

深圳中电港技术股份有限公司
2023 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告	1-6
二、审计报告附送	
1. 合并资产负债表	1-2
2. 母公司资产负债表	3-4
3. 合并利润表	5
4. 母公司利润表	6
5. 合并现金流量表	7
6. 母公司现金流量表	8
7. 合并所有者权益变动表	9-10
8. 母公司所有者权益变动表	11-12
9. 财务报表附注	13-110
三、审计报告附件	
1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件	
3. 注册会计师执业证书复印件	



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2024）第 013669 号

深圳中电港技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳中电港技术股份有限公司（以下简称“中电港公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中电港公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

中电港收入主要来自于电子元器件销售，2023 年度中电港合并营业收入 345 亿元。由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，同时存在收入确认不及时或提早确认收入的风险，因此我们将公司营业收入的发生和截止识别为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解中电港公司收入确认相关的内部控制制度，了解和评价内部控制的设计并实施穿行测试，检查相关内控制度是否得到有效执行；

(2) 执行分析性程序，并通过访谈公司管理层了解收入增减变动的具体原因，据此确认审计重点；

(3) 检查销售合同、订单等资料，识别与商品所有权相关风险报酬转移相关的合同条款与条件，评价中电港公司收入确认是否符合企业会计准则的要求；

(4) 获取中电港公司销售明细表并检查出库单、物流运输单、客户签收单、客户对账单等资料，确认中电港公司收入确认的真实性。

(5) 执行截止性测试，在资产负债表日前后记录的收入交易中选取样本，核对出库单、物流运输单及客户签收单等资料，确认收入被记录于适当的会计期间。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持中电港公司管理层关于收入确认的相关判断，营业收入的确认遵循了会计准则的要求。

(二) 应收账款及预期信用损失的计量

1. 事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，中电港应收账款账面余额 79.89 亿元，计提坏账准备 1.97 亿元，应收账款净值占总资产的 34.32%；根据附注四、(十一)所述：管理层对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，坏账准备的计提涉及管理层的重大估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表具有较大影响，因此我们将应收账款预期信用损失的计量识别为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解中电港对于应收账款管理的相关内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行的有效性。

(2) 结合中电港行业特点及信用风险特征、同行业其他公司的预期信用损失计量方法，评价管理层制定的相关会计政策是否符合准则的规定。

(3) 获取中电港管理层评估应收账款是否发生减值以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料，检查公司应收账款对应客户的类型、所处行业、账龄迁徙情况、客户信誉情况及经营情况、历史坏账情况、预期信用损失判断等，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，并测试划分在账龄组合中计提坏账的应收账款账龄划分是否正确，是否按估计的预期信用损失率恰当计提，评价应收账款预期信用损失率的合理性及应收账款损失准备计提的充分性。

(4) 对于账龄 1 年以上大额未回款的应收款项，了解未回款原因，检查合同付款条件，结合客户经营状况、期后回款情况和函证回函，复核管理层对其可收回金额现值的预测使用的相关考虑。

我们认为相关证据能够支持管理层关于应收账款及预期信用损失的判断及估计。

(三) 存货及存货跌价准备的计提

1. 事项描述

截止 2023 年 12 月 31 日，中电港公司存货原值 89.57 亿元，存货跌价准备金额 3.10 亿元，存货净值占资产总额 38.09%，占比较高，根据附注四、(十三)和六、(九)，存货可变现净值的计算涉及管理层的估计和判断，因此，我们将存货及存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 获取存货收发存明细表，复核加计存货的收发存明细表，并与总账数、明细账合计数核对是否相符；

(2) 对存货进行实地监盘，检查存货的状态，是否存在陈旧、毁损、变质的情况。

(3) 执行采购与付款循环穿行测试，检查进货交易凭证以及其他相关资料，向供应商函证，验证存货交易的真实性；

(4) 按照减值的规定，对不同地点存放的不同类别、不同用途的存货，结合在手订单的情况，复核存货可变现净值的计算，存货跌价准备计提是否充足。

我们认为相关证据能够支持管理层关于存货及存货跌价准备的判断及估计。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中电港公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但

并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

措施（如适用）。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：申海洋

中国·北京 中国注册会计师：吴兴华

2024年4月24日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：深圳中电港技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,293,161,142.61	1,629,246,556.66
交易性金融资产	六、2	401,658,012.70	582,777,622.14
衍生金融资产	六、3	11,025,550.00	6,193,500.00
应收票据	六、4	633,259,288.24	565,557,811.87
应收账款	六、5	7,791,842,000.18	5,560,857,851.59
应收款项融资	六、6	114,297,857.83	158,622,966.96
预付款项	六、7	2,134,349,451.63	943,430,485.98
其他应收款	六、8	26,861,408.49	39,344,485.12
存货	六、9	8,647,700,959.06	9,592,338,938.56
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	145,545,333.47	219,132,107.82
流动资产合计		22,199,701,004.21	19,297,502,326.70
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	六、11	42,380,410.25	36,583,354.34
其他权益工具投资	六、12	207,555,929.66	131,555,929.66
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、13	109,701,809.14	115,751,582.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	21,160,254.75	30,885,664.33
无形资产	六、15	21,321,264.77	23,058,911.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、16	5,533,933.75	8,269,494.96
递延所得税资产	六、17	96,793,608.73	83,993,395.86
其他非流动资产	六、18	271,698.11	
非流动资产合计		504,718,909.16	430,098,332.71
资产总计		22,704,419,913.37	19,727,600,659.41

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：周继国

主管会计工作的公司负责人：陈红星

公司会计机构负责人：罗志慧

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：深圳中电港技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、19	11,975,683,800.12	11,074,313,991.18
交易性金融负债			
衍生金融负债		968,500.00	1,696,000.00
应付票据	六、20	3,349,461.63	
应付账款	六、21	2,790,611,408.20	2,970,747,874.25
预收款项			
合同负债	六、22	1,792,604,272.78	1,756,312,029.92
应付职工薪酬	六、23	63,501,757.62	77,280,879.91
应交税费	六、24	108,909,908.87	97,334,919.91
其他应付款	六、25	9,012,842.41	21,804,017.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、27	675,151,894.23	35,914,648.50
其他流动负债	六、28	209,456,045.66	236,093,631.07
流动负债合计		17,629,249,891.52	16,271,497,991.98
非流动负债：			
长期借款	六、29		660,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、30	8,056,106.33	17,092,009.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、31		6,880.44
递延所得税负债	六、17	11,102,908.65	11,227,472.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,159,014.98	688,326,362.06
负债合计		17,648,408,906.50	16,959,824,354.04
股东权益：			
股本	六、32	759,900,097.00	569,925,073.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、33	3,100,491,361.95	1,157,162,440.00
减：库存股			
其他综合收益	六、34	65,480,194.84	39,269,464.18
专项储备			
盈余公积	六、35	83,641,543.17	65,638,258.83
未分配利润	六、36	1,046,497,809.91	935,781,069.36
归属于母公司股东权益合计		5,056,011,006.87	2,767,776,305.37
少数股东权益			
股东权益合计		5,056,011,006.87	2,767,776,305.37
负债和股东权益总计		22,704,419,913.37	19,727,600,659.41

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

公司法定代表人：周继国

主管会计工作的公司负责人：陈红星

公司会计机构负责人：罗志慧

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：深圳中电港技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,004,427,624.19	1,403,607,878.26
交易性金融资产		400,843,750.00	480,715,377.78
衍生金融资产		11,025,550.00	6,193,500.00
应收票据	十四、1	718,460,310.76	541,453,068.38
应收账款	十四、2	2,999,432,123.76	2,535,158,495.24
应收款项融资		90,103,113.66	117,227,934.23
预付款项		3,066,057,062.61	2,136,929,582.85
其他应收款	十四、3	2,898,787,642.96	1,538,041,456.79
存货		406,616,943.83	1,247,249,785.19
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		18,947,276.54	1,858,623.91
流动资产合计		12,614,701,398.31	10,008,435,702.63
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、4	675,775,632.50	569,978,576.59
其他权益工具投资		207,555,929.66	131,555,929.66
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,174,773.35	10,446,734.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,337,716.61	10,380,023.86
使用权资产		14,060,318.81	17,819,501.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,186,735.62	5,019,425.49
递延所得税资产		4,321,223.23	7,773,175.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		924,412,329.78	752,973,367.07
资产总计		13,539,113,728.09	10,761,409,069.70

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：周继国

主管会计工作的公司负责人：陈红星

公司会计机构负责人：罗志慧

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：深圳中电港技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		4,571,851,944.48	3,687,938,826.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			1,696,000.00
应付票据		2,083,582,996.54	2,437,311,116.76
应付账款		472,929,900.29	1,000,442,628.43
预收款项			
合同负债		377,423,530.73	374,062,153.38
应付职工薪酬		53,242,733.16	64,922,643.93
应交税费		97,412,327.47	36,951,734.14
其他应付款		652,020,943.04	111,377,711.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		669,167,266.03	29,023,104.51
其他流动负债		49,065,058.99	48,628,079.94
流动负债合计		9,026,696,700.73	7,792,353,999.04
非流动负债：			
长期借款			660,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,779,689.80	10,553,513.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			6,880.44
递延所得税负债		11,066,677.69	10,879,246.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,846,367.49	681,439,640.37
负债合计		9,044,543,068.22	8,473,793,639.41
股东权益：			
股本		759,900,097.00	569,925,073.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,105,859,580.43	1,162,530,658.48
减：库存股			
其他综合收益		53,832,864.30	53,277,110.30
专项储备			
盈余公积		83,641,543.17	65,638,258.83
未分配利润		490,368,074.97	436,244,329.68
股东权益合计		4,493,602,159.87	2,287,615,430.29
负债和股东权益总计		13,538,145,228.09	10,761,409,069.70

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

公司法定代表人：周继国

主管会计工作的公司负责人：陈红星

公司会计机构负责人：罗志慧

合并利润表

2023 年度

编制单位：深圳中电港技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入		34,503,704,984.98	43,302,992,437.92
其中 利息收入			
减：营业成本	六、37	33,100,903,709.56	41,720,476,443.20
手续费及佣金支出			
税金及附加	六、38	28,728,121.22	24,997,867.95
销售费用	六、39	260,224,054.78	281,602,868.31
管理费用	六、40	148,411,696.22	158,543,333.88
研发费用	六、41	87,548,508.11	97,698,943.85
财务费用	六、42	587,077,342.44	635,718,854.30
其中：利息费用		534,603,779.18	469,435,693.33
利息收入		60,596,865.56	32,899,333.84
加：其他收益	六、43	41,794,162.60	18,020,755.22
投资收益(损失以“-”号填列)	六、44	26,006,721.26	174,504,714.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,241,301.91	8,821,622.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	六、45	1,439,940.56	10,161,087.26
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、46	-84,677,021.31	-59,149,818.10
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、47	-30,962,693.67	-85,733,943.70
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、48	75,903.43	160,458.83
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		244,488,565.52	441,917,380.44
加：营业外收入	六、49	2,523,156.05	12,388,507.07
减：营业外支出	六、50	822,680.72	374,737.43
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		246,189,040.85	453,931,150.08
减：所得税费用	六、51	9,563,202.19	53,339,914.88
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		236,625,838.66	400,591,235.20
（一）按经营持续性分类：		236,625,838.66	400,591,235.20
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		236,625,838.66	400,591,235.20
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		236,625,838.66	400,591,235.20
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		26,210,730.66	59,482,546.48
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、52	26,210,730.66	59,482,546.48
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			20,369,576.62
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			20,369,576.62
（二）将重分类进损益的其他综合收益	六、52	26,210,730.66	39,112,969.86
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	六、52	555,754.00	2,315,498.35
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额	六、52	25,654,976.66	36,797,471.51
（7）其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		262,836,569.32	460,073,781.68
归属于母公司股东的综合收益总额		262,836,569.32	460,073,781.68
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益	十五	0.33	0.70
（二）稀释每股收益	十五	0.33	0.70

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

公司法定代表人：周继国

主管会计工作的公司负责人：陈红星

公司会计机构负责人：罗志慧

母公司利润表

2023 年度

编制单位：深圳中电港技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十四、5	11,756,295,179.27	21,847,482,332.40
减：营业成本	十四、5	11,037,637,802.51	20,792,446,938.46
税金及附加		19,674,954.27	17,297,339.18
销售费用		218,491,477.14	238,154,036.78
管理费用		116,891,439.57	112,215,558.57
研发费用		76,777,033.13	79,938,277.23
财务费用		183,397,308.32	464,790,826.90
其中：利息费用		217,385,390.67	242,275,513.12
利息收入		75,743,255.52	53,690,879.27
加：其他收益		17,122,928.08	16,093,411.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、6	69,032,524.29	196,186,070.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,241,301.91	8,821,622.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		2,687,922.22	8,768,181.78
信用减值损失(损失以“-”号填列)		338,177.67	-1,525,333.34
资产减值损失(损失以“-”号填列)			5,440,619.83
资产处置收益(损失以“-”号填列)		85,200.76	76,554.96
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		192,691,917.35	367,678,859.55
加：营业外收入		46,134.84	7,112,354.00
减：营业外支出		368,193.40	299,906.68
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		192,369,858.79	374,491,306.87
减：所得税费用		12,337,015.39	41,765,228.83
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		180,032,843.40	332,726,078.04
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		180,032,843.40	332,726,078.04
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		555,754.00	22,685,074.97
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			20,369,576.62
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			20,369,576.62
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		555,754.00	2,315,498.35
1.权益法下可转损益的其他综合收益		555,754.00	2,315,498.35
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		180,588,597.40	355,411,153.01

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：周继国

主管会计工作的公司负责人：陈红星

公司会计机构负责人：罗志慧

合并现金流量表

2023 年度

编制单位：深圳中电港技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023 年度	2022 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		35,273,550,781.91	43,941,417,371.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
收到的税费返还		19,268.87	5,348,390.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、53	118,854,924.93	181,248,145.81
经营活动现金流入小计		35,392,424,975.71	44,128,013,907.25
购买商品、接受劳务支付的现金		36,965,770,522.94	44,408,654,424.61
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		406,043,120.75	473,390,260.35
支付的各项税费		188,692,370.41	174,913,678.59
支付其他与经营活动有关的现金	六、53	171,414,624.55	589,741,899.70
经营活动现金流出小计		37,731,920,638.65	45,646,700,263.25
经营活动产生的现金流量净额		-2,339,495,662.94	-1,518,686,356.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		877,000,000.00	1,135,326,961.04
取得投资收益收到的现金		22,031,319.24	43,866,990.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		173,673.40	299,803.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-25.72	1,356,320.75
收到其他与投资活动有关的现金		25.72	
投资活动现金流入小计		899,204,992.64	1,180,850,075.51
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,148,742.58	13,782,971.32
投资支付的现金		776,000,000.00	677,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		783,148,742.58	690,782,971.32
投资活动产生的现金流量净额		116,056,250.06	490,067,104.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,150,445,582.99	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,173,052,378.41	29,139,251,437.86
收到其他与筹资活动有关的现金	六、53	5,943,718,229.52	9,807,135,435.47
筹资活动现金流入小计		34,267,216,190.92	38,946,386,873.33
偿还债务支付的现金		25,528,286,398.02	29,050,856,413.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		566,531,625.28	461,211,804.50
其中：子公司支付少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、53	6,131,827,649.72	7,997,259,686.11
筹资活动现金流出小计		32,226,645,673.02	37,509,327,904.50
筹资活动产生的现金流量净额		2,040,570,517.90	1,437,058,968.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-106,914,242.37	-36,289,198.64
五、现金及现金等价物净增加额		-289,783,137.35	372,150,518.38
加：期初现金及现金等价物余额		865,172,353.25	493,021,834.87
六、期末现金及现金等价物余额		575,389,215.90	865,172,353.25

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：周继国

主管会计工作的公司负责人：陈红星

公司会计机构负责人：罗志慧

母公司现金流量表

2023 年度

编制单位：深圳中电港技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023 年度	2022 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		12,090,868,073.57	23,637,212,488.44
收到的税费返还		4,601.77	5,268,847.67
收到其他与经营活动有关的现金		6,452,939,052.94	6,179,620,415.66
经营活动现金流入小计		18,543,811,728.28	29,822,101,751.77
购买商品、接受劳务支付的现金		13,730,040,044.65	24,033,306,957.86
支付给职工以及为职工支付的现金		335,620,345.39	364,409,037.39
支付的各项税费		110,365,970.72	93,634,793.06
支付其他与经营活动有关的现金		7,290,205,718.02	5,850,958,126.02
经营活动现金流出小计		21,466,232,078.78	30,342,308,914.33
经营活动产生的现金流量净额		-2,922,420,350.50	-520,207,162.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		727,000,000.00	589,174,947.12
取得投资收益收到的现金		65,057,122.27	38,539,208.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		190,847.79	288,203.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,356,320.75
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		792,247,970.06	629,358,679.45
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,060,429.31	7,622,126.21
投资支付的现金		826,000,000.00	680,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		831,060,429.31	687,622,126.21
投资活动产生的现金流量净额		-38,812,459.25	-58,263,446.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,150,445,582.99	
取得借款收到的现金		9,069,505,285.90	13,145,703,207.98
收到其他与筹资活动有关的现金		1,699,913,641.51	2,192,964,347.53
筹资活动现金流入小计		12,919,864,510.40	15,338,667,555.51
偿还债务支付的现金		8,474,722,280.87	13,288,775,194.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		273,141,571.30	306,593,629.26
支付其他与筹资活动有关的现金		1,592,436,878.53	809,208,815.18
筹资活动现金流出小计		10,340,300,730.70	14,404,577,638.68
筹资活动产生的现金流量净额		2,579,563,779.70	934,089,916.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,503,240.63	-7,067,941.37
五、现金及现金等价物净增加额		-384,172,270.68	348,551,366.14
加：期初现金及现金等价物余额		678,235,005.00	329,683,638.86
六、期末现金及现金等价物余额		294,062,734.32	678,235,005.00

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：周继国

主管会计工作的公司负责人：陈红星

公司会计机构负责人：罗志慧

合并股东权益变动表

2023 年度

编制单位：深圳中电港技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	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	小计		
一、上年年末余额	569,925,073.00	1,157,162,440.00		39,269,464.18		65,638,258.83		935,781,069.36	2,767,776,305.37		2,767,776,305.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	569,925,073.00	1,157,162,440.00		39,269,464.18		65,638,258.83		935,781,069.36	2,767,776,305.37		2,767,776,305.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	189,975,024.00	1,943,328,921.95		26,210,730.66		18,003,284.34		110,716,740.55	2,288,234,701.50		2,288,234,701.50
（一）综合收益总额				26,210,730.66				236,625,838.66	262,836,569.32		262,836,569.32
（二）股东投入和减少资本	189,975,024.00	1,943,328,921.95							2,133,303,945.95		2,133,303,945.95
1. 股东投入的普通股	189,975,024.00	1,943,328,921.95							2,133,303,945.95		2,133,303,945.95
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配						18,003,284.34		-125,909,098.11	-107,905,813.77		-107,905,813.77
1. 提取盈余公积						18,003,284.34		-18,003,284.34			
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配								-107,905,813.77	-107,905,813.77		-107,905,813.77
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	759,900,097.00	3,100,491,361.95		65,480,194.84		83,641,543.17		1,046,497,809.91	5,056,011,006.87		5,056,011,006.87

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

公司法定代表人：周继国

主管会计工作的公司负责人：陈红星

公司会计机构负责人：罗志慧

合并股东权益变动表（续）

2023 年度

编制单位：深圳中电港技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	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	小计		
一、上年年末余额	569,925,073.00	1,157,162,440.00		-20,213,082.30		32,365,651.03		672,962,441.96	2,412,202,523.69		2,412,202,523.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	569,925,073.00	1,157,162,440.00		-20,213,082.30		32,365,651.03		672,962,441.96	2,412,202,523.69		2,412,202,523.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				59,482,546.48		33,272,607.80		262,818,627.40	355,573,781.68		355,573,781.68
（一）综合收益总额				59,482,546.48				400,591,235.20	460,073,781.68		460,073,781.68
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配						33,272,607.80		-137,772,607.80	-104,500,000.00		-104,500,000.00
1. 提取盈余公积						33,272,607.80		-33,272,607.80			
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配								-104,500,000.00	-104,500,000.00		-104,500,000.00
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	569,925,073.00	1,157,162,440.00		39,269,464.18		65,638,258.83		935,781,069.36	2,767,776,305.37		2,767,776,305.37

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

公司法定代表人：周继国

主管会计工作的公司负责人：陈红星

公司会计机构负责人：罗志慧

母公司股东权益变动表

2023 年度

编制单位：深圳中电港技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							股东权益合计
	股本	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	
一、上年年末余额	569,925,073.00	1,162,530,658.48		53,277,110.30		65,638,258.83	436,244,329.68	2,287,615,430.29
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	569,925,073.00	1,162,530,658.48		53,277,110.30		65,638,258.83	436,244,329.68	2,287,615,430.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	189,975,024.00	1,943,328,921.95		555,754.00		18,003,284.34	54,123,745.29	2,205,986,729.58
（一）综合收益总额				555,754.00			180,032,843.40	180,588,597.40
（二）股东投入和减少资本	189,975,024.00	1,943,328,921.95						2,133,303,945.95
1．股东投入的普通股	189,975,024.00	1,943,328,921.95						2,133,303,945.95
2．其他权益工具持有者投入资本								
3．股份支付计入股东权益的金额								
4．其他								
（三）利润分配						18,003,284.34	-125,909,098.11	-107,905,813.77
1．提取盈余公积						18,003,284.34	-18,003,284.34	
2．提取一般风险准备								
3．对股东的分配							-107,905,813.77	-107,905,813.77
4．其他								
（四）股东权益内部结转								
1．资本公积转增股本								
2．盈余公积转增股本								
3．盈余公积弥补亏损								
4．设定受益计划变动额结转留存收益								
5．其他综合收益结转留存收益								
6．其他								
（五）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	759,900,097.00	3,105,859,580.43		53,832,864.30		83,641,543.17	490,368,074.97	4,493,602,159.87

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

公司法定代表人：周继国 主管会计工作的公司负责人：陈红星 公司会计机构负责人：罗志慧

母公司股东权益变动表（续）

2023 年度

编制单位：深圳中电港技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	569,925,073.00	1,162,530,658.48		30,592,035.33		32,365,651.03	241,290,859.44	2,036,704,277.28
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	569,925,073.00	1,162,530,658.48		30,592,035.33		32,365,651.03	241,290,859.44	2,036,704,277.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				22,685,074.97		33,272,607.80	194,953,470.24	250,911,153.01
（一）综合收益总额				22,685,074.97			332,726,078.04	355,411,153.01
（二）股东投入和减少资本								
1．股东投入的普通股								
2．其他权益工具持有者投入资本								
3．股份支付计入股东权益的金额								
4．其他								
（三）利润分配						33,272,607.80	-137,772,607.80	-104,500,000.00
1．提取盈余公积						33,272,607.80	-33,272,607.80	
2．提取一般风险准备								
3．对股东的分配							-104,500,000.00	-104,500,000.00
4．其他								
（四）股东权益内部结转								
1．资本公积转增股本								
2．盈余公积转增股本								
3．盈余公积弥补亏损								
4．设定受益计划变动额结转留存收益								
5．其他综合收益结转留存收益								
6．其他								
（五）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	569,925,073.00	1,162,530,658.48		53,277,110.30		65,638,258.83	436,244,329.68	2,287,615,430.29

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

公司法定代表人：周继国 主管会计工作的公司负责人：陈红星 公司会计机构负责人：罗志慧

深圳中电港技术股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳中电港技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名为深圳中电国际信息科技有限公司,于2014年9月28日经深圳市市场监督管理局批准成立,法定代表人:周继国;统一社会信用代码:91440300311666571Q; 公司类型:股份有限公司; 股本:759,900,097.00股。2023年4月10日在深圳证券交易所上市。

经增发新股,截止2023年12月31日,本公司累计发行股本总数759,900,097.00股,注册资本为759,900,097.00元,注册地址:深圳市前海深港合作区南山街道自贸西街151号招商局前海经贸中心一期A座2001。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

中电港是行业领先的电子元器件应用创新与现代供应链管理综合服务企业。依托多年产业上下游资源积累、技术沉淀、应用创新,已发展成为涵盖电子元器件分销、设计链服务、供应链协同配套和产业数据服务的综合服务提供商。公司主营业务为电子元器件分销业务、设计链服务、供应链协同配套服务和产业数据服务,公司在向客户销售电子元器件的同时提供技术支持、应用创新解决方案等服务。

本公司所属行业为电子元器件分销,经营范围:电子元器件、集成电路、光电产品、半导体、太阳能产品、仪表配件、数字电视播放产品及通讯产品的技术开发与销售;电子产品的技术开发、技术咨询;信息技术的开发;计算机、计算机软件及辅助设备的销售;软件和信息技术服务业;互联网和相关服务;国内贸易(不含专营、专控、专卖商品);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);企业管理咨询(不含限制项目);在网上从事商务活动及咨询业务(不含限制项目);从事广告业务(法律法规、国务院规定需另行办理广告经营审批的,需取得许可后方可经营);第二类增值电信业务。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月24日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

本公司2023年度纳入合并范围的子公司共9户、孙公司共1户,详见本附注八“在其他主体中

的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况及2023年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量、借款费用资本化条件和方法等。

(一) 会计期间

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

(二) 营业周期

本公司的营业周期为12个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

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

(四) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
-----	-------

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单笔单项计提坏账准备且应收账款账面余额超过1,000万元(含)
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单笔坏账准备收回或转回金额超过1,000万元(含)
重要的核销应收账款	单笔核销金额超过1,000万元(含)
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单笔单项计提坏账准备且其他应收款账面余额超过1,000万元(含)
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单笔坏账准备收回或转回金额超过1,000万元(含)
重要的核销其他应收款	单笔核销金额超过1,000万元(含)
重要的账龄超过1年的预付款项	单笔金额超过1,000万元(含)且账龄超过1年
重要的账龄超过1年的应付账款	单笔金额超过1,000万元(含)且账龄超过1年
重要的账龄超过1年的其他应付款	单笔金额超过1,000万元(含)且账龄超过1年
重要的账龄超过1年的合同负债	单笔金额超过1,000万元(含)且账龄超过1年
重要的子公司、非全资子公司	直接持股的子公司、非全资子公司资产总额超过公司资产总额的10%(含)

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性

证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十六）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

2、合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十六）“长期股权投资”或本附注四、（十）“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十六）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

(八) 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币财务报表折算

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

3、外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期的平均汇率折算。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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

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

(十) 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。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

4、金融负债的终止确认

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

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

5、金融资产和金融负债的抵销

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

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

(十一) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投

资、其他债权投资、长期应收款等。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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，是指企业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入的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该金融资产的信用风险显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

4、预期信用损失的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

参照“应收账款”部分。

(2) 应收账款

本公司对有客观证据表明某项应收账款已经发生了信用减值的，对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的情况下，本公司按照信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。若相反，则本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，各组合确定依据及预期信用损失计提方法如下：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	合并报表范围内的关联公司
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	除存在客观证据表明本公司无法按相关合同条款收回款项外，预期信用减值损失为 0

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本期的前瞻性信息，对以应收账款的账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
----	-------------

账龄	应收账款计提比例(%)
6个月以内(含6个月,下同)	0.5
7个月-1年	5
1-2年	30
2-3年	50
3-4年	80
4-5年	90
5年以上	100

(3) 其他应收款

本公司对有客观证据表明某项其他应收账款已经发生了信用减值的,对该其他应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司以款项性质作为信用风险特征将其他应收账款分为组合,在组合的基础上基于历史信用损失经验、结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为其他应收款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关其他应收款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款,各组合确定依据及预期信用损失计提方法如下:

确定组合的依据	
账龄组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以合并报表范围内的关联公司
押金及保证金等组合	履约保证金、投标保证金、押金及备用金等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	除存在客观证据表明本公司无法按相关合同条款收回款项外,预期信用减值损失为0
押金及保证金等组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,该组合预期信用损失率为0

本公司根据以前年度的实际信用损失,并考虑本期的前瞻性信息,对以其他应收款的账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的计提比例进行估计如下:

账龄	其他应收款计提比例(%)
6个月以内（含6个月，下同）	3
7个月-1年	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

（十二） 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

（十三） 存货

本公司存货主要包括库存商品、在途物资、发出商品、原材料和委托加工物资等。

存货实行永续盘存制。存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法或个别计价法确定其实际成本。

库存商品等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用、返款和相关税费等金额后确定。

（十四） 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

2、 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述（十一）金融资产减值中应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借

记“信用减值损失”。

(十五) 合同成本

1、与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2、与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其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的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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应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。

(十六) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（十）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经

过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他

必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价

值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

(十七) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋及建筑物	20-40年	5	2.38-4.75
2	机器设备	5-10年	5	9.5-19
3	运输设备	5年	5	19
4	电子设备	3-5年	5	19-31.67
5	办公设备	3-5年	5	19-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目

前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十一)“长期资产减值”。

4、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

(十八) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十一)“长期资产减值”。

(十九) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的

资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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。

(二十) 无形资产

1、无形资产

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。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	预期带来经济利益的年限	平均年限法
软件	10 年	预期带来经济利益的年限	平均年限法
商标权	10 年	预期带来经济利益的年限	平均年限法

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

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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；开发阶段为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。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十一)“长期资产减值”。

(二十一) 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最

佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费、固定资产改良支出。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修费、固定资产改良支出的摊销年限分别为 2-5 年。

(二十三) 合同负债

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

(二十四) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司

确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

(二十五) 预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

(二十六) 股份支付

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。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。授予后立即可行权的，应当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，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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，相应调整负债。

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

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速

行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

(二十七) 收入

1、收入确认和计量的总体原则

(1) 销售商品收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；
- ③该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

- ①企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

本公司在与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，分别根据下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、本公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

（1）销售商品

分类	销售模式	具体收入确认方法
线下销售	一般销售	按合同约定或根据客户要求，将产品交付给客户或送达至指定的交货地点，并经签收后，确认销售收入
	供应商直发	
	VMI 寄售模式	将产品运送至寄售仓库，客户从寄售仓库领用并经双方对账确认后，确认销售收入
电商销售	一般销售	将产品交付给客户并签收后，确认销售收入

（2）提供协同配套服务，根据有关合同或协议，在客户确认服务成果后，确认收入。

（3）提供设计链服务，根据有关合同或协议，在客户确认服务成果后，确认收入。

（二十八）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1.政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2.政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：1.应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；2.所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；3.相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

(三十) 租赁

1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、机器设备。

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

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、本公司作为出租人

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

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

（三十一）持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：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，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。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。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(三十二) 终止经营

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

(三十三) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（“解释 16 号”）。本公司于 2022 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中与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相关规定，本公司 2022 年度对该会计政策相关内容进行了调整和执行，此会计政策变更对 2023 年度期初财务报表无影响。

2、重要会计估计变更

本公司本年无重要会计估计变更事项。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按[13、9、6]%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税的[7、5]%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的增值税的[3]%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的增值税的[2]%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的[25、20、15、8.25-16.5 两级制]%计缴

其中，适用不同企业所得税税率的纳税主体情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
中电港公司	15.00
广东亿安仓	25.00
艾矽易	25.00
器材国际	8.25、16.5
亿安仓香港	16.50
思尼克	15.00
南京亿安仓	25.00
弈安云	25.00
深圳亿安仓	15.00
长沙亿安仓	20.00
思尔泰	15.00

(二) 税收优惠及批文

1、依据财政部、国家税务总局《关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代化服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税[2014]26 号）及《关于延续深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2021]30 号）的相关政策规定，设在前海深港现代服务业合作区的符合条件的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司、子公司思尼克、深圳亿安仓、思尔泰符合相关条件，所得税适用税率为 15%。

2、根据香港特别行政区税收法律规定，2018 年开始实行利得税两级制，不超过 200 万港元的利得税税率为 8.25%、超过 200 万港元的利得税税率为 16.5%。但两个或以上的有关联实体当中，只有一个可选择两级制利得税率，子公司器材国际适用利得税两级制。

3、根据香港财政预算案，2022/23 年度利得税税款的 100%可获宽减，每宗个案以 1 万港元为上限。

4、根据财政部、税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。根据财政部、税务总局公告 2021 年第 6 号《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，财税[2018]99 号等优惠政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

5、根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）及《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），小型微利企业年应纳税所得额在 300 万元以下，按 5%计算企业所得税，政策截止 2027 年 12 月 31 日。小型微利企业无论按查账征收方式或核定征收方式缴纳企业所得税，均可享受上述优惠政策。小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5,000 万元等三个条件的企业。

六、合并财务报表项目注释

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

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	303,912,799.87	368,520,421.76
其他货币资金	1,694,505,525.71	660,753,250.90
存放财务公司款项	294,742,817.03	599,972,884.00
合计	2,293,161,142.61	1,629,246,556.66
其中：存放在境外的款项总额	41,001,758.23	43,053,972.24

受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
用于担保的大额存单及保证金	1,639,623,857.80	735,808,522.24
大额存单及保证金预提应收利息	78,148,068.91	28,049,289.45
其他		216,391.72
合计	1,717,771,926.71	764,074,203.41

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	401,658,012.70	582,777,622.14
其中：结构性存款	400,843,750.00	582,021,627.78
权益工具投资	814,262.70	755,994.36
合计	401,658,012.70	582,777,622.14

(三) 衍生金融资产

项目	期末余额			期初余额		
	非套期工具					
	名义金额(美元)	公允价值		名义金额(美元)	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
货币衍生工具	81,500,000.00	11,025,550.00	968,500.00	50,866,525.00	6,193,500.00	1,696,000.00
其中：外汇合约	81,500,000.00	11,025,550.00	968,500.00	50,866,525.00	6,193,500.00	1,696,000.00
合计	81,500,000.00	11,025,550.00	968,500.00	50,866,525.00	6,193,500.00	1,696,000.00

说明：本公司使用远期外汇合约、风险逆转期权组合等衍生金融工具规避汇率变动等风险，衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当期的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

(四) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	95,646,080.05	83,735,085.64
商业承兑汇票	543,176,793.44	490,879,147.50
小计	638,822,873.49	574,614,233.14
减：坏账准备	5,563,585.25	9,056,421.27
合计	633,259,288.24	565,557,811.87

2. 期末无已质押的应收票据

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	58,466,726.70
商业承兑汇票		361,904,933.72
合计		420,371,660.42

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	63,000.00
商业承兑汇票	7,080,105.39
合计	7,143,105.39

5. 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：按组合计提坏账准备	638,822,873.49	100.00	5,563,585.25	0.87	633,259,288.24
其中：账龄组合	638,822,873.49	100.00	5,563,585.25	0.87	633,259,288.24
关联方组合					
合计	638,822,873.49	100.00	5,563,585.25		633,259,288.24

(1)期末单项计提坏账准备的应收票据：无

(2)组合中，按组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票小计	95,646,080.05	1,157,093.19	1.21
其中：账龄组合	95,646,080.05	1,157,093.19	1.21
关联方组合			
商业承兑汇票小计	543,176,793.44	4,406,492.06	0.81
其中：账龄组合	543,176,793.44	4,406,492.06	0.81
关联方组合			
合计	638,822,873.49	5,563,585.25	0.87

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	1,905,070.34	-747,977.15				1,157,093.19
商业承兑汇票	7,151,350.93	-2,744,858.87				4,406,492.06
合计	9,056,421.27	-3,492,836.02				5,563,585.25

(五) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,812,307,191.34	5,460,930,971.37
其中：6个月以内	7,740,468,956.96	5,390,913,408.83
7-12个月	71,838,234.38	70,017,562.54
1年以内小计	7,812,307,191.34	5,460,930,971.37
1至2年	434,900.00	197,178,045.74
2至3年	166,675,212.57	226,399.09
3至4年	230,238.18	9,253,563.71
4至5年	9,410,478.08	
5年以上		
小计	7,989,058,020.17	5,667,588,979.91
减：坏账准备	197,216,019.99	106,731,128.32
合计	7,791,842,000.18	5,560,857,851.59

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	182,735,710.33	2.29	155,221,445.49	84.94	27,514,264.84
按组合计提坏账准备的应收账款	7,806,322,309.84	97.71	41,994,574.50	0.54	7,764,327,735.34
其中：账龄组合	7,806,322,309.84	97.71	41,994,574.50	0.54	7,764,327,735.34
合计	7,989,058,020.17	100.00	197,216,019.99	—	7,791,842,000.18

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	205,366,458.78	3.62	75,888,649.94	36.95	129,477,808.84
按组合计提坏账准备的应收账款	5,462,222,521.13	96.38	30,842,478.38	0.56	5,431,380,042.75
其中：账龄组合	5,462,222,521.13	96.38	30,842,478.38	0.56	5,431,380,042.75
合计	5,667,588,979.91	100.00	106,731,128.32	—	5,560,857,851.59

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
郑州美克盛世电子科技有限公司	434,900.00	434,900.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳芯易联传感技术有限公司	5,984,881.50	5,984,881.50	100.00	预计无法收回
德利尔(香港)国际有限公司	9,640,716.26	9,640,716.26	100.00	预计无法收回
谷美电子(香港)科技有限公司	40,704,029.93	13,189,765.09	32.40	除 4 套抵押的房产外，剩余款项预计无法收回
蓝宙(江苏)技术有限公司	125,971,182.64	125,971,182.64	100.00	预计无法收回
合计	182,735,710.33	155,221,445.49		

(2)组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内（含6个月，下同）	7,740,468,956.96	38,701,906.86	0.50
7-12个月	65,853,352.88	3,292,667.64	5.00
合计	7,806,322,309.84	41,994,574.50	

3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	75,888,649.94	78,983,206.35			349,589.20	155,221,445.49
按组合计提坏账准备	30,842,478.38	10,741,791.73	52,384.13		462,688.52	41,994,574.50
合计	106,731,128.32	89,724,998.08	52,384.13		812,277.72	197,216,019.99

4. 本期实际核销的应收账款情况

无

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
第一名	1,472,839,934.67	18.44	7,364,199.67
第二名	348,983,333.56	4.37	1,744,916.67
第三名	313,322,504.80	3.92	3,081,581.42
第四名	254,649,647.44	3.19	1,273,248.27
第五名	217,316,422.26	2.72	1,086,582.11
合计	2,607,111,842.73	32.64	14,550,528.14

(六) 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	114,297,857.83	158,622,966.96

应收账款		
合计	114,297,857.83	158,622,966.96

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	158,622,966.96	2,340,935,317.54	2,385,260,426.67		114,297,857.83	
应收账款						
合计	158,622,966.96	2,340,935,317.54	2,385,260,426.67		114,297,857.83	

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,081,677,513.38	
合计	1,081,677,513.38	

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,098,601,132.25	98.33	938,629,067.16	99.49
1至2年	35,748,319.38	1.67	4,801,418.82	0.51
2至3年				
3年以上				
合计	2,134,349,451.63	100.00	943,430,485.98	100.00

2. 账龄超过1年且金额重要的预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
湖南弈安云信息技术有限公司	供应商 1	33,702,637.98	1-2 年	业务未达到结算条件
合计		33,702,637.98		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 1,520,167,981.11 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 71.22%。

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	26,861,408.49	39,344,485.12
合计	26,861,408.49	39,344,485.12

1. 应收利息

无

2. 应收股利

无

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,149,357.90	35,643,419.66
其中：6个月以内	7,397,388.77	31,413,835.60
7-12个月	1,751,969.13	4,229,584.06
1年以内小计	9,149,357.90	35,643,419.66
1至2年	8,321,788.41	3,226,338.62
2至3年	8,155,037.67	1,867,663.78
3至4年	1,180,395.35	1,167,780.61
4至5年	1,120,000.00	335,004.00
5年以上	416,910.00	87,089.12
小计	28,343,489.33	42,327,295.79
减：坏账准备	1,482,080.84	2,982,810.67
合计	26,861,408.49	39,344,485.12

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金/保证金	19,243,647.20	38,930,567.16
往来款	766,824.92	
代缴社保/公积金	2,797,034.90	2,875,802.74
其他	5,535,982.31	520,925.89
小计	28,343,489.33	42,327,295.79
减：坏账准备	1,482,080.84	2,982,810.67
合计	26,861,408.49	39,344,485.12

(3) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	28,343,489.33	100.00	1,482,080.84	5.23	26,861,408.49
其中：账龄组合	6,455,368.73	22.78	1,482,080.84	22.96	4,973,287.89
押金及保证金等组合	21,888,120.60	77.22			21,888,120.60
合计	28,343,489.33	100.00	1,482,080.84	5.23	26,861,408.49

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	42,327,295.79	100.00	2,982,810.67	7.05	39,344,485.12
其中：账龄组合	12,170,041.93	28.75	2,982,810.67	24.51	9,187,231.26
押金及保证金等组合	30,157,253.86	71.25			30,157,253.86
合计	42,327,295.79	100.00	2,982,810.67	7.05	39,344,485.12

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,982,810.67			2,982,810.67
上年年末其他应收款账面余额在本期：	2,982,810.67			2,982,810.67
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-1,502,756.62			-1,502,756.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	2,026.79			2,026.79
期末余额	1,482,080.84			1,482,080.84

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提的坏账准备	2,982,810.67	-1,502,756.62			2,026.79	1,482,080.84
合计	2,982,810.67	-1,502,756.62			2,026.79	1,482,080.84

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京空港枢纽经济区投资发展有限公司	购地保证金	7,200,000.00	1-2 年	25.40	
深圳建宇星辰技术有限公司	采购定金	4,769,702.50	2-3 年	16.83	1,430,910.75
青岛海信宽带多媒体技术有限公司	质保金	1,200,000.00	4-5 年 1,100,000.00; 5 年以上 100,000.00	4.23	
广州视琨电子科技有限公司	押金	1,000,000.00	7 个月-1 年	3.53	
株洲中车时代电气股份有限公司	质保金	1,000,000.00	2 年-3 年	3.53	
合计		15,169,702.50		53.52	1,430,910.75

(九) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在途物资	166,522,649.10		166,522,649.10
原材料	27,535,505.94		27,535,505.94
库存商品	7,763,687,019.17	304,421,262.94	7,459,265,756.23
发出商品	557,254,314.44	5,374,876.50	551,879,437.94
委托加工物资	442,497,609.85		442,497,609.85
合计	8,957,497,098.50	309,796,139.44	8,647,700,959.06

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在途物资	353,659,715.00		353,659,715.00
原材料	35,832,460.67		35,832,460.67
库存商品	7,589,370,555.73	290,979,095.97	7,298,391,459.76
发出商品	1,113,726,596.56	42,488,322.93	1,071,238,273.63
委托加工物资	833,217,029.50		833,217,029.50
合计	9,925,806,357.46	333,467,418.90	9,592,338,938.56

2. 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销或转回	其他	
库存商品	290,979,095.97	30,962,611.96	4,552,537.15	22,072,982.14		304,421,262.94
发出商品	42,488,322.93	81.71	474,274.48	37,587,802.62		5,374,876.50
合计	333,467,418.90	30,962,693.67	5,026,811.63	59,660,784.76		309,796,139.44

可变现净值的具体依据为该存货的估计售价减去估计的销售费用、返款和相关税费等金额后确定，本期转回或转销存货跌价准备的原因为售出结转或报废处置。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项	100,599,376.74	181,778,989.01
预缴所得税	9,617,098.93	16,416,636.43
待摊费用	8,059,470.89	10,800,900.00
应收退货成本		10,135,582.38
票据贴现利息	27,269,386.91	
合计	145,545,333.47	219,132,107.82

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
深圳市鸿富港科技股份有限公司	36,583,354.34			5,241,301.91	555,754.00	
小计	36,583,354.34			5,241,301.91	555,754.00	
合计	36,583,354.34			5,241,301.91	555,754.00	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
深圳市鸿富港科技股份有限公司				42,380,410.25	
小计				42,380,410.25	
合计				42,380,410.25	

(十二) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目名称	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
深圳深蕾科技股份有限公司	98,250,168.87						98,250,168.87	212,072.40	48,462,241.27		不以交易为目的
深圳华大北斗科技有限公司	33,305,760.79						33,305,760.79		13,305,760.79		不以交易为目的
电子元器件和集成电路国际交易中心股份有限公司		76,000,000.00					76,000,000.00				不以交易为目的
合计	131,555,929.66	76,000,000.00					207,555,929.66	212,072.40	61,768,002.06		

2. 本期存在终止确认的情况说明

无

3. 其他说明

无

(十三) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	109,701,809.14	115,751,582.47
固定资产清理	0	0
合计	109,701,809.14	115,751,582.47

1. 固定资产

项目	运输设备	机器设备	电子设备	办公设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值						
1、期初余额	953,692.58	27,069,959.01	24,260,786.06	5,561,749.96	92,702,181.60	150,548,369.21
2、本期增加金额	339,836.73	139,337.06	4,534,463.68	3,332,229.03		8,345,866.50
(1) 购置	339,836.73	134,371.68	4,505,841.03	3,327,439.18		8,307,488.62
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算差异		4,965.38	28,622.65	4,789.85		38,377.88
3、本期减少金额	492,499.88	492,329.70	4,254,010.90	86,701.67		5,325,542.15
(1) 处置或报废	492,499.88	492,329.70	4,254,010.90	86,701.67		5,325,542.15
(2) 外币报表折算差异						
4、期末余额	801,029.43	26,716,966.37	24,541,238.84	8,807,277.32	92,702,181.60	153,568,693.56
二、累计折旧						
1、期初余额	707,457.53	5,730,884.69	11,317,239.37	3,659,005.69	13,382,199.46	34,796,786.74
2、本期增加金额	77,288.03	3,209,862.91	2,746,252.84	2,547,787.30	2,207,500.00	10,788,691.08
(1) 计提	77,288.03	3,181,860.63	2,744,678.27	2,507,270.01	2,207,500.00	10,718,596.94
(2) 外币报表折算差异		28,002.28	1,574.57	40,517.29		70,094.14
3、本期减少金额	467,874.88	281,792.86	905,993.11	62,932.55		1,718,593.40
(1) 处置或报废	467,874.88	281,792.86	870,912.35	62,932.55		1,683,512.64
(2) 外币报表折算差异			35,080.76			35,080.76
4、期末余额	316,870.68	8,658,954.74	13,157,499.10	6,143,860.44	15,589,699.46	43,866,884.42
三、减值准备						
四、账面价值						
1、期末账面价值	484,158.75	18,058,011.63	11,383,739.74	2,663,416.88	77,112,482.14	109,701,809.14
2、期初账面价值	246,235.05	21,339,074.32	12,943,546.69	1,902,744.27	79,319,982.14	115,751,582.47

2. 固定资产清理

无

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

项目	房屋及建筑物	合计
1、期初余额	47,495,492.97	47,495,492.97
2、本年增加金额	6,908,623.45	6,908,623.45
(1) 新增租赁合同	6,775,040.00	6,775,040.00
(2) 企业合并增加		
(3) 外币报表折算差异	133,583.45	133,583.45
3、本年减少金额	1,531,705.82	1,531,705.82
(1) 租赁到期或变更减少	1,531,705.82	1,531,705.82
(2) 其他		
4、期末余额	52,872,410.60	52,872,410.60
二、累计折旧		
1、期初余额	16,609,828.64	16,609,828.64
2、本年增加金额	15,239,124.45	15,239,124.45
(2) 本年计提	15,238,571.42	15,238,571.42
(2) 外币报表折算差异	553.03	553.03
3、本年减少金额	136,797.24	136,797.24
(1) 租赁到期或变更减少	136,797.24	136,797.24
(2) 其他		
4、期末余额	31,712,155.85	31,712,155.85
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	21,160,254.75	21,160,254.75
2、年初账面价值	30,885,664.33	30,885,664.33

(十五) 无形资产

项目	软件	土地使用权	商标权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	23,685,778.11	7,920,700.00	1,272,180.19	32,878,658.30
2、本期增加金额	2,103,690.88			2,103,690.88
(1) 购置	2,076,702.33			2,076,702.33
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 外币报表折算差异	26,988.55			26,988.55
3、本期减少金额	1,187,523.22			1,187,523.22
(1) 处置	1,187,523.22			1,187,523.22
(2) 失效且终止确认的部分				
(3) 外币报表折算差异				
4、期末余额	24,601,945.77	7,920,700.00	1,272,180.19	33,794,825.96
二、累计摊销				

项目	软件	土地使用权	商标权	合计
1、期初余额	8,005,314.64	1,346,519.06	467,913.51	9,819,747.21
2、本期增加金额	2,410,333.30	158,414.00	85,066.68	2,653,813.98
(1) 计提	2,395,911.57	158,414.00	85,066.68	2,639,392.25
(2) 外币报表折算差异	14,421.73			14,421.73
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
(3) 外币报表折算差异				
4、期末余额	10,415,647.94	1,504,933.06	552,980.19	12,473,561.19
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	14,186,297.83	6,415,766.94	719,200.00	21,321,264.77
2、期初账面价值	15,680,463.47	6,574,180.94	804,266.68	23,058,911.09

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	8,269,494.96	228,178.66	3,081,832.99	19,563.23	5,396,277.40
其他		258,490.57	120,834.22		137,656.35
合计	8,269,494.96	486,669.23	3,202,667.21	19,563.23	5,533,933.75

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	204,261,686.07	44,339,001.60	118,770,360.26	24,142,962.30
资产减值准备	309,796,139.45	51,153,992.40	333,467,418.90	54,595,729.69
可抵扣亏损	4,083,707.77	1,020,926.94	23,271,729.96	4,842,083.75
金融工具-含交易性金融资产和衍生金融资产公允价值变动损益	968,500.00	145,275.00	1,696,000.00	254,400.00
租赁暂时性差异	22,391,526.16	3,279,620.38	32,396,102.21	4,536,302.49
合计	541,501,559.45	99,938,816.32	509,601,611.33	88,371,478.23

2. 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	61,555,929.66	9,233,389.45	61,555,929.66	9,233,389.45
金融工具-含交易性金融资产和衍生金融资产公	12,014,223.84	1,816,625.96	11,648,449.93	1,886,558.04

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
允价值变动损益				
固定资产折旧差异	352,621.60	52,893.24	716,832.82	107,524.92
使用权资产	21,160,252.71	3,145,207.59	31,379,384.38	4,378,082.37
合计	95,083,027.81	14,248,116.24	105,300,596.79	15,605,554.78

3. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税资产	应纳税暂时性差异	递延所得税资产
一、递延所得税资产	1,231,273.45	134,412.79	1,016,717.83	158,220.12
租赁负债	1,231,273.45	134,412.79	1,016,717.83	158,220.12

4. 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	期末余额	期初余额
使用权资产/租赁负债	3,145,207.59	4,378,082.37
合计	3,145,207.59	4,378,082.37

5. 未确认递延所得税资产明细

无

6. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地出让金	271,698.11	
合计	271,698.11	

(十九) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,182,158,324.40	3,211,704,079.45
信用借款	4,574,646,176.54	4,188,044,457.76
质押借款	1,071,024,645.90	635,269,024.40
票据贴现借款	3,108,815,459.02	2,727,792,265.87
应收账款保理借款		292,648,823.17
短期借款应计利息	39,039,194.26	18,855,340.53
合计	11,975,683,800.12	11,074,313,991.18

注 1：质押借款：本期期末质押借款为 151,217,000.00 美元，折合人民币金额为 1,071,024,645.90 元，详细如下所示。

1、本公司以 300,000,000.00 元人民币的银行定期存单作质押，于 2023 年 12 月 12 日与华夏银行股份有限公司深圳分行签订了编号为 QH0360320230059-31 的《反担保质押合同》：为子公司中国电子器材国际有限公司（以下简称“器材国际”）37,200,000.00 美元作质押担保，质押担保保函报文为 07011LG2300008，期限从 2023 年 12 月 14 日至 2024 年 10 月 18 日。

2、本公司以 250,000,000.00 元人民币的银行定期存单作质押，于 2023 年 1 月 30 日与华夏银行股份有限公司深圳分行签订了编号为 QH0660320230003-31 的《反担保质押合同》：为子公司器材国际 32,670,000.00 美元作质押担保，质押担保保函报文为 07011LG2300001，期限从 2023 年 2 月 1 日至 2024 年 1 月 16 日。

3、本公司以 96,800,000.00 元人民币的银行定期存单作质押，于 2023 年 2 月 23 日与华夏银行股份有限公司深圳分行签订了编号为 QH0660320230005-31 的《反担保质押合同》：为子公司器材国际 12,375,000.00 美元作质押担保，质押担保保函报文为 07011LG2300002，期限从 2023 年 2 月 27 日至 2024 年 2 月 27 日。

4、本公司以 100,000,000.00 元人民币的银行定期存单作质押，于 2023 年 12 月 12 日与华夏银行股份有限公司深圳分行签订了编号为 QH0360320230060-31 的《反担保质押合同》：为子公司器材国际 12,300,000.00 美元作质押担保，质押担保保函报文为 07011LG2300009，期限从 2023 年 12 月 13 日至 2024 年 12 月 15 日。

5、本公司以 150,000,000.00 元人民币的银行定期存单作质押，于 2023 年 4 月 17 日与华夏银行股份有限公司深圳分行签订了编号为 QH0660320230012-31 的《反担保质押合同》：为子公司器材国际 18,360,000.00 美元作质押担保，质押担保保函报文为 07060LG2300001，期限从 2023 年 8 月 16 日至 2024 年 4 月 16 日。

6、本公司以 200,000,000.00 元人民币的银行定期存单作质押，于 2023 年 4 月 7 日与华夏银行股份有限公司深圳分行签订了编号为 QH0660320230010-31 的《反担保质押合同》：为子公司器材国际 25,542,000.00 美元作质押担保，质押担保保函报文为 07011LG2300004，期限从 2023 年 4 月 11 日至 2024 年 3 月 26 日。

7、本公司以 100,000,000.00 元人民币的银行定期存单作质押，于 2023 年 4 月 7 日与华夏银行股份有限公司深圳分行签订了编号为 QH0660320230009-31 的《反担保质押合同》：为子公司器材国际 12,770,000.00 美元作质押担保，质押担保保函报文为 07011LG2300005，期限从 2023 年 4 月 13 日至 2024 年 3 月 28 日。

注 2：保证借款：本期期末保证借款金额为 449,286,052.55 美元，折合人民币金额为 3,182,158,324.40。详细如下所示：

1、本公司与中国银行(香港)有限公司于 2022 年 6 月 30 日签订了《保证合同》：即本公司为子公司器材国际和亿安仓（香港）有限公司（以下简称“香港亿安仓”）提供额度为 500,000,000.00 美元的授信担保。截至 2023 年 12 月 31 日，子公司器材国际已使用授信额度 326,550,771.55 美元，香港亿安仓已使用授信额度 86,135,281.00 美元，另外器材国际在敞口项下开立备用信用证占用了 47,958,980.00 美元额度，合计已使用额度 460,645,032.55 美元，剩余未使用额

度 39,354,967.45 美元。

2、子公司器材国际于 2023 年 11 月 14 日在招商银行伦敦分行申请编号为 LD2334803777 的借款：由宁波银行深圳分行在本公司借款信用额度为子公司器材国际 16,800,000.00 美元作质押担保，质押保函报文为 LG0730122B00008，期限从 2023 年 12 月 14 日至 2024 年 10 月 18 日。

3、子公司器材国际于 2023 年 11 月 15 日与招商银行伦敦分行申请编号为 LD2331939192 的借款：由宁波银行深圳分行在本公司借款信用额度为子公司器材国际 19,800,000.00 美元作质押担保，质押保函报文为 LG0730123B00003，期限从 2023 年 11 月 15 日至 2024 年 10 月 18 日。

(二十) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇合约	968,500.00	1,696,000.00
合计	968,500.00	1,696,000.00

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	3,349,461.63	
合计	3,349,461.63	

说明：截至期末，本公司子公司广东亿安仓供应链科技有限公司对外开出信用证，尚未到期的票据号为：LC0730123A00307，金额为 624,049.64 元，币种为加拿大币，折合人民币金额为 3,349,461.63 元。开立信用证需要存入保证金，截至期末已经存入保证金 4,393,704.48 元。

(二十二) 应付账款

1. 应付账款账龄情况

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,788,063,039.52	2,969,747,874.25
1 至 2 年 (含 2 年)	2,548,368.68	
2 至 3 年 (含 3 年)		
3 年以上		1,000,000.00
合计	2,790,611,408.20	2,970,747,874.25

2. 应付账款性质列示

项目	期末余额	期初余额
货款	2,717,518,717.27	2,928,143,037.73
服务费	60,790,345.86	27,923,739.44
加工费	12,302,345.07	14,681,097.08
合计	2,790,611,408.20	2,970,747,874.25

3. 账龄超过 1 年的重要应付账款
无。

(二十三) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,792,604,272.78	1,756,312,029.92
合计	1,792,604,272.78	1,756,312,029.92

2. 账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
客户 F	585,640,434.88	尚未结算
客户 G	80,082,673.19	尚未结算
客户 H	13,218,850.27	尚未结算
合计	678,941,958.34	—

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	76,628,535.56	351,263,744.09	365,005,993.03	62,886,286.62
离职后福利-设定提存计划	652,344.35	36,376,086.01	36,412,959.36	615,471.00
辞退福利		3,814,435.54	3,814,435.54	
合计	77,280,879.91	391,454,265.64	405,233,387.93	63,501,757.62

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	76,097,394.88	309,426,115.78	323,084,223.92	62,439,286.74
职工福利费		4,757,443.79	4,757,443.79	
社会保险费	399,509.58	18,448,481.81	18,473,122.75	374,868.64
其中：医疗保险费	339,969.81	16,628,940.96	16,667,976.10	300,934.67
工伤保险费	9,359.67	536,341.12	537,998.49	7,702.30
生育保险费	50,180.10	1,283,199.73	1,267,148.16	66,231.67
商业保险		450,514.18	450,514.18	
住房公积金	51,515.00	17,193,619.17	17,245,134.17	
工会经费和职工教育经费	80,116.10	987,569.36	995,554.22	72,131.24
合计	76,628,535.56	351,263,744.09	365,005,993.03	62,886,286.62

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	632,861.04	35,656,651.07	35,693,801.18	595,710.93
失业保险费	19,483.31	719,434.94	719,158.18	19,760.07
合计	652,344.35	36,376,086.01	36,412,959.36	615,471.00

(二十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	8,656,546.75	75,915,500.84
增值税	88,260,545.81	14,415,159.63
印花税	4,834,851.30	3,886,722.56
个人所得税	1,448,090.17	2,391,587.57
城市维护建设税	3,260,989.86	375,235.37
教育费附加	1,397,415.91	161,880.99
地方教育附加	931,610.94	107,920.67
水利建设基金	112,434.70	80,912.28
其他	7,423.43	
合计	108,909,908.87	97,334,919.91

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,012,842.41	21,804,017.24
合计	9,012,842.41	21,804,017.24

1. 应付利息

无

2. 应付股利

无

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
押金/保证金	4,628,805.77	13,309,308.52
代收代付款项	12,988.38	3,484,417.24
技术服务及咨询费用	1,755,444.01	1,669,628.81
运输、仓储及保险费	1,862,538.20	1,639,711.96
预提费用	265,050.00	

项目	期末余额	期初余额
资产购买款	16,770.00	896,500.02
其他	471,246.05	804,450.69
合计	9,012,842.41	21,804,017.24

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	660,816,472.17	20,610,555.50
1年内到期的租赁负债	14,335,422.06	15,304,093.00
合计	675,151,894.23	35,914,648.50

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	209,456,045.66	231,267,163.27
应付退货款		4,826,467.80
合计	209,456,045.66	236,093,631.07

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款		660,000,000.00
合计		660,000,000.00

注：长期借款年利率为 3.50%-3.55%。

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	22,391,528.39	32,396,102.21
减：一年内到期的租赁负债	14,335,422.06	15,304,093.00
合计	8,056,106.33	17,092,009.21

(三十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,880.44		6,880.44		取得政府项目补助
合计	6,880.44		6,880.44		

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	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	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
萤火工场 2017 年智能硬件创客服务	6,880.44			6,880.44			与资产相关

补助项目	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	其他变动	期末余额	与资产/收 益相关
平台补贴							
合计	6,880.44			6,880.44			

(三十二) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
中国中电国际信息服务有限公司	238,180,452.00						238,180,452.00
国家集成电路产业投资基金股份有限公司	80,790,338.00						80,790,338.00
中国国有资本风险投资基金股份有限公司	53,860,225.00						53,860,225.00
中电坤润一期(天津)股权投资合伙企业(有限合伙)	53,860,225.00						53,860,225.00
共青城亿科合融投资管理合伙企业(有限合伙)	51,606,485.00						51,606,485.00
中国电子信息产业集团有限公司	32,718,662.00						32,718,662.00
大联大商贸有限公司	27,356,405.00						27,356,405.00
北京中电发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	21,894,128.00						21,894,128.00
深圳前海同沁同立创新投资企业(有限合伙)	9,658,153.00						9,658,153.00
实收资本/股本-实缴-社会公众股		189,975,024.00				189,975,024.00	189,975,024.00
合计	569,925,073.00	189,975,024.00				189,975,024.00	759,900,097.00

(三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,157,162,440.00	1,943,328,921.95		3,100,491,361.95
合计	1,157,162,440.00	1,943,328,921.95		3,100,491,361.95

说明：本期增加资本公积主要是公司首次向社会公开发行人民币普通股 189,975,024 股，发行价格 11.88 元/股，募集资金总额 2,256,903,285.12 元，发行费用 123,591,064.29 元，扣除相关发行费用后实际募集资金净额 2,133,312,220.83 元。其中 189,975,024.00 元计入实收资本，1,943,328,921.95 元计入资本公积。

(三十四) 其他综合收益

项目	上年末余额	本期发生金额				期末余额
		本期 所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期 转入损益（或留存收益）	减：所得 税费用	税后归属于母公 司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	52,322,540.21					52,322,540.21
其中：重新计量设定受益计划变动额						
权益法下不能转损益的其他综合收益						
其他权益工具投资公允价值变动	52,322,540.21					52,322,540.21
企业自身信用风险公允价值变动						
二、将重分类进损益的其他综合收益	-13,053,076.03	26,210,730.66			26,210,730.66	13,157,654.63
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	954,570.09	555,754.00			555,754.00	1,510,324.09
其他债权投资公允价值变动						
金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
其他债权投资信用减值准备						
现金流量套期储备						
外币财务报表折算差额	-14,007,646.12	25,654,976.66			25,654,976.66	11,647,330.54
其他综合收益合计	39,269,464.18	26,210,730.66			26,210,730.66	65,480,194.84

(三十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	65,638,258.83	18,003,284.34		83,641,543.17
合计	65,638,258.83	18,003,284.34		83,641,543.17

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

(三十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末余额	935,781,069.36	672,962,441.96
期初调整金额		
调整后期初余额	935,781,069.36	672,962,441.96
本期增加额	236,625,838.66	400,591,235.20
加：本期归属于母公司股东的净利润	236,625,838.66	400,591,235.20
本期减少额	125,909,098.11	137,772,607.80
减：提取法定盈余公积	18,003,284.34	33,272,607.80
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	107,905,813.77	104,500,000.00
转作股本的普通股股利		
期末余额	1,046,497,809.91	935,781,069.36

(三十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	34,503,362,678.10	33,100,856,552.36	43,302,656,157.33	41,720,430,364.75
其他业务收入	342,306.88	47,157.20	336,280.59	46,078.45
合计	34,503,704,984.98	33,100,903,709.56	43,302,992,437.92	41,720,476,443.20

2. 收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型分类				
电子元器件	34,390,123,318.87	33,029,420,696.15	43,204,445,237.46	41,654,782,116.39
其他	113,581,666.11	71,483,013.41	98,547,200.46	65,694,326.82
小计	34,503,704,984.98	33,100,903,709.56	43,302,992,437.92	41,720,476,443.21
按经营地区分类				
境内	24,816,328,461.44	23,775,654,750.46	35,677,361,019.03	34,341,858,483.57
境外	9,687,376,523.54	9,325,248,959.10	7,625,631,418.89	7,378,617,959.64

小计	34,503,704,984.98	33,100,903,709.56	43,302,992,437.92	41,720,476,443.21
----	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	13,218,857.59	18,215,690.11
城市维护建设税	7,902,419.59	3,079,614.43
教育费附加	3,460,590.23	1,330,377.80
地方教育附加	2,307,060.48	886,918.55
房产税	845,232.21	845,232.21
水利建设基金	908,799.12	554,872.85
土地使用税	80,032.00	80,032.00
车船税	5,130.00	5,130.00
合计	28,728,121.22	24,997,867.95

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	196,230,339.10	229,715,699.91
业务招待费	14,138,574.95	13,440,158.93
营销费	9,705,608.42	10,769,764.69
仓储费	11,547,093.98	7,140,362.58
租赁费	7,528,449.15	6,975,826.78
交通差旅费	8,492,083.62	5,965,102.92
保险费	7,502,796.65	2,492,462.48
办公费	1,545,097.14	1,404,265.80
物管水电费	1,075,130.12	1,209,016.68
报关费		713,980.56
折旧费	900,656.43	648,103.28
修理费	238,888.95	328,720.93
通讯费	314,411.04	272,850.20
其他	1,004,925.23	526,552.57
合计	260,224,054.78	281,602,868.31

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	111,052,330.34	109,683,701.56
折旧费	5,575,746.67	5,656,437.10
无形资产摊销	2,510,022.03	2,350,578.96
租赁费	6,773,186.29	6,210,949.77

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	1,313,313.56	1,606,888.51
办公费	2,096,485.41	3,532,861.01
交通差旅费	1,646,764.64	1,136,717.21
修理费	3,297,179.26	2,458,026.09
水电及物业费	2,985,542.07	4,195,990.14
通讯费	822,877.23	1,108,774.28
保险费	2,055,876.78	4,248,468.09
中介机构费用	6,319,214.33	13,263,981.67
诉讼费	394,025.31	1,523,423.95
其他	1,569,132.30	1,566,535.54
合计	148,411,696.22	158,543,333.88

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	78,956,974.09	90,122,290.69
折旧费	1,510,597.24	936,334.65
物料消耗	526,231.14	488,109.01
委托开发费	2,829,245.28	2,142,422.65
办公费	66,361.03	107,813.71
交通差旅费	2,016,013.95	1,267,910.83
通讯费	56,603.77	9,433.96
业务招待费	536,436.09	614,759.13
加工费	307,113.62	386,947.65
其他	742,931.90	1,622,921.57
合计	87,548,508.11	97,698,943.85

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	534,603,779.18	469,435,693.29
减：利息收入	60,596,865.56	32,899,333.80
加：汇兑损失	87,708,300.12	141,061,664.86
其他支出	25,362,128.70	58,120,829.95
合计	587,077,342.44	635,718,854.30

(四十三) 其他收益

产生其他收益的来源	本年金额	上年金额
政府补助	41,076,482.96	17,471,985.66
个税手续费返还	717,679.64	548,769.56

产生其他收益的来源	本年金额	上年金额
合计	41,794,162.60	18,020,755.22

政府补助明细如下：

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
萤火工场 2017 年智能硬件创客服务平台补贴	6,880.44	194,169.96	与资产相关
2022 年下半年商业稳增长专项资助项目政府补贴	10,505,800.00		与收益相关
前海合作管理局 2021-2022 年总部纳统奖励	10,644,141.00		与收益相关
东莞市商务局保税物流及供应链项目专项资金	2,868,250.00		与收益相关
办公场地及用房租金补贴	2,817,458.63	731,370.97	与收益相关
2023 年促进消费政府补贴	2,160,000.00		与收益相关
2023 年外贸优质增长扶持计划项目政府补贴	2,130,000.00		与收益相关
2022 年下半年综保区支持外贸发展物流运费奖励资金	2,000,000.00		与收益相关
2022 年度前海合作区商贸物流产业扶持资金政府补贴	1,640,207.17		与收益相关
商务局 2022 年 9-12 月批零企业稳增长奖励	1,620,000.00		与收益相关
工业和信息化局企业境内上市扶持政府补助	1,400,000.00		与收益相关
横琴 2021 年度企业研发费补助资金	839,400.00		与收益相关
社保及就业补贴	660,000.00	41,867.90	与收益相关
2022 财政贡献奖补贴到账	450,091.00		与收益相关
东莞市商务局 2023 年进一步稳定陆路跨境运输项目专项资	310,000.00		与收益相关
支持公路铁路运输业发展专项资金	284,000.00	288,500.00	与收益相关
2023 年促进消费提升扶持计划奖励项目补贴	250,000.00		与收益相关
马栏山管委会先进算力技术论坛活动补贴款	48,171.00		与收益相关
稳岗补贴、一般性岗位补贴、一次性扩岗补助	26,813.72	346,251.64	与收益相关
东莞市虎门经济发展局接驳点企业场地补助费	15,270.00		与收益相关
东莞市商务局 2022 年省级稳外贸资金	-200,000.00	200,000.00	与收益相关
广东省重点研发计划项目款项	600,000.00	3,200,000.00	与收益相关
深圳市商务局企业稳增长奖励		4,800,000.00	与收益相关
2021 年批发业稳增长资助项目		3,000,000.00	与收益相关
南山区 2022 年上半年商业助企纾困资助项目		1,000,000.00	与收益相关
2021 年 1-6 月保费资助		650,000.00	与收益相关
企业上市融资项目		600,000.00	与收益相关
东莞商务局 2021“乐购东莞”促消费活动专项资金		495,480.00	与收益相关
香港保就业基金		465,566.72	与收益相关
留工培训补助资金		378,585.00	与收益相关
2021 年总部企业空间扶持补贴		352,203.01	与收益相关
疫情专项资金补助		170,296.41	与收益相关
2020 年总部企业空间扶持补贴		137,394.05	与收益相关

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
东莞商务局 2021 年第二批进出两仓货物专项资金		136,050.00	与收益相关
出口信用保险资助项目		100,000.00	与收益相关
东莞市商务局 2021 年第三批进出两仓货物专项资金		90,060.00	与收益相关
企业防疫消杀补贴		50,000.00	与收益相关
虎门镇跨境货物集中接驳点企业补助		44,190.00	与收益相关
合计	41,076,482.96	17,471,985.66	

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	5,241,301.91	8,821,622.99
处置长期股权投资产生的投资收益		1,016,205.53
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	16,775,746.84	37,468,429.63
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	212,072.40	1,754,467.30
债权投资持有期间取得的利息收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
债务重组产生的投资收益		869,672.73
处置衍生金融资产取得的投资收益	3,777,600.11	124,574,316.32
合计	26,006,721.26	174,504,714.50

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	712,440.56	11,244,547.26
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	4,832,050.00	6,193,500.00
交易性金融负债	727,500.00	-1,083,460.00
合计	1,439,940.56	10,161,087.26

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	3,492,836.02	-1,468,397.59
应收账款坏账损失	-89,672,613.95	-59,981,797.80
其他应收款坏账损失	1,502,756.62	2,300,377.29
合计	-84,677,021.31	-59,149,818.10

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-30,962,693.67	-85,733,943.70
合计	-30,962,693.67	-85,733,943.70

(四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
持有待售处置利得或损失			
固定资产处置利得或损失	51,899.78	35,412.18	51,899.78
在建工程处置利得或损失			
生物资产处置利得或损失			
无形资产处置利得或损失		-5,465.44	
使用权资产处置收益	24,003.65	130,512.09	24,003.65
合计	75,903.43	160,458.83	75,903.43

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	26,134.84		26,134.84
政府补助	1,060,000.00	3,943,500.00	1,060,000.00
罚款收入	658,700.00		658,700.00
违约赔偿收入	743,700.10	8,317,879.09	743,700.10
保险赔款收入	5,737.49		5,737.49
各种奖励款收入	25,000.00		25,000.00
其他	3,883.62	127,127.98	3,883.62
合计	2,523,156.05	12,388,507.07	2,523,156.05

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
横琴粤澳深度合作区 2021 年度总部企业奖励金		820,000.00	与收益相关
横琴粤澳深度合作区 2022 年度引领型企业奖励资金	1,060,000.00		与收益相关
前海 2021 年总部企业贡献扶持资金		2,123,500.00	与收益相关
深圳前海深港第五批总部企业集聚扶持奖励资金		1,000,000.00	与收益相关

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	24,459.74	60,952.10	24,459.74
滞纳金	189.85	103,182.50	189.85

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿支出	407,505.27	179,152.61	407,505.27
其他	390,525.86	31,450.22	390,525.86
合计	822,680.72	374,737.43	822,680.72

(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	21,510,050.86	73,444,203.56
递延所得税费用	-11,946,848.67	-20,104,288.68
合计	9,563,202.19	53,339,914.88

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	246,189,040.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	36,928,356.13
子公司适用不同税率的影响	-3,546,075.78
调整以前期间所得税的影响	-20,053,864.42
非应税收入的影响	-655,894.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,055,702.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,110,579.73
本年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	6,803,778.41
所得税减免优惠的影响	-148,423.54
研发费加计扣除的影响	-19,527,804.13
其他	-181,991.96
所得税费用	9,563,202.19

(五十二) 其他综合收益

详见附注六、34。

(五十三) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到往来款	223,723.20	107,288,939.05
政府补助及返还	47,459,870.67	25,395,534.29
利息收入	21,024,980.93	11,904,627.03
收回押金及保证金	38,878,945.51	32,214,057.01

项目	本期金额	上期金额
其他	11,267,404.62	4,444,988.43
合计	118,854,924.93	181,248,145.81

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付往来款	31,933,439.99	373,665,651.82
付现之销售费用	50,489,014.68	47,910,552.27
付现之管理及研发费用	36,539,274.48	41,723,756.76
付现之财务费用	17,433,635.20	68,778,746.78
支付押金及保证金	18,011,164.67	40,683,621.29
其他	17,008,095.53	16,979,570.78
合计	171,414,624.55	589,741,899.70

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
开具给合并内关联方公司且贴现的票据	4,505,962,894.16	7,203,661,798.07
未终止确认的应收票据贴现	852,207,706.87	1,270,039,624.79
附追索权保理款		610,509,289.87
大额存单及保证金解付	585,520,767.97	722,924,722.74
其他	26,860.52	
合计	5,943,718,229.52	9,807,135,435.47

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
兑付开具给合并内关联方公司且贴现的票据	4,256,137,906.73	6,721,679,017.07
附追索权保理还款	293,740,984.73	539,590,633.19
购买大额存单及存出保证金	1,501,095,922.70	701,774,567.03
其他	80,852,835.56	34,215,468.82
合计	6,131,827,649.72	7,997,259,686.11

(五十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	236,625,838.66	400,591,235.20
加：资产减值准备	30,962,693.67	85,733,943.70
信用减值损失	84,677,021.31	59,149,818.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,788,691.08	10,670,589.11

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	15,239,124.45	14,813,813.74
无形资产摊销	2,653,813.98	2,655,535.53
长期待摊费用摊销	3,202,667.21	2,735,839.31
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）	-75,903.43	-160,458.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,675.10	60,952.10
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,439,940.56	-10,161,087.26
财务费用（收益以“-”号填列）	644,147,370.48	554,425,944.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,006,721.26	-174,504,714.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,800,212.87	-26,389,490.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-124,563.76	5,324,418.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	968,309,258.96	769,297,565.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,089,676,946.54	-1,400,865,434.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-205,976,179.22	-1,812,064,825.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,339,495,662.94	-1,518,686,356.00
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	575,389,215.90	865,172,353.25
减：现金的期初余额	865,172,353.25	493,021,834.87
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	-289,783,137.35	372,150,518.38

2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	575,389,215.90	865,172,353.25
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	575,225,616.90	865,100,581.87
可随时用于支付的其他货币资金	163,599.00	71,771.38
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	575,389,215.90	865,172,353.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十五) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,717,771,926.71	1,717,771,926.71	质押担保	详见六、(一)
交易性金融资产	400,843,750.00	400,843,750.00	质押担保	用于质押借款
合计	2,118,615,676.71	2,118,615,676.71		

(续上表)

项目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	763,857,811.69	763,857,811.69	质押担保	详见六、(一)
货币资金	216,391.72	216,391.72	银行久悬账户余额	详见六、(一)
交易性金融资产	381,971,627.78	381,971,627.78	质押担保	用于质押借款
合计	1,146,045,831.19	1,146,045,831.19		

(五十六) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	5,109,452.26	7.0827	36,188,717.52
欧元	198,917.18	7.8592	1,563,329.90
港元	4,183,987.77	0.9062	3,791,613.40
新加坡元	1,288.79	5.3772	6,930.08
瑞士法郎	692,349.55	8.4184	5,828,475.45
短期借款			
其中:美元	918,423,669.76	7.0827	6,504,919,325.81
应收票据			
其中:美元	605,231.34	7.0827	4,286,672.01
应付票据			
其中:加拿大元	624,049.64	5.3673	3,349,461.63
应收账款			
其中:美元	634,972,535.52	7.0827	4,497,319,977.33
港元	49,557,604.50	0.9062	44,910,092.35
应付账款			
其中:美元	281,733,649.85	7.0827	1,995,434,921.79
港元	750.16	0.9062	679.81
其他应收款			
其中:美元	87,427.34	7.0827	619,221.62
港元	50,000.00	0.9062	45,311.00

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款			
其中:美元	8,885.07	7.0827	62,930.29
港元	990,687.00	0.9062	897,780.37

七、研发支出

(一) 研发支出本期发生额情况

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	78,956,974.09	90,122,290.69
材料费	526,231.14	488,109.01
委托外部研究开发费用	2,829,245.28	2,142,422.65
折旧与摊销	1,510,597.24	936,334.65
其他	3,725,460.36	4,009,786.85
合计	87,548,508.11	97,698,943.85
其中：费用化研发支出	87,548,508.11	97,698,943.85
资本化研发支出		

(二) 资本化开发项目情况

无

(三) 重要外购在研项目情况

无

八、政府补助

(一) 期末按应收金额确认的政府补助

无

(二) 涉及政府补助的负债项目

1. 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	6,880.44		6,880.44		取得政府项目补助
合计	6,880.44		6,880.44		

2. 计入递延收益的政府补助，后续采用净额法计量

无

(三) 计入当期损益的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
萤火工场 2017 年智能硬件创客服务平台补贴	6,880.44	其他收益	6,880.44
2022 年下半年商业稳增长专项资助项目政府补贴	10,505,800.00	其他收益	10,505,800.00
前海合作管理局 2021-2022 年总部纳统奖励	10,644,141.00	其他收益	10,644,141.00
东莞市商务局保税物流及供应链项目专项资金	2,868,250.00	其他收益	2,868,250.00
办公场地及用房租金补贴	2,817,458.63	其他收益	2,817,458.63
2023 年促进消费政府补贴	2,160,000.00	其他收益	2,160,000.00
2023 年外贸优质增长扶持计划项目政府补贴	2,130,000.00	其他收益	2,130,000.00
2022 年下半年综保区支持外贸发展物流运费奖励资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
2022 年度前海合作区商贸物流产业扶持资金政府补贴	1,640,207.17	其他收益	1,640,207.17
商务局 2022 年 9-12 月批零企业稳增长奖励	1,620,000.00	其他收益	1,620,000.00
工业和信息化局企业境内上市扶持政府补助	1,400,000.00	其他收益	1,400,000.00
横琴 2021 年度企业研发费补助资金	839,400.00	其他收益	839,400.00
社保及就业补贴	660,000.00	其他收益	660,000.00
2022 财政贡献奖补贴到账	450,091.00	其他收益	450,091.00
东莞市商务局 2023 年进一步稳定陆路跨境运输项目专项资金	310,000.00	其他收益	310,000.00
支持公路铁路运输业发展专项资金	284,000.00	其他收益	284,000.00
2023 年促进消费提升扶持计划奖励项目补贴	250,000.00	其他收益	250,000.00
马栏山管委会先进算力技术论坛活动补贴款	48,171.00	其他收益	48,171.00
稳岗补贴、一般性岗位补贴、一次性扩岗补助	26,813.72	其他收益	26,813.72
东莞市虎门经济发展局接驳点企业场地补助费	15,270.00	其他收益	15,270.00
广东省重点研发计划项目款项	600,000.00	其他收益	600,000.00
横琴粤澳深度合作区 2022 年度引领型企业奖励资金	1,060,000.00	营业外收入	1,060,000.00

(四) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

无

(五) 本年返还政府补助情况

项目	金额	原因
东莞市商务局 2022 年省级稳外贸资金	200,000.00	现根据海关提供数据显示,进出口情况不符合资助标准,需于退回 2023 年 3 月 31 日已经收到的 20 万元人民币资助资金

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
中国电子器材国际有限公司	100 万港元+987.1 万美元	中国香港	中国香港	电子元器件销售	100.00		同一控制下的企业合并
亿安仓（香港）有限公司	100 万港元+987.1 万美元	中国香港	中国香港	电子元器件销售	100.00		同一控制下的企业合并
南京亿安仓供应链服务有限公司	1450 万美金	江苏南京	江苏南京	电子元器件销售		100.00	投资设立
广东艾矽易信息科技有限公司	15,000,000.00	广东珠海	广东珠海	电子元器件销售	100.00		投资设立
广东亿安仓供应链科技有限公司	100,000,000.00	广东东莞	广东东莞	电子元器件销售	100.00		同一控制下的企业合并
深圳市思尼克技术有限公司	50,000,000.00	广东深圳	广东深圳	电子元器件销售	100.00		投资设立
湖南弈安云信息技术有限公司	100,000,000.00	湖南长沙	湖南长沙	电子元器件销售	100.00		投资设立
深圳亿安仓供应链科技有限公司	100,000,000.00	广东深圳	广东深圳	电子元器件销售	100.00		投资设立
长沙亿安仓供应链科技有限公司	100,000,000.00	湖南长沙	湖南长沙	电子元器件销售	100.00		投资设立
深圳思尔泰技术有限公司	100,000,000.00	广东深圳	广东深圳	电子元器件销售	100.00		投资设立

说明：截止 2023 年 12 月 31 日，子公司广东艾矽易信息科技有限公司资产总额 85,376,137.22 元，负债总额 153,539,871.64 元，未分配利润-84,746,717.24 元，所有者权益-68,163,734.42 元，经营活动现金净流入 19,202,922.58 元。

(二) 非同一控制下企业合并

无

(三) 同一控制下企业合并

无

(四) 处置子公司

无

(五) 其他原因的合并范围变动

无

(六) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市鸿富港科技股份有限公司	深圳	深圳	科技推广和应用服务	30%		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	深圳市鸿富港科技股份有限公司	深圳市鸿富港科技股份有限公司
流动资产	459,065,480.81	403,007,510.30
非流动资产	40,418,070.00	40,992,251.64
资产合计	499,483,550.81	443,999,761.94
流动负债	363,209,505.23	323,055,245.85
非流动负债	3,000,000.00	10,000,000.00
负债合计	366,209,505.23	333,055,245.85
净资产	133,274,045.58	110,944,516.09
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	133,274,045.58	110,944,516.09
按持股比例计算的净资产份额	39,982,213.67	33,283,354.83
调整事项	2,398,196.58	3,300,000.00
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	2,398,196.58	3,300,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	42,380,410.25	36,583,354.83
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,202,060,820.11	1,410,538,955.73

净利润	17,471,006.37	36,245,663.80
终止经营的净利润		
其他综合收益	1,852,513.34	7,398,451.82
综合收益总额	19,323,519.71	43,644,115.62
本期收到的来自联营企业的股利		

(七) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 信用风险

于 2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注“六、（五）应收账款”和“六、（八）其他应收款”。

(二) 流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 1,577,674 万元。其中本公司尚未使用的银行借款额度均为短期银行借款额度。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	合计
短期借款	11,975,683,800.12			11,975,683,800.12
衍生金融负债	968,500.00			968,500.00
应付票据	3,349,461.63			3,349,461.63
应付账款	2,790,611,408.20			2,790,611,408.20
应付职工薪酬	63,501,757.62			63,501,757.62
其他应付款	9,012,842.41			9,012,842.41
一年内到期的非流动负债	675,151,894.23			675,151,894.23
租赁负债		8,056,106.33		8,056,106.33
合计	15,518,279,664.21	8,056,106.33		15,526,335,770.54

(续上表)

项目	期初余额			
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	合计
短期借款	11,074,313,991.18			11,074,313,991.18
衍生金融负债	1,696,000.00			1,696,000.00
应付账款	2,970,747,874.25			2,970,747,874.25
其他应付款	21,804,017.24			21,804,017.24
应付职工薪酬	77,280,879.91			77,280,879.91
一年内到期的非流动负债	35,914,648.50			35,914,648.50
长期借款			660,000,000.00	660,000,000.00
租赁负债		10,944,439.54	6,147,569.67	17,092,009.21
合计	14,181,757,411.08	10,944,439.54	666,147,569.67	14,858,849,420.29

(三) 市场风险

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

(四) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。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。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要有浮动利率借

款和固定利率借款，关于浮动利率借款合同，其中美元借款金额合计为 60,740.31 万元，人民币借款金额合计为 118,971.62 万元。固定利率合同，其中美元金额为 30,608.92 万元，人民币金额 182,812.13 万元。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(五) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、港币、欧元、日元、新加坡元、新台币和加元有关，除本公司的几个下属子公司以美元、港币等外币进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于资产负债表日，除下表所述资产及负债的各外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

资产负债表日，各项外币资产及负债的余额列示如下：

项目	资产（外币数）	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
美元	640,774,646.46	2,196,841,212.01
港币	53,791,592.27	97,794,626.05
欧元	198,917.18	3,761,764.50
加拿大元		732,481.72
瑞士法郎	692,349.55	863,949.60
新台币		624,975.40
新加坡币	1,288.79	9,815.44

(续上表)

项目	负债（外币数）	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
美元	1,200,166,204.68	1,513,992,740.35
港币	991,437.16	7,782,317.01
欧元		1,507.78
新加坡币		3,000.00
加拿大元	624,049.64	2,130.64
新台币		1,368,931.59

(六) 价格风险

本公司以市场价格销售电子元器件，因此受到此等价格波动的影响。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	814,262.70	400,843,750.00		401,658,012.70
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	814,262.70	400,843,750.00		401,658,012.70
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	814,262.70			814,262.70
（3）其他		400,843,750.00		400,843,750.00
（二）应收款项融资		114,297,857.83		114,297,857.83
（三）衍生金融资产		11,025,550.00		11,025,550.00
（四）其他权益工具投资		207,555,929.66		207,555,929.66
持续以公允价值计量的资产总额	814,262.70	733,723,087.49		734,537,350.19
（五）交易性金融负债				
（六）衍生金融负债		968,500.00		968,500.00
持续以公允价值计量的负债总额		968,500.00		968,500.00

十二、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中国中电国际信息服务有限公司	深圳	现代商贸	3,640,000,000.00	31.3437%	31.3437%
中国电子信息产业集团有限公司	北京	软件和信息技术	18,482,251,996.64	4.3057%	35.6494%

注：中国电子信息产业集团有限公司对本公司的表决权比例 35.6494%，含直接持股本公司 4.3057%的表决权比例以及间接持股中国中电国际信息服务有限公司的 31.3437%的表决权比例。

(二) 本公司的子公司情况

详见附注九、（一）在子公司中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注九、（六）在合营企业或联营企业中的权益。本期无与本公司发生关联方交易，或前期无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。

(四) 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
小华半导体有限公司	受同一最终控制方控制
上海贝岭股份有限公司	受同一最终控制方控制
南京微盟电子有限公司	受同一最终控制方控制
中电华大科技（深圳）有限公司	受同一最终控制方控制
北京中电华大电子设计有限责任公司	受同一最终控制方控制
中电凯杰科技有限公司	受同一最终控制方控制
沛顿科技（深圳）有限公司	受同一最终控制方控制
南京中电熊猫晶体科技有限公司	受同一最终控制方控制
华大半导体有限公司	受同一最终控制方控制
长城电源技术有限公司	受同一最终控制方控制
中国振华集团云科电子有限公司	受同一最终控制方控制
贵州振华群英电器有限公司（国营第八九一厂）	受同一最终控制方控制
江苏振华新云电子有限公司	受同一最终控制方控制
东莞长城开发科技有限公司	受同一最终控制方控制
湖南长城计算机系统有限公司	受同一最终控制方控制
关联方 1	受同一最终控制方控制
中国长城计算机（香港）控股有限公司	受同一最终控制方控制
东莞中电熊猫科技发展有限公司	受同一最终控制方控制
珠海南方软件园发展有限公司	受同一最终控制方控制
广东中电亿科电子器材有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市中电物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
深圳中电智方舟运营有限公司	受同一最终控制方控制
中电金信数字科技集团有限公司	受同一最终控制方控制
中电会展与信息传播有限公司	受同一最终控制方控制
中电云计算技术有限公司	受同一最终控制方控制
中国电子系统技术有限公司	受同一最终控制方控制
冠捷显示科技（厦门）有限公司	受同一最终控制方控制
中国长城科技集团股份有限公司	受同一最终控制方控制
开发科技（香港）有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
冠捷电子科技（福建）有限公司	受同一最终控制方控制
成都长城开发科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
成都熊猫电子科技有限公司	受同一最终控制方控制
冠捷显示科技（武汉）有限公司	受同一最终控制方控制
武汉中原电子信息有限公司	受同一最终控制方控制
中电科创智联（武汉）有限责任公司	受同一最终控制方控制
冠捷显示科技（中国）有限公司	受同一最终控制方控制
高怡达科技（深圳）有限公司	受同一最终控制方控制
宝辉科技（龙南）有限公司	受同一最终控制方控制
南京熊猫电子制造有限公司	受同一最终控制方控制
成都华微电子科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
冠捷显示科技（咸阳）有限公司	受同一最终控制方控制
中电长城圣非凡信息系统有限公司湖南计算机研发中心	受同一最终控制方控制
冠捷显示科技（北海）有限公司	受同一最终控制方控制
艾德蒙科技（武汉）有限公司	受同一最终控制方控制
东莞市中电爱华电子有限公司	受同一最终控制方控制
嘉捷科技企业股份有限公司	受同一最终控制方控制
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	受同一最终控制方控制
厦门艾德蒙电子科技有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市中电电力技术股份有限公司	受同一最终控制方控制
深圳长城开发科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
深圳中电投资有限公司	受同一最终控制方控制
长城信息股份有限公司	受同一最终控制方控制
中电（海南）联合创新研究院有限公司	受同一最终控制方控制
陕西长城信息终端有限公司	受同一最终控制方控制
中国电子器材有限公司	受同一最终控制方控制
中国电子财务有限责任公司	受同一最终控制方控制
中电惠融商业保理（深圳）有限公司	受同一最终控制方控制
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	受同一最终控制方控制
深圳华大北斗科技股份有限公司	发行人实际控制人能够直接或间接实施控制、共同控制或施加重大影响的公司，及该公司控股股东、控股子公司和控股股东控制的其他子公司
傲拓科技股份有限公司	发行人实际控制人能够直接或间接实施控制、共同控制或施加重大影响的公司，及该公司控股股东、控股子公司和控股股东控制的其他子公司
深圳桑达科技发展有限公司	发行人实际控制人能够直接或间接实施控制、共同控制或施加重大影响的公司，及该公司控股股东、控股子公司和控股股东控制的其他子公司
电子元器件和集成电路国际交易中心股份有限公司	发行人董事、监事、高级管理人员能够直接或间接实施控制、共同控制或施加重大影响的公司，以及该公司控股股东、控股子公司和控股股东控制的其他子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京东方中科集成科技股份有限公司	发行人董事、监事、高级管理人员能够直接或间接实施控制、共同控制或施加重大影响的公司，以及该公司控股股东、控股子公司和控股股东控制的其他子公司
深圳华龙讯达信息技术股份有限公司	发行人董事、监事、高级管理人员能够直接或间接实施控制、共同控制或施加重大影响的公司，以及该公司控股股东、控股子公司和控股股东控制的其他子公司
晶门科技有限公司	本公司所属企业集团的其他成员单位的联营企业的子公司
晶门科技（中国）有限公司	本公司所属企业集团的其他成员单位的联营企业的子公司
广州超云科技有限公司	本公司所属企业集团的其他成员单位的联营企业的子公司
武汉丽岛物业管理有限公司	本公司所属企业集团的其他成员单位的联营企业的子公司
昂纳科技（深圳）集团股份有限公司	本公司所属企业集团的其他成员单位的联营企业的子公司
北京华弘集成电路设计有限责任公司	本公司所属企业集团的其他成员单位的联营企业的子公司
关联方 3	本公司所属企业集团的其他成员单位的联营企业
关联方 4	本公司所属企业集团的其他成员单位的联营企业
麒麟软件有限公司	本公司所属企业集团的其他成员单位的联营企业
中电智能技术南京有限公司	本公司所属企业集团的其他成员单位的联营企业
超云数字技术集团有限公司	本公司所属企业集团的其他成员单位的联营企业
捷星显示科技（福建）有限公司	本公司所属企业集团的其他成员单位的联营企业
关联方 5	本公司所属企业集团的其他成员单位的联营企业
北京华大智宝电子系统有限公司	本公司所属企业集团的其他成员单位的联营企业
湖南长城银河科技有限公司	本公司所属企业集团的其他成员单位的联营企业
香港鸿富港科技股份有限公司	本公司联营企业的子公司
深圳市江波龙电子股份有限公司	本公司董事蔡靖担任董事的企业

(五) 关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
关联方 3	采购商品	498,796,476.93	215,225,119.51
晶门科技有限公司	采购商品	290,359,255.73	477,459,683.27
晶门科技（中国）有限公司	采购商品	100,626,151.27	21,341,089.56
深圳市江波龙电子股份有限公司	采购商品	67,593,452.64	44,161,395.45
小华半导体有限公司	采购商品	43,530,036.43	61,045,987.11
上海贝岭股份有限公司	采购商品	27,231,518.49	13,833,167.79
电子元器件和集成电路国际交易中心股份有限公司	采购商品	18,294,312.00	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京微盟电子有限公司	采购商品	5,638,378.34	3,745,819.70
中电华大科技（深圳）有限公司	采购商品	5,063,702.52	
北京中电华大电子设计有限责任公司	采购商品	4,646,656.58	3,567,251.64
中电凯杰科技有限公司	采购商品	3,643,709.73	1,459,170.80
沛顿科技（深圳）有限公司	采购商品	2,972,990.76	6,759,037.36
深圳华大北斗科技股份有限公司	采购商品	2,100,845.14	
关联方 4	采购商品	1,519,210.62	1,189,720.35
南京中电熊猫晶体科技有限公司	采购商品	1,480,301.68	1,431,352.65
华大半导体有限公司	采购商品	1,367,730.09	49,584.07
麒麟软件有限公司	采购商品	314,678.73	2,654.87
长城电源技术有限公司	采购商品	309,433.63	242,256.64
中国振华集团云科电子有限公司	采购商品	67,256.64	
贵州振华群英电器有限公司（国营第八九一厂）	采购商品	32,743.36	
江苏振华新云电子有限公司	采购商品	9,185.84	24,338.05
东莞长城开发科技有限公司	采购商品		35,123.89
广州超云科技有限公司	采购商品		947,787.61
湖南长城计算机系统有限公司	采购商品		6,502,496.72
关联方 1	采购商品		1,081,238.94
香港鸿富港科技股份有限公司	采购商品		163,597.11
中国长城计算机（香港）控股有限公司	采购商品		-39,544.76
中电智能技术南京有限公司	服务费及物管水电费	21,318.11	281,274.94
上海贝岭股份有限公司	物管水电费	298,214.87	262,868.16
东莞中电熊猫科技发展有限公司	物管水电费	61,233.49	54,633.30
珠海南方软件园发展有限公司	物管水电费		2,358.50
广东中电亿科电子器材有限公司	物管水电费及其他	225,885.75	335,704.24
深圳市中电物业管理有限公司东莞分公司	物管水电费及其他	43,211.50	
武汉丽岛物业管理有限公司	物管水电费及其他	9,699.96	
深圳中电智方舟运营有限公司	培训服务费、办公费	7,600.00	30,100.00
中电金信数字科技集团有限公司	顾问咨询费	50,943.39	
中电会展与信息传播有限公司	营销费	61,132.08	377,708.29
中电云计算技术有限公司	办公费	282,253.22	
中国电子系统技术有限公司	通讯费		220,854.41
合计		1,076,659,519.52	861,793,830.17

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
电子元器件和集成电路国际交易中心股份有限公司	销售商品	411,461,511.45	
冠捷显示科技(厦门)有限公司	销售商品	130,911,090.04	135,421,844.39

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳市江波龙电子股份有限公司	销售商品	48,041,593.77	
中国长城科技集团股份有限公司	销售商品	17,657,505.62	5,241,267.04
昂纳科技(深圳)集团股份有限公司	销售商品	5,601,748.59	13,697,938.87
东莞长城开发科技有限公司	销售商品	5,587,767.39	5,638,375.88
开发科技(香港)有限公司	销售商品	5,562,031.55	11,721,741.35
超云数字技术集团有限公司	销售商品	4,786,787.25	28,594,452.90
冠捷电子科技(福建)有限公司	销售商品	3,891,293.60	3,068,606.99
成都长城开发科技股份有限公司	销售商品	3,848,403.39	4,380,250.95
成都熊猫电子科技有限公司	销售商品	3,087,590.88	29,652,325.14
冠捷显示科技(武汉)有限公司	销售商品	2,149,317.13	2,525,699.61
武汉中原电子信息有限公司	销售商品	1,929,069.36	2,514,841.71
捷星显示科技(福建)有限公司	销售商品	946,361.21	690,967.19
中电科创智联(武汉)有限责任公司	销售商品	824,285.63	1,076,371.95
湖南长城计算机系统有限公司	销售商品	699,598.71	2,958,469.81
关联方 1	销售商品	332,791.84	2,457,116.42
中电凯杰科技有限公司	销售商品	210,336.30	866,116.61
长城电源技术有限公司	销售商品	149,742.38	202,879.35
小华半导体有限公司	销售商品	141,827.44	
关联方 3	销售商品	109,070.79	392,217.33
北京东方中科集成科技股份有限公司	销售商品	104,424.78	
冠捷显示科技(中国)有限公司	销售商品	86,859.50	147,264.96
傲拓科技股份有限公司	销售商品	88,694.68	
高怡达科技(深圳)有限公司	销售商品	79,690.30	89,874.00
宝辉科技(龙南)有限公司	销售商品	49,116.00	10,851.00
南京熊猫电子制造有限公司	销售商品	43,148.92	351,184.78
成都华微电子科技股份有限公司	销售商品	18,584.07	88,495.58
冠捷显示科技(咸阳)有限公司	销售商品	16,248.55	30,817.05
中电长城圣非凡信息系统有限公司湖南计算机研发中心	销售商品	13,253.10	181,716.82
深圳桑达科技发展有限公司	销售商品	7,743.36	
冠捷显示科技(北海)有限公司	销售商品	5,138.02	215,349.97
深圳华龙讯达信息技术股份有限公司	销售商品	3,575.22	
关联方 5	销售商品	1,079.65	20,247,105.17
艾德蒙科技(武汉)有限公司	销售商品		19,910,827.89
北京华大智宝电子系统有限公司	销售商品		8,411.15
东莞市中电爱华电子有限公司	销售商品		249,000.00
关联方 4	销售商品		33,028.31
湖南长城银河科技有限公司	销售商品		432,017.40
嘉捷科技企业股份有限公司	销售商品		3,632.09

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	销售商品		1,780,533.19
厦门艾德蒙电子科技有限公司	销售商品		67,178,172.85
深圳市中电电力技术股份有限公司	销售商品		41,701.82
深圳长城开发科技股份有限公司	销售商品		53,979.20
深圳中电投资有限公司	销售商品		864,954.44
长城信息股份有限公司	销售商品		521,840.00
中电(海南)联合创新研究院有限公司	销售商品		133,688.50
电子元件和集成电路国际交易中心股份有限公司	提供服务	14,638,172.44	
中国长城科技集团股份有限公司	提供服务	567,972.00	771,451.74
南京微盟电子有限公司	提供服务	297,595.99	1,830.00
深圳市江波龙电子股份有限公司	提供服务	177,616.00	230,428.92
晶门科技(中国)有限公司	提供服务	95,550.00	46,800.00
湖南长城银河科技有限公司	提供服务	34,887.85	146,912.44
昂纳科技(深圳)集团股份有限公司	提供服务	10,850.00	11,200.00
关联方 5	提供服务	5,770.41	
湖南长城计算机系统有限公司	提供服务	-151.59	209,646.41
东莞长城开发科技有限公司	提供服务		447,828.60
陕西长城信息终端有限公司	提供服务		10,389.11
深圳中电投资有限公司	提供服务		18,200.00
中电凯杰科技有限公司	提供服务		47,202.96
深圳华大北斗科技股份有限公司	提供服务	594,437.36	
南京中电熊猫晶体科技有限公司	提供服务	3,008.85	46,291.25
冠捷显示科技(厦门)有限公司	提供服务		46,270.70
广东中电亿科电子器材有限公司	提供服务		4,716.98
关联方 4	提供服务	560,384.10	144,566.50
合计		665,433,373.88	365,859,665.27

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：无

(2) 本公司作为承租方

出租方	承租方	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		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
			本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
广东中电亿科电子器材有限公司	本公司	房屋	60,302.75		694,695.63	188,928.00	14,854.01	6,326.38		1,168,301.84
上海贝岭股份有限公司	本公司	房屋			2,103,777.60	1,928,468.30	90,523.10	164,497.51		
武汉丽岛物业管理有限公司	本公司	房屋	296,473.60		314,262.00	314,262.00		5,160.61		
中国电子器材有限公司	本公司	房屋			714,180.00	697,465.00	12,008.16	26,112.71	1,310,438.81	
东莞中电熊猫科技发展有限公司	广东亿安仓	房屋			171,190.39	226,216.20	5,629.09	6,895.82		
珠海南方软件园发展有限公司	艾矽易	房屋		7,142.85		7,500.00				
广东中电亿科电子器材有限公司	艾矽易	房屋	36,990.85		40,320.00	850,176.00		51,493.03		
合计			393,767.20	7,142.85	4,038,425.62	4,213,015.50	123,014.36	253,590.24	1,310,438.81	1,168,301.84

说明：根据本公司与中电智能技术南京有限公司签订的《办公空间使用协议》，在中电智能享受园区免租或减租期间，本公司使用区域面积对应的管理费、水电等费用由本公司承担，公共区域费用由双方共同承担，本公司在房屋使用期间向甲方支付押金，其他使用费予以免费。

3. 关联担保情况

(1) 海关保函

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保开始日期	担保结束日期	反担保类型	对应的质押的大额存单或保证金金额	担保是否已经履行完毕
中国电子财务有限责任公司	深圳亿安仓供应链科技有限公司	1,000,000.00	2022-7-6	2023-7-6	大额存单质押	1,000,000.00	是
中国电子财务有限责任公司	广东亿安仓供应链科技有限公司	3,000,000.00	2022-11-3	2023-11-3	大额存单质押	3,000,000.00	是
中国电子财务有限责任公司	深圳中电港技术股份有限公司	2,000,000.00	2022-7-6	2023-7-6	大额存单质押	2,000,000.00	是
中国电子财务有限责任公司	深圳中电港技术股份有限公司	12,000,000.00	2022-11-3	2023-11-3	大额存单质押	12,000,000.00	是
合计		18,000,000.00				18,000,000.00	

(2) 关联担保费支出

担保方名称	被担保方名称	本期金额	上期金额
中国电子财务有限责任公司	深圳中电港技术股份有限公司		157,052.96
中国中电国际信息服务有限公司	深圳中电港技术股份有限公司		301,200.00
中国电子财务有限责任公司	广东亿安仓供应链科技有限公司		6,083.33
中国电子财务有限责任公司	深圳亿安仓供应链科技有限公司		2,027.78
合计			460,280.74

(3) 备用信用证

本年公司存在委托中国电子财务有限责任公司向银行申请出具备用信用证的情况，公司为此向中国电

子财务有限责任公司提供的反担保情况如下：

反担保情况	质押开始日期	质押结束日期	质押的大额存单或保证金金额	质押是否已经履行完毕
本公司存单质押	2022-6-22	2023-6-22	22,000,000.00	是
本公司存单质押	2022-9-2	2024-9-2	23,430,000.00	否
合计			45,430,000.00	

4. 关联方借款情况：

(1) 关联方借款情况

借款方	出借人	借款利率	借款本金	借款日期	到期日期
深圳中电港技术股份有限公司	中国电子财务有限责任公司	2.8%	50,000,000.00	2023-8-10	2024-8-9
深圳中电港技术股份有限公司	中国电子财务有限责任公司	2.8%	120,000,000.00	2023-8-28	2024-8-28
深圳中电港技术股份有限公司	中国电子财务有限责任公司	2.8%	80,000,000.00	2023-9-1	2024-8-30
合计			250,000,000.00		

(2) 跨境资金池业务支付的手续费

本公司本年有跨境资金池业务，本公司委托中国电子财务有限责任公司贷款给境外子公司。本公司为此类

业务向中国电子财务有限公司支付手续费的情况如下：

支付方	收款方	借款方	本期金额	上期金额
本公司	中国电子财务有限责任公司	中国电子器材国际有限公司	575,012.00	1,249,097.46

(3) 关联方借款利息支出

出借方	本期金额	上期金额
中国中电国际信息服务有限公司		14,596,666.66
中国电子财务有限责任公司	2,495,111.13	
合计	2,495,111.13	14,596,666.66

5. 关联方资产转让、债务重组情况

无

6. 向关联方票据贴现

关联方名称	交易内容	本期金额	上期金额
中国电子财务有限责任公司	票据贴现利息		3,763,207.11
中电惠融商业保理（深圳）有限公司	票据贴现利息	6,262,706.18	
合计		6,262,706.18	3,763,207.11

7. 关联方保理

关联方名称	交易内容	本期金额	上期金额
中电惠融商业保理（深圳）有限公司	保理费		1,947,066.46

8. 在关联方的存款利息

关联方	本期金额	上期金额
中国电子财务有限责任公司	2,575,418.69	4,224,977.22

9. 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,018.23 万元	1,247.72 万元

(六) 关联方往来余额

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
中国电子财务有限责任公司	294,742,817.03	599,972,884.00

2. 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国长城科技集团股份有限公司	25,018,145.99	125,090.73	7,500,740.94	37,503.70
冠捷显示科技(厦门)有限公司	15,610,225.66	78,051.13	21,634,323.04	108,171.62
昂纳科技(深圳)集团股份有限公司	1,453,266.28	7,266.33	2,175,141.60	10,875.71
开发科技(香港)有限公司	981,821.58	4,909.11	152,106.86	760.53
成都长城开发科技股份有限公司	924,603.05	4,623.01	162,108.15	810.55
冠捷电子科技(福建)有限公司	656,857.46	3,284.29	1,059,864.39	5,299.32
湖南长城计算机系统有限公司	637,275.41	3,186.37	114,245.26	571.22
中电凯杰科技有限公司	185,000.00	925.00	288,450.00	1,442.25
关联方 1	126,766.63	633.83	6,900.00	34.50
关联方 4	121,795.70	608.98	153,240.49	766.20
南京微盟电子有限公司	87,969.28	439.85		
东莞长城开发科技有限公司	85,649.02	428.25	384,776.74	1,923.88
成都熊猫电子科技有限公司	59,919.64	299.60	10,317,137.80	51,585.69
小华半导体有限公司	56,875.00	284.38		
晶门科技(中国)有限公司	22,737.00	113.69	13,091.00	65.46
深圳市中电电力技术股份有限公司			43,180.52	215.90
宝辉科技(龙南)有限公司			6,576.60	32.88
高怡达科技(深圳)有限公司			21,485.82	107.43
冠捷显示科技(北海)有限公司			839.59	4.20
冠捷显示科技(武汉)有限公司			1,227,997.16	13,396.67
冠捷显示科技(咸阳)有限公司			13,075.34	65.38
冠捷显示科技(中国)有限公司			99,995.02	499.98
捷星显示科技(福建)有限公司			298,422.67	1,492.11
南京熊猫电子制造有限公司			163,331.42	816.66
深圳市江波龙电子股份有限公司			15,903.60	79.52
关联方 3			90,000.00	450.00
超云数字技术集团有限公司			2,324,547.00	11,622.74
合计	46,028,907.70	230,144.55	48,267,481.01	248,594.10
应收票据:				
中国长城科技集团股份有限公司			570,284.20	2,851.42
湖南长城计算机系统有限公司			478.80	2.39
合计			570,763.00	2,853.81
预付款项:				
关联方 3	221,332,612.72			
晶门科技有限公司			1,851,500.21	
深圳市江波龙电子股份有限公司			74.44	
关联方 4	655,221.24		13,160.00	

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长城电源技术有限公司	4,199.12			
中电凯杰科技有限公司			772,011.00	
合计	221,992,033.08		2,636,745.65	
应收账款融资：				
冠捷显示科技(厦门)有限公司			37,975,156.73	
合计			37,975,156.73	
其他应收款：				
东莞中电熊猫科技发展有限公司	45,000.00			
广东中电亿科电子器材有限公司	42,420.00		188,928.00	5,667.84
上海贝岭股份有限公司			586,444.50	121,087.41
武汉丽岛物业管理有限公司			52,377.00	5,237.70
中电智能技术南京有限公司			50,000.00	40,000.00
中国电子器材有限公司	119,030.00		113,458.00	32,945.80
合计	206,450.00		991,207.50	204,938.75

3. 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
晶门科技(中国)有限公司	13,628,585.52	2,145,630.15
深圳市江波龙电子股份有限公司	10,782,838.47	324,345.33
上海贝岭股份有限公司	2,733,070.96	1,004,143.96
中电华大科技(深圳)有限公司	1,326,262.96	
南京微盟电子有限公司	909,444.84	417,154.09
北京中电华大电子设计有限责任公司	572,019.30	593,433.62
华大半导体有限公司	258,982.29	
南京中电熊猫晶体科技有限公司	108,741.64	84,686.28
中国振华(集团)新云电子元器件有限责任公司(国营第四三二六厂)	35,979.52	
江苏振华新云电子有限公司	29,064.25	28,724.25
北京华弘集成电路设计有限责任公司	566.04	566.04
沛顿科技(深圳)有限公司		1,992,766.13
关联方 3		9,412,630.79
合计	30,385,555.79	16,004,080.64
合同负债：		
湖南长城银河科技有限公司	1,596,469.08	3,273,114.79
武汉中原电子信息有限公司	1,611.31	78,125.40
超云数字技术集团有限公司		1,065,583.80
中电科创智联(武汉)有限责任公司		19,539.82

项目名称	期末余额	期初余额
合计	1,598,080.39	4,436,363.81

4. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
中国电子财务有限责任公司	250,000,000.00	76,465,221.95
中电惠融商业保理（深圳）有限公司	193,110,806.55	200,000,000.00
合计	443,110,806.55	276,465,221.95

(七) 关联方承诺

无

十三、 股份支付

以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考公司的评估报告,按公司每股净资产的评估值作为公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	均为立即可行权的股份支付。依据员工绩效考核情况,授予职工的股份数量。
本期估计与上年估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,834,841.33
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

十四、 承诺及或有事项

截至本报告出具之日,本公司作为一方当事人涉及的重大诉讼和仲裁事项如下:

(一) 亿安仓香港公司与奥特姆集团、深圳奥特姆公司供应链纠纷案

2020年9月,亿安仓香港就与彩虹奥特姆(香港)集团有限公司(以下简称“奥特姆集团”)、深圳市彩虹奥特姆科技有限公司(以下简称“深圳奥特姆”)之间供应链纠纷案向深圳国际仲裁院提交仲裁申请。该案中亿安仓香港主要仲裁请求包括:请求裁决奥特姆集团 1)向亿安仓香港支付货款 389.11 万美元;2)支付资金服务费,标准为亿安仓香港垫付货款的 1%/月计算,自亿安仓香港向供应商支付之日的次日计算至奥特姆集团向亿安仓香港实际支付垫付款之日止。截至 2020 年 9 月 7 日,资金服务费暂计 36.07 万美元;3)支付违约金,标准为“亿安仓香港垫付货款+垫付货款前 10 天所产生的资金服务费”的 0.08%/天计算,自亿安仓香港向供应商支付之日的次日计算至奥特姆集团向亿安仓香港实际支付之日止。截至 2020 年 9 月 7 日,违

约金暂计 83.54 万美元;4)亿安仓香港产生的仲裁费、保全费律师费、差旅费及其他费用,由奥特姆集团承担;5)深圳奥特姆对奥特姆集团应承担的上述所有债务承担连带清偿责任。

2020 年 11 月 10 日,深圳国际仲裁院出具《仲裁通知》((2020)深国仲涉外受 5736 号-1),决定受理该案,受案号为(2020)深国仲涉外受 5736 号。

2021 年 7 月 13 日,深圳国际仲裁院作出《裁决书》((2020)深国仲涉外裁 5736 号),主要裁决事项包括:1)奥特姆集团向亿安仓香港支付货款 388.81 万美元;2)奥特姆集团向亿安仓香港支付资金服务费 7.62 万美元;3)奥特姆集团向亿安仓香港支付违约金(以亿安仓香港垫付的每笔货款(扣除保证金的实际垫付货款)为基数,以日万分之四为计算标准,自亿安仓香港向供应商支付每笔货款之日起的第 61 日开始计算违约金,直至奥特姆集团向亿安仓香港实际付清之日止);4)该案仲裁费 46.80 万元由奥特姆集团承担;5)深圳奥特姆对奥特姆集团应承担的上述所有债务承担连带清偿责任。

2022 年 3 月 23 日,亿安仓香港因上述保证合同纠纷向广东省深圳前海合作区人民法院(以下简称“前海法院”)提起诉讼,请求判令:(1)被告徐红英、胡杰对奥特姆集团在(2020)深国仲涉外裁 5736 号《裁决书》项下所负债务承担连带保证责任,立即向原告亿安仓香港偿还 396.43 万美元、违约金 117.04 万美元、仲裁费人民币 46.80 万元;(2)被告徐红英、胡杰承担原告为本案支付的律师费人民币 8.00 万元。

前海法院于 2022 年 3 月 29 日受理本案。

2022 年 12 月 12 日,前海法院作出(2022)粤 0391 民初 2985 号《民事判决书》,判决:(1)被告胡杰、徐红英应就深圳国际仲裁院作出的(2020)深国仲涉外裁 5736 号仲裁裁决第(一)项、第(二)项、第(三)项、第(四)项确认的奥特姆集团所负债务承担连带清偿责任,被告胡杰、徐红英应于判决生效之日起十日内支付前述款项;(2)被告胡杰、徐红英于判决生效之日起十日内向原告亿安仓香港支付律师费人民币 8.00 万元。

一审判决生效后,2023 年 5 月 25 日本公司申请受理执行,对于本公司轮候查封的深圳房产和武汉房产,已提交参与分配申请,持续关注拍卖进展,除此之外,无其他可供执行的财产。

(二)广东亿安仓、亿安仓香港与谷美公司、黄文丽、钟育华、吴色色、曾坚元、李珂买卖合同纠纷诉讼案件

2022年5月11日,前海法院受理广东亿安仓、亿安仓香港因买卖合同纠纷提起的诉讼,两原告请求判令被告谷美电子(香港)科技有限公司(以下简称“谷美公司”)向两原告支付拖欠货款574.70万美元及逾期付款违约金、律师费,判令原告广东亿安仓对被告黄文丽、钟育华、曾坚元名下的四处房产享有抵押权,判令被告黄文丽、钟育华、吴色色、曾坚元、李珂对被告谷美公司的前述债务承担连带清偿责任。

2022年11月9日,前海法院作出(2022)粤0391民初4062号《民事判决书》,判决:(1)被告谷美公司应在本判决生效之日起十日内向原告广东亿安仓、亿安仓香港支付拖欠的货款574.70万美元及逾期付款违约金、律师费、公证费、证据固化费;(2)被告钟育华、黄文丽对被告谷美公司的上述债务承担连带清偿责任;(3)被告吴色色、曾坚元、李珂对被告谷美公司上述第一项所欠货款中折合人民币1,800.00万元的部分及对应的违约金及第二项债务承担连带清偿责任;(4)原告广东亿安仓对被告曾坚元、钟育华、黄文丽名下的四处房产享有抵押权,并有权就依法处置该房产所得款项优先受偿。

目前本公司申请法院强制执行4套抵押房产进行拍卖,4套房产2023年末估值2,751.00万元。执行情况:1套房产2023年12月20日二拍成交,成交价436.00万元,2024年2月6日收到房产拍卖款及扣划现金合计人民币444.62万元;另3套房产法院已确定在2024年4月22日进行司法拍卖,后续持续关注案件进展情况。

(三)广东亿安仓供应链科技有限公司、亿安仓(香港)有限公司与被告德利尔(香港)国际有限公司欧盛明、赵红军、欧解英买卖合同纠纷案

被告一先于2015年12月23日与亿安仓(香港)有限公司(原告二,更名前为中国电子器材技术有限公司)签署了《委托采购合作协议书》,后于2018年9月5日与原告一署了《代理采购服务协议》(编号:YAC2018082802)与《补充协议》(编号:YAC2018082802-01),协议约定:原告一作为代理采购服务供应商向德利尔(香港)国际有限公司(被告一)指定的供应商代理采购货物,原告一提供包括货物流、信息流及资金流解决方案服务;被告一应自收到原告一发票之日起45日内将购买货物所需的全部货款、资金服务费及委托原告一代为支付的各项费用以银行转账方式支付给原告(后补充协议修改为60日),其中,资金服务费按货款总额80%的1%/月收取,逾期付款按逾期支付款项的1.0%的标准支付违约金;违约方承担守约方的债权追索费用。

欧盛明、赵红军、欧解英(被告二、三、四)向原告出具《担保函》,自愿为被告一对

原告产生的全部债务提供连带责任担保;担保范围包括:货物货款、其他有关费用以及为实现债权的费用(包括但不限于诉讼或仲裁费、财产保全费、律师费等)。

《代理采购服务协议》签署后,被告一向原告二发出两份《采购合同》,确认了所需的产品及数量;付款方式为预付订金 20%,其余货到 45 天。2019 年 4 月份,原告二根据与被告一签署的《采购合同》与艾瑞(香港)国际有限公司签署了两份《采购订单》,艾瑞(香港)国际有限公司提供货物后原告二向其支付了全部货款。随后,原告二按被告一要求将全部货物送至指定地点。

2019 年 6 月 3 日,原告向被告一发出对账确认邮件,被告一确认对账单并予以盖章,其中逾期费按每日 0.08%计算。2019 年 6 月 6 日,被告一向原告发出《还款计划书》,确认欠款金额并给出还款计划。2019 年 9 月 2 日,被告一及赵红军向原告出具《说明》,提出还款协商方案,确认会承担担保责任。截至起诉日,被告一仍未偿还拖欠原告款项 122.02 万美元,被告二、四亦未承担担保责任。2019 年 11 月 29 日,广东省深圳前海合作区人民法院作出民事裁定书(2019)粤 0391 民初 5861 号,查封、扣押、冻结被告德利尔(香港)国际有限公司、欧盛明、赵红军、欧解英名下的财产,以价值人民币 956.38 万元为限。裁定立即开始执行。已查封的房产中,东莞 1 套已成交,扣除抵押金额的残值为 30.00 万元,正在等待财产分配;另深圳 1 套房产在准备挂网拍卖。另 1 套湖南房产,拍卖成交价 39.60 万元,2024 年 2 月 7 日收到房产拍卖款及扣划现金合计人民币 35.18 万元。诉讼金额扣除两套房产价值(30 万+35.18 万),预估损失金额为 898.00 万元。

(四)中裕港有限公司(原告)与深圳中电港技术股份有限公司(被告)合作协议纠纷案

原告于 1985 年 3 月 29 日在香港注册成立,同年 4 月 1 日,原告全资注册业务名称“志丰企业公司”用于经营业务。原告在电子元器件分销行业拥有丰富的技术经验和客户资源,是美国莫仕(Molex)产品的中国大陆及香港地区资深授权代理商,多次获得美国莫仕(Molex)本地分销商第一、亚太中国区最佳分销商等奖项。

被告原名称深圳中电国际信息科技有限公司,后变更为深圳中电港技术股份有限公司,主要从事电子元器件分销业务。为合作共赢、共同扩大电子元器件销售市场占有率,原告以业务名称“志丰企业公司”与被告于 2017 年 12 月 13 日签订了《合并协议》、于 2018 年 8 月 9 日签订了《合并协议之补充协议(一)》(下简要统称“合同”)。在合作过程中,双方因生产经营要素、资源、人员、客户等发生纠纷,诉至法院,2023 年 5 月 31 日,广东省深圳市中级人

民法院向被告作出应诉通知书(2023)粤 03 民初 4333 号，等待法院开庭。

2024 年 4 月 22 日，广东仁人律师事务所出具了关于针对（2023）粤 03 民初 4333 号案件的情况说明，就原告主张的让本公司支付双方合作利润分成的 2.3 亿元款项，从目前原告提供的证据来看，代理律师认为原告的诉讼主张得到法院支持的可能性极低，因此本公司不计提预计负债。

**(五) 中国电子器材国际有限公司（原告一）、广东艾矽易信息科技有限公司（原告二）
诉深圳市华商龙商务互联科技有限公司（被告一）、华商龙科技有限公司（被告二）、
深圳市英唐智能控制股份有限公司（被告三）买卖合同纠纷案**

两原告与被告一、被告二之间长期存在采购关系，原告一、原告二、被告一、被告二四方就采购过程中的权利义务关系签订《质量保证补充协议》，约定若在香港进行交易，则原告二的权利义务由原告一、原告二共同享有并承担，被告二的权利义务由被告一、被告二共同享有并承担，同时约定若被告一、被告二提供的货物存在品质问题，被告一、被告二应当协助原告完成品质问题的认定及追溯，原告有权在责任不明的情况下要求第三方检测机构出具分析报告，且不良率超过乙方书面确认的不良率标准，原告有权要求被告一、被告二对该批次货物进行全部退货、换货、维修等方式处理，并要求被告一、被告二承担由此产生的费用及损失。2022 年 1 月至 3 月期间，原告二与被告二签订 11 份《PURCHASE ORDER》（采购订单），采购 Nanya 品牌（即“南亚”）的 NT5CC256M16ER-EK 产品以及 SAMSUNG 品牌（即“三星”）的 K4B2G1646E-BYMA 产品、K4B4G1646E-BYMA 产品，原告二也付清了前述采购订单的全部货款并收取了对应的产品。原告在将上述部分产品出售给原告的客户之后，收到客户有关前述三个型号的产品质量问题的投诉。后经检测发现存在产品为翻新货的嫌疑，要求退货退款。后经多次交涉，被告退了一部份货款。2023 年 9 月 28 日原告诉至法院，请求被告退还货款。截 2023 年 12 月 31 日，尚有 485.57 万元货款未退回。目前法院已冻结被告三(被告一为被告三的全资子公司，被告三对被告一的债务承担连带责任)的建设银行账户 44250100019000000221，冻结资金 485.57 万元。已足额保全对方财产，案件胜诉后可收回货款。

**(六) 中国电子器材国际有限公司（申请人）与深圳芯易联传感技术有限公司（被申请人）
买卖合同纠纷仲裁案**

2022 年 10 月至 2023 年 3 月期间，被申请人深圳芯易联传感技术有限公司（以下简称被申请人）多次向申请人中国电子器材国际有限公司（以下简称申请人）采购蓝牙芯片等物料。

申请人接受订单后，依约向被申请人指定的人交付货物。其中，申请人于 2023 年 2 月 20 日交付了 20 万美元的货物、于 2023 年 3 月 30 日交付了 64.5 万美元的货物，双方随后对账确认了所欠货款，但被申请人至今未支付这两笔货款。此后，申请人多次催促被申请人支付货款未果。鉴于双方签署的《采购订单》约定发生争议交由深圳市仲裁机构解决。为维护自身合法权益，申请人特依法提起仲裁，恳请依法支持申请人的仲裁请求。2023 年 10 月 8 号已起诉至法院，目前已完成立案及保全，仲裁已开庭，待法院作出裁决书。2023 年 11 月 9 日，广东省深圳市中级人民法院作出民事裁定书（2023）粤 03 财保 136 号，查封、扣押、冻结被申请人深圳芯易传感技术有限公司名下价值人民币 610.61 万元的财产。但查封发现两银行账户余额为 0，无可执行财产，预估损失为 84.5 万美元。

十五、资产负债表日后事项

本公司于 2024 年 4 月 24 日经第一届董事会第二十四次会议审议通过了《关于 2023 年度利润分配预案的议案》，拟以公司现有总股本 759,900,097 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.85 元（含税），共计派发现金 64,591,508.25 元，公司 2023 年度不送红股，不进行资本公积金转增股本。

十六、其他重要事项

(一) 本公司作为承租人

1. 使用权资产、租赁负债情况参见本附注六。
2. 计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	1,101,223.14
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用/销售费用	784,700.30
低价值资产租赁费用（适用简化处理）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
售后租回交易		

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

3. 与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	17,489,888.74
对短期租赁和低价值资产支付的付款额(适用于简化处理)	经营活动现金流出	2,140,113.92
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	
合计		19,630,002.66

(二) 本公司作为出租人

1. 与经营租赁有关的信息

计入本年损益的情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	主营业务收入	62,871.56
与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入		
合计		62,871.56

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,682,203,218.34	2,483,250,326.58
其中：6个月以内	2,495,113,471.33	2,424,073,736.02
7-12个月	187,089,747.01	59,176,590.56
1年以内小计	2,682,203,218.34	2,483,250,326.58
1至2年	269,577,500.00	59,198,813.55
2至3年	60,202,658.69	
小计	3,011,983,377.03	2,542,449,140.13
减：坏账准备	12,551,253.27	7,290,644.89
合计	2,999,432,123.76	2,535,158,495.24

2. 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	434,900.00	0.01	434,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,011,548,477.03	99.99	12,116,353.27	0.40	2,999,432,123.76

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	2,068,945,843.89	68.69	12,116,353.27	0.59	2,056,829,490.62
关联方组合	942,602,633.14	31.31			942,602,633.14
合计	3,011,983,377.03	100.00	12,551,253.27	—	2,999,432,123.76

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,542,449,140.13	100.00	7,290,644.89	0.29	2,535,158,495.24
其中：账龄组合	1,427,077,204.80	56.13	7,290,644.89	0.51	1,419,786,559.91
关联方组合	1,115,371,935.33	43.87			1,115,371,935.33
合计	2,542,449,140.13	100.00	7,290,644.89	—	2,535,158,495.24

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
郑州美克盛世电子科技有限公司	434,900.00	434,900.00	100.00	预计无法收回
合计	434,900.00	434,900.00	100.00	

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	2,068,945,843.89	12,116,353.27	—
其中：6个月以内	2,029,566,688.31	10,147,395.50	0.50
7个月-1年	39,379,155.58	1,968,957.77	5.00
合计	2,068,945,843.89	12,116,353.27	—

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		434,900.00			434,900.00
按组合计提坏账准备	7,290,644.89	4,825,708.38			12,116,353.27

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	7,290,644.89	5,260,608.38			12,551,253.27

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中国电子器材国际有限公司	632,660,464.76	21.00	
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	313,322,504.80	10.40	3,081,581.42
广东亿安仓供应链科技有限公司	169,410,806.55	5.62	
常州移远通信技术有限公司	158,195,727.87	5.25	790,978.64
镁佳(北京)科技有限公司	149,121,269.74	4.95	745,606.35
合计	1,422,710,773.72	47.22	4,618,166.41

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,898,787,642.96	1,538,041,456.79
合计	2,898,787,642.96	1,538,041,456.79

1. 应收利息

无

2. 应收股利

无

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,889,217,047.31	1,535,158,889.08
其中：6个月以内	2,789,237,576.03	1,049,220,705.44
7-12月	99,979,471.28	485,938,183.64
1年以内小计	2,889,217,047.31	1,535,158,889.08
1至2年	4,497,343.18	1,467,846.13
2至3年	2,418,012.67	1,796,224.10
3至4年	1,143,426.65	1,123,115.60
4至5年	1,120,000.00	335,004.00
5年以上	416,910.00	81,906.00

账龄	期末余额	期初余额
小计	2,898,812,739.81	1,539,962,984.91
减：坏账准备	25,096.85	1,921,528.12
合计	2,898,787,642.96	1,538,041,456.79

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来	2,887,541,588.07	1,527,137,395.71
押金/保证金	8,262,420.95	9,961,965.66
代缴社保/公积金	2,324,730.79	2,374,043.14
其他	684,000.00	489,580.40
小计	2,898,812,739.81	1,539,962,984.91
减：坏账准备	25,096.85	1,921,528.12
合计	2,898,787,642.96	1,538,041,456.79

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,898,812,739.81	100.00	25,096.85		2,898,787,642.96
其中：账龄组合	836,561.50	0.03	25,096.85	3.00	811,464.65
关联方组合	2,887,541,588.07	99.61			2,887,541,588.07
押金及保证金等组合	10,434,590.24	0.36			10,434,590.24
合计	2,898,812,739.81	100	25,096.85		2,898,787,642.96

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,539,962,984.91	100	1,921,528.12	0.12	1,538,041,456.79
其中：账龄组合	10,063,623.54	0.65	1,921,528.12	19.09	8,142,095.42
关联方组合	1,519,937,395.71	98.70			1,519,937,395.71
押金及保证金等组合	9,961,965.66	0.65			9,961,965.66
合计	1,539,962,984.91	100	1,921,528.12	0.12%	1,538,041,456.79

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,921,528.12			1,921,528.12
上年年末其他应收款账面余额在本期：	1,921,528.12			1,921,528.12
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-1,896,431.27			-1,896,431.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	25,096.85			25,096.85

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提的坏账准备	1,921,528.12	-1,896,431.27				25,096.85
合计	1,921,528.12	-1,896,431.27				25,096.85

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中国电子器材国际有限公司	内部往来	2,024,333,800.48	6 个月以内 2,018,265,084.96；7 个月-1 年 2,231,469.37；1-2 年 3,837,246.15；	69.83	
深圳市思尼克技术有限公司	内部往来	466,617,742.01	6 个月以内 370,617,742.01；7 个月-1 年 96,000,000.00	16.10	
深圳思尔泰技术有限公司	内部往来	350,311,651.57	6 个月以内	12.08	
湖南弈安云信息技术有限公司	内部往来	22,769,933.04	6 个月以内	0.79	
长沙亿安仓供应链科技有限公司	内部往来	21,069,583.33	6 个月以内	0.73	
合计		2,885,102,710.43		99.53	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

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	633,395,222.25		633,395,222.25	533,395,222.25		533,395,222.25
对联营、合营企业投资	42,380,410.25		42,380,410.25	36,583,354.34		36,583,354.34
合计	675,775,632.50		675,775,632.50	569,978,576.59		569,978,576.59

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中国电子器材国际有限公司	82,174,171.86			82,174,171.86		
亿安仓（香港）有限公司	82,626,481.13			82,626,481.13		
广东亿安仓供应链科技有限公司	100,309,370.55			100,309,370.55		
广东艾矽易信息科技有限公司	15,271,844.91			15,271,844.91		
深圳市思尼克技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
湖南弈安云信息技术有限公司	100,013,353.80			100,013,353.80		
深圳亿安仓供应链科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
长沙亿安仓供应链科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
深圳思尔泰技术有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
合计	533,395,222.25	100,000,000.00		633,395,222.25		

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
深圳市鸿富港科技股份有限公司	36,583,354.34			5,241,301.91	555,754.00	
小计	36,583,354.34			5,241,301.91	555,754.00	
合计	36,583,354.34			5,241,301.91	555,754.00	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小计					
二、联营企业					
深圳市鸿富港科技股份有限公司				42,380,410.25	
小计				42,380,410.25	
合计				42,380,410.25	

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,756,295,179.27	11,037,637,802.51	21,847,482,332.40	20,792,446,938.46
合计	11,756,295,179.27	11,037,637,802.51	21,847,482,332.40	20,792,446,938.46

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	本年发生额
商品类型	11,756,295,179.27
电子元器件分销	11,695,613,867.69
其他	60,681,311.58
按经营地区分类	11,756,295,179.27
境内	11,756,295,179.27

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	5,241,301.91	8,821,622.99
成本法核算的长期股权投资收益	45,430,528.04	37,043,304.99
处置长期股权投资产生的投资收益		1,016,205.53
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,371,021.83	22,976,152.91
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	212,072.40	1,754,467.30
债权投资持有期间取得的利息收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资终止确认收益		
外汇合同产生的投资收益	3,777,600.11	124,574,316.32

项目	本期金额	上期金额
合计	69,032,524.29	196,186,070.04

十八、补充资料

(一) 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	77,578.53	固定资产、使用权资产处置损益
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	42,136,482.96	计入当期损益的政府补助
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	22,205,359.91	持有、处置交易性金融资产、衍生金融资产产生的投资收益及公允价值变动收益
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	52,384.13	
9、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		
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	638,800.23	其他营业外收入和支出
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	717,679.64	代扣代缴个人所得税

项 目	金 额	说 明
		手续费
扣除所得税前非经常性损益合计	65,828,285.40	
减：所得税影响金额	10,177,253.94	
扣除所得税后非经常性损益合计		
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	55,651,031.46	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.33	0.3322	0.3322
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.08	0.2540	0.2540

深圳中电港技术股份有限公司
2024年4月24日