 长期股权投资、金融资产及递延所得税资产以外非流动资产变动额	195,521,609.29	15,166,778.90	4,272,703.28	0.00	214,961,091.47

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

不适用

(4) 其他说明

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		217,000,000.00
其他应收款	38,995,051.91	47,845,051.91
合计	38,995,051.91	264,845,051.91

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
无				

其他说明：无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
深圳创维数字技术有限公司	0.00	217,000,000.00
合计		217,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及其他	38,995,051.91	47,845,051.91
合计	38,995,051.91	47,845,051.91

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	0.00			
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	0.00			
--转入第三阶段	0.00			
--转回第二阶段	0.00			
--转回第一阶段	0.00			
本期计提	0.00			
本期转回	0.00			
本期转销	0.00			
本期核销	0.00			
其他变动	0.00			

2023年6月30日余额	0.00		
--------------	------	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,500,000.00
半年以内(含半年)	1,500,000.00
半年至1年(含1年)	0.00
1至2年	0.00
2至3年	13,984,626.09
3年以上	23,510,425.82
3至4年	0.00
4至5年	23,510,425.82
5年以上	0.00
合计	38,995,051.91

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
无						

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：本期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	关联方往来	38,995,051.91	一年以内, 2-3 年, 3 年以上	100.00%	0.00
合计		38,995,051.91		100.00%	0.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

本期无涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：无

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,016,545,722.51		5,016,545,722.51	5,016,545,722.51		5,016,545,722.51
对联营、合营企业投资	100,372,255.90		100,372,255.90	101,516,424.18		101,516,424.18
合计	5,116,917,978.41		5,116,917,978.41	5,118,062,146.69		5,118,062,146.69

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳创维数字技术有限公司	4,527,504,113.53	0.00	0.00	0.00	0.00	4,527,504,113.53	0.00
创维液晶器件（深圳）有限公司	440,412,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	440,412,000.00	0.00
其他	48,629,608.98	0.00	0.00	0.00	0.00	48,629,608.98	0.00
合计	5,016,545,722.51	0.00	0.00	0.00	0.00	5,016,545,722.51	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
创维集团财务有限公司	101,516,424.18			1,495,831.72			2,640,000.00			100,372,255.90	
小计	101,516,424.18			1,495,831.72			2,640,000.00			100,372,255.90	
合计	101,516,424.18			1,495,831.72			2,640,000.00			100,372,255.90	

(3) 其他说明

本公司本期实施员工股权激励计划，根据《企业会计准则解释第 4 号》的相关规定，结算企业以其本身权益工具结算的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理。结算企业是接受服务企业的投资者，应当按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。作为集团内发生的股份支付交易，本公司报告期外累计确认长期股权投资和资本公积 48,629,608.98 元。

3、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,495,831.72	850,312.52
合计	1,495,831.72	850,312.52

4、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	4,735,798.32	固定资产及使用权资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	20,732,428.55	政府补助
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	5,961.78	收购深圳市科维新光光学科技有限公司产生负商誉

债务重组损益	-1,067,599.92	债务重组损失
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-33,259,574.25	远期外汇公允价值变动损益和投资损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,709,047.40	其他非经常性损益项目
减：所得税影响额	-2,196,064.23	
少数股东权益影响额	184,838.32	
合计	-5,132,712.21	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.18%	0.2782	0.2782
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.26%	0.2827	0.2827

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无。

4、其他