

武汉力源信息技术股份有限
公司

审 计 报 告

大信审字[2023]第 23-00111 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2023]第 23-00111 号

武汉力源信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉力源信息技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、 事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

贵公司主要从事 IC 等电子元器件的推广、销售及应用服务。2022 年度，贵公司合并层面营业收入为 803,945.19 万元。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，存在着错误或舞弊导致的固有的重大错报风险，因此我们将收入确认为关键审计事项。

关于贵公司收入的会计政策，请参阅财务报表合并报表附注“重要的会计政策和会计估计”之“二十三”收入及合并报表附注五、（三十八）相关披露。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评价及测试销售与收款循环的相关内部控制，确定其是否存在重大缺陷及是否可以信赖；

（2）从交易记录中选取样本（包括资产负债表日前后的样本），核对其销售合同、出库单、发票、客户签收确认记录等支持性文件，评价相关收入确认的真实性、准确性、完整性及截止性；

（3）对收入及毛利率执行分析程序，主要包括：本期月度间的波动分析、与上年同期数据的对比分析等；分析营业收入与应收款项之间的勾稽关系及收入、成本与存货之间的勾稽关系，确定是否存在重大或异常差异以及评价差异是否合理；

（4）对主要客户的本期交易额进行函证，并亲自控制函证全过程。

（二）存货及存货跌价准备

1、事项描述

截至 2022 年 12 月 31 日，存货账面余额为 169,547.67 万元，存货跌价准备金额为 9,875.21 万元，存货账面价值占资产总额比例 29.84%。贵公司管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大会计估计与判断，若存货品质变化或售价下降，将对其可变现净值产生重大影响，为此我们确定存货及存货跌价准备为关键审计事项。

关于贵公司存货及存货跌价准备的会计政策，请参阅财务报表合并报表附注“重要的会计政策和会计估计”之“十二”存货及合并报表附注五、（六）相关披露。

2、审计应对



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们针对存货及存货跌价准备所实施的主要审计程序包括：

(1) 了解、评价及测试存货及存货跌价准备相关的内部控制，确定其是否存在重大缺陷及是否可以信赖；

(2) 我们对贵公司的存货实施了监盘程序，检查存货的数量及状况，并重点对长库龄存货进行了检查；

(3) 我们通过比较同类产品历史售价，对管理层估计的预计售价进行了评估，并与资产负债表日后的实际售价进行了核对；

(4) 我们通过比较同类产品的历史销售费用和相关税费，对管理层估计的销售费用和相关税费进行了评估，并与资产负债表日后的实际发生额进行了核对；

(5) 我们对其可收回金额和跌价准备期末余额进行了复核测算，检查以前年度存货跌价准备本期变化情况，分析存货跌价准备计提是否充分。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年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并不涵盖其他信息，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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

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

我们还就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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(此页无正文, 以下为大信审字[2023]第 23-00111 号审计报告签字盖章页)

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 狄香雨

(项目合伙人)

中国 · 北京

中国注册会计师: 梁宵

二〇二三年四月二十四日



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合并资产负债表

编制单位：武汉力源信息技术股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	643,552,966.14	606,502,742.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(二)	1,617,633,039.05	1,721,523,829.46
应收款项融资	五、(三)	370,332,064.54	281,519,422.36
预付款项	五、(四)	40,728,531.42	29,653,789.84
其他应收款	五、(五)	73,437,171.31	70,272,873.67
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、(六)	1,596,724,584.38	1,495,426,318.36
合同资产	五、(七)	4,262,985.82	12,248,924.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	12,614,245.44	21,522,715.35
流动资产合计		4,359,285,588.10	4,238,670,615.07
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	五、(九)	8,211,076.36	8,749,648.85
其他权益工具投资	五、(十)	290,689,955.12	271,729,955.12
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十一)	21,178,315.14	22,144,901.21
固定资产	五、(十二)	209,957,414.82	218,975,386.09
在建工程	五、(十三)	4,102,352.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十四)	31,494,670.97	29,815,210.18
无形资产	五、(十五)	52,264,106.85	52,808,122.54
开发支出			
商誉	五、(十六)	299,326,206.44	299,326,206.44
长期待摊费用	五、(十七)	4,612,081.26	4,465,942.34
递延所得税资产	五、(十八)	57,966,531.82	36,924,704.74
其他非流动资产	五、(十九)	11,500,630.55	12,869,323.28
非流动资产合计		991,303,341.33	957,809,400.79
资产总计		5,350,588,929.43	5,196,480,015.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合并资产负债表（续）

编制单位：武汉力源信息技术股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、(二十)	851,697,673.56	611,415,804.36
交易性金融负债	五、(二十一)	6,324,800.47	1,613,380.00
衍生金融负债			
应付票据	五、(二十二)	167,510,000.00	133,000,000.00
应付账款	五、(二十三)	539,552,559.76	936,821,769.31
预收款项			
合同负债	五、(二十四)	38,313,296.80	23,641,762.46
应付职工薪酬	五、(二十五)	35,414,451.27	37,370,266.81
应交税费	五、(二十六)	31,802,256.60	52,917,234.60
其他应付款	五、(二十七)	14,893,868.15	15,918,881.60
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十八)	17,244,140.21	14,236,800.84
其他流动负债	五、(二十九)	3,206,237.01	2,328,659.80
流动负债合计		1,705,959,283.83	1,829,264,559.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(三十)	16,895,115.75	19,047,943.53
长期应付款		750,000.00	870,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(三十一)	2,874,733.04	3,656,082.71
递延所得税负债	五、(十八)	73,428,015.70	70,855,735.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		93,947,864.49	94,429,761.32
负债合计		1,799,907,148.32	1,923,694,321.10
股东权益：			
股本	五、(三十二)	1,164,681,922.00	1,164,681,922.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十三)	2,455,305,679.24	2,455,305,679.24
减：库存股	五、(三十四)	42,085,495.90	
其他综合收益	五、(三十五)	244,491,919.97	149,829,655.27
专项储备			
盈余公积	五、(三十六)	18,439,443.65	18,439,443.65
未分配利润	五、(三十七)	-290,151,687.85	-515,471,005.40
归属于母公司股东权益合计		3,550,681,781.11	3,272,785,694.76
少数股东权益			
股东权益合计		3,550,681,781.11	3,272,785,694.76
负债和股东权益总计		5,350,588,929.43	5,196,480,015.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

母公司资产负债表

编制单位：武汉力源信息技术股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		106,567,285.04	213,803,426.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)	105,272,559.37	97,144,452.11
应收款项融资		83,411,304.29	68,148,093.15
预付款项		51,026,026.26	1,605,756.18
其他应收款	十四、(二)	192,858,042.05	112,058,364.84
其中：应收利息			
应收股利			15,000,000.00
存货		49,781,793.29	54,081,006.30
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		788,101.93	2,232,138.20
流动资产合计		589,705,112.23	549,073,236.91
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、(三)	2,477,410,236.36	2,477,948,808.85
其他权益工具投资		290,689,955.12	271,729,955.12
其他非流动金融资产			
投资性房地产		21,178,315.14	22,144,901.21
固定资产		16,140,792.00	16,892,181.19
在建工程		4,102,352.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,769,847.07	8,629,949.37
无形资产		3,059,830.05	3,893,900.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,199,477.70	1,449,579.02
递延所得税资产		13,668,037.06	6,861,786.89
其他非流动资产		9,980.00	
非流动资产合计		2,835,228,822.50	2,809,551,061.85
资产总计		3,424,933,934.73	3,358,624,298.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

母公司资产负债表（续）

编制单位：武汉力源信息技术股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		405,419,944.51	246,198,418.36
交易性金融负债		1,910,600.47	1,613,380.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,197,820.47	90,289,186.33
预收款项			
合同负债		2,990,074.52	5,361,103.97
应付职工薪酬		8,644,226.68	10,268,443.74
应交税费		5,711,237.30	5,426,077.26
其他应付款		42,272,946.57	1,340,120.16
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,470,336.22	3,092,482.39
其他流动负债		388,709.69	
流动负债合计		479,005,896.43	363,589,212.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,027,712.19	6,301,872.64
长期应付款		750,000.00	870,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,099,983.09	1,623,332.76
递延所得税负债		70,719,979.76	65,979,979.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		77,597,675.04	74,775,185.16
负债合计		556,603,571.47	438,364,397.37
股东权益：			
股本		1,164,681,922.00	1,164,681,922.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,555,752,404.09	2,555,752,404.09
减：库存股		42,085,495.90	
其他综合收益		212,159,939.26	197,939,939.26
专项储备			
盈余公积		18,439,443.65	18,439,443.65
未分配利润		-1,040,617,849.84	-1,016,553,807.61
股东权益合计		2,868,330,363.26	2,920,259,901.39
负债和股东权益总计		3,424,933,934.73	3,358,624,298.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合并利润表

编制单位：武汉力源信息技术股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、〈三十八〉	8,039,451,913.29	10,442,450,729.32
减：营业成本	五、〈三十八〉	7,250,826,006.76	9,596,184,414.17
税金及附加	五、〈三十九〉	11,085,657.80	10,208,801.79
销售费用	五、〈四十〉	228,255,406.40	237,938,225.52
管理费用	五、〈四十一〉	113,300,788.90	121,086,925.47
研发费用	五、〈四十二〉	54,620,454.10	62,251,698.51
财务费用	五、〈四十三〉	61,565,012.97	10,358,736.40
其中：利息费用		32,439,793.83	22,453,668.65
利息收入		4,263,355.40	4,541,588.05
加：其他收益	五、〈四十四〉	8,971,066.52	4,470,724.49
投资收益（损失以“-”号填列）	五、〈四十五〉	-814,212.49	-566,937.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-538,572.49	-552,404.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、〈四十六〉	-6,213,120.47	-3,645,204.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、〈四十七〉	-6,681,658.17	-61,959.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、〈四十八〉	-41,886,914.48	-31,384,145.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、〈四十九〉	299,433.27	-49,887.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		273,473,180.54	373,184,516.66
加：营业外收入	五、〈五十〉	1,745,038.32	1,543,714.94
减：营业外支出	五、〈五十一〉	1,772,013.08	928,832.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		273,446,205.78	373,799,398.88
减：所得税费用	五、〈五十二〉	48,126,888.23	67,390,599.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		225,319,317.55	306,408,798.96
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		225,319,317.55	306,408,798.96
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		225,319,317.55	306,408,798.96
2.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		94,662,264.70	120,254,219.38
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		94,662,264.70	120,254,219.38
1.不能重分类进损益的其他综合收益		14,220,000.00	143,241,750.00
（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		14,220,000.00	143,241,750.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		80,442,264.70	-22,987,530.62
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		80,442,264.70	-22,987,530.62
（7）其他			
（二）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		319,981,582.25	426,663,018.34
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		319,981,582.25	426,663,018.34
（二）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		0.1937	0.2608
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

母公司利润表

编制单位：武汉力源信息技术股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、(四)	625,843,628.25	575,135,764.45
减：营业成本	十四、(四)	537,087,833.60	468,739,675.77
税金及附加		1,750,061.89	2,574,204.20
销售费用		60,019,372.92	61,543,304.84
管理费用		32,679,949.08	37,809,027.52
研发费用		95,482.26	
财务费用		21,438,588.47	-3,307,393.89
其中：利息费用		10,313,800.74	6,503,210.53
利息收入		4,730,292.03	4,451,622.01
加：其他收益		723,768.96	724,614.31
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	-310,112.49	14,433,062.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-538,572.49	-552,404.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-2,128,120.47	-3,645,204.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-96,139.18	-451,016.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,114,401.12	-2,143,739.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,402.17	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-30,150,262.10	16,694,661.72
加：营业外收入		124,612.35	111,794.52
减：营业外支出		785,145.23	120,423.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-30,810,794.98	16,686,032.85
减：所得税费用		-6,746,752.75	2,704,133.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,064,042.23	13,981,899.83
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,064,042.23	13,981,899.83
(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		14,220,000.00	143,241,750.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		14,220,000.00	143,241,750.00
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		14,220,000.00	143,241,750.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-9,844,042.23	157,223,649.83
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合并现金流量表

编制单位：武汉力源信息技术股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		8,386,892,429.88	10,753,925,461.59
收到的税费返还		3,270,497.10	1,139,291.13
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十三)	20,459,484.18	18,782,408.75
经营活动现金流入小计		8,410,622,411.16	10,773,847,161.47
购买商品、接受劳务支付的现金		7,775,721,820.91	9,944,764,600.48
支付给职工以及为职工支付的现金		278,250,231.94	288,037,931.25
支付的各项税费		159,595,187.09	142,345,348.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十三)	256,720,598.17	275,791,540.05
经营活动现金流出小计		8,470,287,838.11	10,650,939,420.12
经营活动产生的现金流量净额		-59,665,426.95	122,907,741.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,600.00	119,444.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(五十三)	3,581,050.00	
投资活动现金流入小计		3,636,650.00	119,444.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,627,177.63	24,255,047.94
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(五十三)	9,508,390.00	4,308,354.09
投资活动现金流出小计		30,135,567.63	28,563,402.03
投资活动产生的现金流量净额		-26,498,917.63	-28,443,957.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,076,198,070.75	5,134,893,634.12
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十三)	284,721,844.75	76,578,687.37
筹资活动现金流入小计		3,360,919,915.50	5,211,472,321.49
偿还债务支付的现金		2,870,419,653.79	5,237,332,463.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,854,241.53	19,375,304.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十三)	383,505,650.26	160,805,651.98
筹资活动现金流出小计		3,283,779,545.58	5,417,513,419.36
筹资活动产生的现金流量净额		77,140,369.92	-206,041,097.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,292,256.90	-5,475,263.61
五、现金及现金等价物净增加额		5,268,282.24	-117,052,577.50
加：期初现金及现金等价物余额		485,078,276.50	602,130,854.00
六、期末现金及现金等价物余额		490,346,558.74	485,078,276.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

母公司现金流量表

编制单位：武汉力源信息技术股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		681,295,487.81	714,240,561.99
收到的税费返还		1,699,379.07	
收到其他与经营活动有关的现金		112,693,595.19	10,102,143.49
经营活动现金流入小计		795,688,462.07	724,342,705.48
购买商品、接受劳务支付的现金		749,044,826.08	567,258,025.09
支付给职工以及为职工支付的现金		71,117,705.87	62,721,412.81
支付的各项税费		7,273,499.86	18,015,805.63
支付其他与经营活动有关的现金		186,273,662.80	61,809,232.50
经营活动现金流出小计		1,013,709,694.61	709,804,476.03
经营活动产生的现金流量净额		-218,021,232.54	14,538,229.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		15,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			86,294.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		65,791,050.00	50,000,000.00
投资活动现金流入小计		80,791,050.00	50,086,294.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,964,792.10	823,920.41
投资支付的现金			20,000,000.00
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		57,393,490.00	74,308,354.09
投资活动现金流出小计		64,358,282.10	95,132,274.50
投资活动产生的现金流量净额		16,432,767.90	-45,045,979.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		517,628,639.84	334,688,388.21
收到其他与筹资活动有关的现金		228,358,306.46	22,354,984.47
筹资活动现金流入小计		745,986,946.30	357,043,372.68
偿还债务支付的现金		367,618,402.88	269,360,046.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,873,474.97	5,735,621.97
支付其他与筹资活动有关的现金		281,731,729.95	84,277,880.97
筹资活动现金流出小计		659,223,607.80	359,373,549.22
筹资活动产生的现金流量净额		86,763,338.50	-2,330,176.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,030.91	-63,270.95
五、现金及现金等价物净增加额		-114,840,157.05	-32,901,197.88
加：期初现金及现金等价物余额		213,803,426.13	246,704,624.01
六、期末现金及现金等价物余额		98,963,269.08	213,803,426.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合并股东权益变动表

编制单位：武汉力源信息技术股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	本 期									少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								小计		
	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、上年期末余额	1,164,681,922.00	2,455,305,679.24		149,829,655.27		18,439,443.65	-515,471,005.40	3,272,785,694.76		3,272,785,694.76	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	1,164,681,922.00	2,455,305,679.24		149,829,655.27		18,439,443.65	-515,471,005.40	3,272,785,694.76		3,272,785,694.76	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			42,085,495.90	94,662,264.70			225,319,317.55	277,896,086.35		277,896,086.35	
（一）综合收益总额				94,662,264.70			225,319,317.55	319,981,582.25		319,981,582.25	
（二）股东投入和减少资本			42,085,495.90					-42,085,495.90		-42,085,495.90	
1. 股东投入的普通股			42,085,495.90					-42,085,495.90		-42,085,495.90	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
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、本期期末余额	1,164,681,922.00	2,455,305,679.24	42,085,495.90	244,491,919.97		18,439,443.65	-290,151,687.85	3,550,681,781.11		3,550,681,781.11	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合并股东权益变动表

编制单位：武汉力源信息技术股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	上 期									
	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	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,178,158,222.00	2,511,837,521.53		29,575,435.89		18,439,443.65	-820,486,755.23	2,917,523,867.84		2,917,523,867.84
加：会计政策变更							-1,393,049.13	-1,393,049.13		-1,393,049.13
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	1,178,158,222.00	2,511,837,521.53		29,575,435.89		18,439,443.65	-821,879,804.36	2,916,130,818.71		2,916,130,818.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-13,476,300.00	-56,531,842.29		120,254,219.38			306,408,798.96	356,654,876.05		356,654,876.05
（一）综合收益总额				120,254,219.38			306,408,798.96	426,663,018.34		426,663,018.34
（二）股东投入和减少资本	-13,476,300.00	-56,531,842.29						-70,008,142.29		-70,008,142.29
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他	-13,476,300.00	-56,531,842.29						-70,008,142.29		-70,008,142.29
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
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、本期末余额	1,164,681,922.00	2,455,305,679.24		149,829,655.27		18,439,443.65	-515,471,005.40	3,272,785,694.76		3,272,785,694.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

母公司股东权益变动表

编制单位：武汉力源信息技术股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	本 期							
	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、上年期末余额	1,164,681,922.00	2,555,752,404.09		197,939,939.26		18,439,443.65	-1,016,553,807.61	2,920,259,901.39
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,164,681,922.00	2,555,752,404.09		197,939,939.26		18,439,443.65	-1,016,553,807.61	2,920,259,901.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			42,085,495.90	14,220,000.00			-24,064,042.23	-51,929,538.13
（一）综合收益总额				14,220,000.00			-24,064,042.23	-9,844,042.23
（二）股东投入和减少资本			42,085,495.90					-42,085,495.90
1. 股东投入的普通股			42,085,495.90					-42,085,495.90
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
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、本期期末余额	1,164,681,922.00	2,555,752,404.09	42,085,495.90	212,159,939.26		18,439,443.65	-1,040,617,849.84	2,868,330,363.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

母公司股东权益变动表

编制单位：武汉力源信息技术股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	上 期							
	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、上年期末余额	1,178,158,222.00	2,612,284,246.38		54,698,189.26		18,439,443.65	-1,030,009,727.02	2,833,570,374.27
加：会计政策变更							-525,980.42	-525,980.42
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,178,158,222.00	2,612,284,246.38		54,698,189.26		18,439,443.65	-1,030,535,707.44	2,833,044,393.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-13,476,300.00	-56,531,842.29		143,241,750.00			13,981,899.83	87,215,507.54
（一）综合收益总额				143,241,750.00			13,981,899.83	157,223,649.83
（二）股东投入和减少资本	-13,476,300.00	-56,531,842.29						-70,008,142.29
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他	-13,476,300.00	-56,531,842.29						-70,008,142.29
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
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、本期期末余额	1,164,681,922.00	2,555,752,404.09		197,939,939.26		18,439,443.65	-1,016,553,807.61	2,920,259,901.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

武汉力源信息技术股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 武汉力源信息技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由武汉力源信息技术有限公司于2009年12月8日整体变更设立的股份有限公司。2011年1月21日, 根据中国证券监督管理委员会证监许可[2011]136号《关于核准武汉力源信息技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准, 公司在深圳证券交易所创业板上市, 股票简称“力源信息”, 股票代码“300184”。截至2022年12月31日, 公司股本总额为1,164,681,922.00元。

公司营业执照统一社会信用代码: 9142010073104498XQ

注册地址: 武汉市东湖新技术开发区武大园三路5号

(二) 公司经营范围: 电子产品、电子元器件、信息技术及相关成套产品方案的开发、研制、生产、销售及技术服务; 货物及技术进出口贸易; 自有房屋租赁(含水电); 集成电路芯片及集成电路模块的设计、开发、测试、封装、销售及技术服务。

(三) 本财务报表业经本公司董事会于2023年4月24日决议批准。

(四) 合并财务报表范围

本公司将武汉力源(香港)信息技术有限公司等18家子公司纳入合并范围, 具体情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

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为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被

本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况

变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分
类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业
会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有
的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出
售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该
共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计
准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合
营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处
理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付
的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换
为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外
币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产
负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在
资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货
币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的
外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

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）。

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。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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：（1）第一阶段，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；（2）第二阶段，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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，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。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款-合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

②公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑥是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑦信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

⑧若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

⑨同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

⑩金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

⑪对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

⑫同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

⑬作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

⑭预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

⑮借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
保证金及押金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内预期信用损失率，计算预期信用损失。
备用金组合	款项性质	
合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	
信用风险特征组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于单项风险特征明显的其他应收款，根据其他应收款类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2. 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，应当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）。

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性

证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4-10	5	9.50-23.75
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

（十七）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。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入

银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法摊销
专利权	10	直线法摊销
办公软件	3-10	直线法摊销
其他	10	直线法摊销

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条

件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算：(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

报告期内，公司销售收入由大陆境内公司和香港子公司组成，公司对大陆境内销售、境外销售和香港子公司香港本地销售、香港境外销售收入的确认原则分别如下：

a、大陆境内公司大陆境内销售收入确认方法：公司已将商品邮寄、托运或上门送给客户，同时收货反馈情况为客户已收到货物，对商品的数量和质量无异议进行确认；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。

b、大陆境内公司对大陆境外销售收入的确认方法：公司已将商品交由客户指定快递公司代为报关，并获取快递公司签收单和代为报关的报关单；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。

c、香港子公司对香港本地销售收入的确认方法：客户已上门自行提取货物，或者送货给客户指定地点并签验；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。

d、香港子公司对香港境外销售收入的确认方法：公司已将商品交由物流公司代为报关，并获取物流公司签收单和代为报关的报关单；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为

所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 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,确定该计税基础为其差额),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。

2. 递延所得税资产的确认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。如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,则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十六）租赁

1. 租入资产的会计处理

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。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十七) 其他重要的会计政策和会计估计

报告期内公司无其他重要的会计政策和会计估计。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司本报告期无需要披露的重要会计政策及会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%、6%、5%
城市维护建设税	按实际应缴的增值税计征	5%、7%
教育费附加	按实际应缴的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际应缴的增值税计征	2%

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、16.5%、15%、21%、17%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露。

纳税主体名称	所得税税率
武汉力源（香港）信息技术有限公司	16.5%
鼎芯科技（亚太）有限公司	16.5%
南京飞腾电子科技有限公司	15%
南京昊飞软件有限公司	15%
香港帕太电子科技有限公司	16.5%
帕太集团有限公司	16.5%
EIOTCLUB TECHNOLOGY CO.,LIMITED	16.5%
EIOTCLUB CO.,LIMITED	21%
P&S (SINGAPORE) INFORMATION PTE.LTD	17%

注：公司子公司武汉力源（香港）信息技术有限公司、鼎芯科技（亚太）有限公司、香港帕太电子科技有限公司、帕太集团有限公司、EIOTCLUB TECHNOLOGY CO., LIMITED，注册地为香港，所得税税率为16.5%，EIOTCLUB CO., LIMITED注册地为美国，所得税税率为21%，P&S (SINGAPORE) INFORMATION PTE.LTD注册地为新加坡，所得税税率为17%。

（二）要税收优惠及批文

1. 企业所得税

南京飞腾电子科技有限公司于2022年12月取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，有效期三年，有效期内根据上述文件享受企业所得税优惠税率15%，2022至2024年度按照15%税率计提并缴纳企业所得税。

南京昊飞软件有限公司于2022年12月取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，有效期三年，有效期内根据上述文件享受企业所得税优惠税率15%，2022至2024年度按照15%税率计提并缴纳企业所得税。

2. 增值税

南京昊飞软件有限公司2014年7月取得南京江宁经济技术开发区国家税务局税收优惠资格认定结果通知书（宁经国税流优惠认字[2014]第12号），自2013年8月1日起享受增值税软件产品税收优惠。

南京飞腾电子科技有限公司2014年3月取得南京江宁经济技术开发区国家税务局税收优惠资格认定结果通知书（宁经国税流优惠认字[2014]第7号），自2013年9月1日起享受增值税软件产品税收优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	84,668.43	288,844.55
银行存款	490,261,889.69	484,785,719.68
其他货币资金	153,206,408.02	121,428,177.78
合计	643,552,966.14	606,502,742.01

注 1: 其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金、借款保证金和锁汇保证金;

注 2: 期末其他货币资金中的保证金 153,206,407.40 元, 未作为现金及现金等价物反映。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-6 个月	1,578,851,382.79	1,695,902,063.48
7-12 个月	25,624,520.56	19,175,146.21
1 至 2 年	15,548,472.00	8,182,463.29
2 至 3 年	8,061,999.92	6,517,249.22
3 至 4 年	4,517,716.26	12,359,778.22
4 至 5 年	12,600,793.11	969,318.76
5 年以上	23,715,166.16	21,281,658.21
减: 坏账准备	51,287,011.75	42,863,847.93
合计	1,617,633,039.05	1,721,523,829.46

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	27,539,618.71	1.65	27,539,618.71	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,641,380,432.09	98.35	23,747,393.04	1.45
其中: 组合 1: 电子元器件分销代理客户	1,506,854,349.82	90.29	21,345,353.23	1.42
组合 2: 电力计量采集解决方案客户	134,526,082.27	8.06	2,402,039.81	1.79
合计	1,668,920,050.80	100.00	51,287,011.75	3.07

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	24,849,692.99	1.41	24,849,692.99	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,739,537,984.40	98.59	18,014,154.94	1.04
其中：组合 1：电子元器件分销代理客户	1,610,968,922.10	91.30	16,524,323.07	1.03
组合 2：电力计量采集解决方案客户	128,569,062.30	7.29	1,489,831.87	1.16
合计	1,764,387,677.39	100.00	42,863,847.93	2.43

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
乐视移动智能信息技术(北京)有限公司	16,076,402.41	16,076,402.41	5年以上	100.00	基于乐视系实际情况, 预计无法收回
上海旭统精密电子有限公司	2,202,626.68	2,202,626.68	2-3年	100.00	法院判决本公司胜诉, 但对方资金困难, 未能执行
东莞钜威动力技术有限公司	2,166,250.00	2,166,250.00	4-5年	100.00	法院判决本公司胜诉, 但对方资金困难, 未能执行
合肥思艾汽车科技有限公司	1,263,612.85	1,263,612.85	1-2年、2-3年	100.00	对方被列为失信执行人, 预计无法收回
南京日新科技有限公司	1,200,815.94	1,200,815.94	3-4年	100.00	法院判决本公司胜诉, 但对方资金困难, 未能执行
江苏爱迪电子有限公司	1,181,589.72	1,181,589.72	5年以上	100.00	法院判决本公司胜诉, 但对方资金困难, 未能执行
山东微芯半导体科技有限公司	1,053,114.80	1,053,114.80	4-5年	100.00	对方被列为失信执行人, 预计无法收回
深圳众思科技有限公司	738,844.50	738,844.50	5年以上	100.00	基于乐视系实际情况, 预计无法收回
国威科技有限公司	534,857.63	534,857.63	3-4年、4-5年	100.00	对方破产清算, 公司申报债权未能执行
众思科技(香港)有限公司	428,063.12	428,063.12	5年以上	100.00	基于乐视系实际情况, 预计无法收回
乐赛移动香港有限公司	363,761.06	363,761.06	5年以上	100.00	基于乐视系实际情况, 预计无法收回
杭州维圣智能科技有限公司	329,680.00	329,680.00	4-5年	100.00	对方破产清算, 公司申报债权未能执行
合计	27,539,618.71	27,539,618.71		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 应收电子元器件分销代理客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6个月	1,468,183,745.15	0.16	2,370,602.74	1,584,013,289.93	0.16	2,562,941.37
7-12个月	12,514,678.49	6.86	858,577.16	10,879,001.04	6.86	746,821.56
1至2年	10,220,129.28	32.17	3,287,792.64	774,495.26	32.17	249,140.51
2至3年	758,301.43	64.09	486,026.57	2,668,269.59	64.09	1,710,214.06
3至4年	2,185,093.38	84.26	1,841,157.93	8,435,350.77	84.26	7,107,416.18
4至5年	8,756,010.27	94.39	8,264,804.37	904,305.61	94.39	853,579.49
5年以上	4,236,391.82	100.00	4,236,391.82	3,294,209.90	100.00	3,294,209.90
合计	1,506,854,349.82	1.42	21,345,353.23	1,610,968,922.10	1.03	16,524,323.07

②组合2：应收电力计量采集解决方案客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6个月	110,667,637.64	0.08	91,783.49	111,888,773.54	0.08	92,796.26
7-12个月	13,109,842.07	1.29	168,738.57	8,296,145.17	1.29	106,780.82
1至2年	5,174,155.68	3.29	170,225.47	5,205,341.35	3.29	171,251.46
2至3年	3,991,646.00	10.19	406,668.53	2,288,198.79	10.19	233,121.48
3至4年	771,842.04	97.64	753,664.91	200,489.92	97.64	195,768.32
4至5年	120,845.31	100.00	120,845.31	65,013.15	100.00	65,013.15
5年以上	690,113.53	100.00	690,113.53	625,100.38	100.00	625,100.38
合计	134,526,082.27	1.79	2,402,039.81	128,569,062.30	1.16	1,489,831.87

3. 坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 6,320,243.61 元，本期核销坏账准备金额为 248,359.34 元，期初期末汇率变动影响金额为 2,351,279.55 元。

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 248,359.34 元。

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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	192,887,197.15	11.56	312,801.01
第二名	72,419,375.57	4.34	117,175.01
第三名	71,676,672.18	4.29	115,972.86
第四名	43,103,247.59	2.58	69,741.33
第五名	32,219,235.76	1.93	52,130.93
合计	412,305,728.25	24.70	667,821.14

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票	370,332,064.54	281,519,422.36
应收商业承兑汇票		
合计	370,332,064.54	281,519,422.36

注:截至2022年12月31日,已贴现尚未到期终止确认的票据金额合计为173,463,145.12元,已背书转让尚未到期终止确认的票据金额合计为79,511,883.06元。

(四) 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	40,367,969.01	99.12	28,057,759.42	94.62
1至2年	310,678.64	0.76	974,993.16	3.29
2至3年	0.96	0.00	1,185.88	0.00
3年以上	49,882.81	0.12	619,851.38	2.09
合计	40,728,531.42	100.00	29,653,789.84	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	19,156,908.81	47.04
第二名	6,242,041.30	15.33
第三名	4,063,371.95	9.98
第四名	3,600,000.00	8.84
第五名	1,196,012.67	2.94
合计	34,258,334.73	84.13

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	75,757,295.47	72,178,388.41
减: 坏账准备	2,320,124.16	1,905,514.74
合计	73,437,171.31	70,272,873.67

其他应收款项

1. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,515,208.92	2,515,074.08
押金	8,221,844.58	4,045,717.02
供应商保证金	61,436,665.70	58,094,510.81
其他保证金	1,596,630.58	1,612,554.87
其他	2,986,945.69	5,910,531.63
减：坏账准备	2,320,124.16	1,905,514.74
合计	73,437,171.31	70,272,873.67

2. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	13,819,472.07	18,247,778.39
1至2年	8,820,723.87	3,660,671.25
2至3年	2,880,204.18	12,707,290.84
3至4年	12,539,052.48	4,741,072.45
4至5年	4,670,076.81	7,220,087.67
5年以上	33,027,766.06	25,601,487.81
减：坏账准备	2,320,124.16	1,905,514.74
合计	73,437,171.31	70,272,873.67

3. 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）	
2022年1月1日余额	443,654.88		1,461,859.86	1,905,514.74
2022年1月1日余额在本期	443,654.88		1,461,859.86	1,905,514.74
本期计提	43,344.79		318,069.77	361,414.56
本期转回				
本期核销				
其他变动	6,379.71		46,815.15	53,194.86
2022年12月31日余额	493,379.38		1,826,744.78	2,320,124.16

4. 坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 361,414.56 元，期初期末汇率变动影响金额为 53,194.86 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	保证金	23,631,425.81	5年以上	31.19	
第二名	保证金	21,000,000.00	1-5年以上	27.72	
第三名	保证金	6,964,600.00	3-4年	9.19	
第四名	保证金	5,000,000.00	3年以上	6.60	
第五名	押金	2,536,749.13	1年以内	3.35	126,837.46
合计		59,132,774.94		78.05	126,837.46

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	31,278,360.61	10,560,815.58	20,717,545.03	35,617,068.99	3,687,394.15	31,929,674.84
在产品	4,575,272.47		4,575,272.47	10,001,166.75		10,001,166.75
半成品	49,612,867.80	1,134,407.87	48,478,459.93	5,568,798.02	495,572.56	5,073,225.46
库存商品	1,602,025,822.06	87,056,908.09	1,514,968,913.97	1,507,692,250.87	61,289,664.00	1,446,402,586.87
发出商品	7,984,392.98		7,984,392.98	2,019,664.44		2,019,664.44
合计	1,695,476,715.92	98,752,131.54	1,596,724,584.38	1,560,898,949.07	65,472,630.71	1,495,426,318.36

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,687,394.15	7,124,136.12		250,714.69		10,560,815.58
半成品	495,572.56	869,776.35		230,941.04		1,134,407.87
库存商品	61,289,664.00	34,313,314.54	2,955,774.01	11,501,844.46		87,056,908.09
合计	65,472,630.71	42,307,227.01	2,955,774.01	11,983,500.19		98,752,131.54

(七) 合同资产

1. 合同资产分类

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
质保金	4,487,353.50	224,367.68	4,262,985.82	12,893,604.23	644,680.21	12,248,924.02
合计	4,487,353.50	224,367.68	4,262,985.82	12,893,604.23	644,680.21	12,248,924.02

2. 合同资产减值准备

(1) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备
质保金	4,487,353.50	5.00	224,367.68	12,893,604.23	5.00	644,680.21
合计	4,487,353.50	5.00	224,367.68	12,893,604.23	5.00	644,680.21

(2) 合同资产减值准备情况

本期转回减值准备金额为 420,312.53 元。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	4,069,510.82	7,324,120.01
待抵扣进项税	8,544,734.62	14,198,595.34
合计	12,614,245.44	21,522,715.35

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
联营企业：											
南京博立康 电力设备有 限公司	674,582.29									674,582.29	674,582.29
上海互问信 息科技有限 公司	8,749,648.85			-538,572.49						8,211,076.36	
合计	9,424,231.14			-538,572.49						8,885,658.65	674,582.29

注：公司持有上海互问 8.6957% 股份，公司委派 1 名董事进入上海互问董事会。

(十) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益原因
云汉芯城（上海）互联网科技股份有限公司	290,689,955.12	271,729,955.12		282,879,919.02			非交易性权益投资	
合计	290,689,955.12	271,729,955.12		282,879,919.02				

(十一) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	30,487,961.08	30,487,961.08
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	30,487,961.08	30,487,961.08
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	8,343,059.87	8,343,059.87
2. 本期增加金额	966,586.07	966,586.07
计提或摊销	966,586.07	966,586.07
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	9,309,645.94	9,309,645.94
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	21,178,315.14	21,178,315.14
2. 期初账面价值	22,144,901.21	22,144,901.21

(十二) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	210,964,667.59	219,982,638.86
固定资产清理		
减：减值准备	1,007,252.77	1,007,252.77
合计	209,957,414.82	218,975,386.09

固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	194,224,002.90	86,572,717.30	18,282,033.71	28,942,122.46	7,132,157.77	335,153,034.14
2.本期增加金额		3,472,945.00	1,545,999.42	6,028,109.88	165,836.76	11,212,891.06
购置		3,472,945.00	1,545,999.42	6,028,109.88	165,836.76	11,212,891.06
3.本期减少金额		26,082.05	581,022.24	484,173.61	56,839.80	1,148,117.70
处置或报废		26,082.05	581,022.24	484,173.61	56,839.80	1,148,117.70
4.期末余额	194,224,002.90	90,019,580.25	19,247,010.89	34,486,058.73	7,241,154.73	345,217,807.50
二、累计折旧						
1.期初余额	45,059,084.28	33,637,190.80	12,512,680.02	18,006,524.02	5,954,916.16	115,170,395.28
2.本期增加金额	5,910,117.52	8,228,793.78	2,024,871.37	3,563,128.28	439,206.04	20,166,116.99
计提	5,910,117.52	8,228,793.78	2,024,871.37	3,563,128.28	439,206.04	20,166,116.99
3.本期减少金额		22,355.53	551,971.12	458,939.80	50,105.91	1,083,372.36
处置或报废		22,355.53	551,971.12	458,939.80	50,105.91	1,083,372.36
4.期末余额	50,969,201.80	41,843,629.05	13,985,580.27	21,110,712.50	6,344,016.29	134,253,139.91
三、减值准备						
1.期初余额			1,007,252.77			1,007,252.77
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额			1,007,252.77			1,007,252.77
四、账面价值						
1.期末账面价值	143,254,801.10	48,175,951.20	4,254,177.85	13,375,346.23	897,138.44	209,957,414.82
2.期初账面价值	149,164,918.62	52,935,526.50	4,762,100.92	10,935,598.44	1,177,241.61	218,975,386.09

(十三) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	4,102,352.00	
工程物资		
减：减值准备		
合计	4,102,352.00	

在建工程项目

在建工程项目基本情况

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
ERP 升级改造项目	4,102,352.00		4,102,352.00			
合计	4,102,352.00		4,102,352.00			

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	55,235,924.05	55,235,924.05
2.本期增加金额	22,203,942.42	22,203,942.42
(1) 新增租赁	21,441,176.88	21,441,176.88
(2) 汇率变动影响	762,765.54	762,765.54
3.本期减少金额	17,587,929.63	17,587,929.63
处置	17,587,929.63	17,587,929.63
4.期末余额	59,851,936.84	59,851,936.84
二、累计折旧		
1.期初余额	25,420,713.87	25,420,713.87
2.本期增加金额	17,808,995.78	17,808,995.78
(1) 计提	17,513,297.60	17,513,297.60
(2) 汇率变动影响	295,698.18	295,698.18
3.本期减少金额	14,872,443.78	14,872,443.78
处置	14,872,443.78	14,872,443.78
4.期末余额	28,357,265.87	28,357,265.87
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	31,494,670.97	31,494,670.97
2.期初账面价值	29,815,210.18	29,815,210.18

(十五) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	办公软件	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	57,705,686.00	12,933,744.77	13,690,714.27	4,586,019.18	88,916,164.22
2.本期增加金额			334,137.60	2,231,523.00	2,565,660.60
购置			334,137.60	2,231,523.00	2,565,660.60
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额	57,705,686.00	12,933,744.77	14,024,851.87	6,817,542.18	91,481,824.82

项目	土地使用权	专利权	办公软件	其他	合计
二、累计摊销					
1.期初余额	10,478,807.53	12,914,169.77	10,300,416.92	2,414,647.46	36,108,041.68
2.本期增加金额	1,208,907.24		1,066,067.85	834,701.20	3,109,676.29
计提	1,208,907.24		1,066,067.85	834,701.20	3,109,676.29
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额	11,687,714.77	12,914,169.77	11,366,484.77	3,249,348.66	39,217,717.97
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	46,017,971.23	19,575.00	2,658,367.10	3,568,193.52	52,264,106.85
2.期初账面价值	47,226,878.47	19,575.00	3,390,297.35	2,171,371.72	52,808,122.54

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
深圳市鼎芯无限科技有限公司	128,264,389.58			128,264,389.58
南京飞腾电子科技有限公司	221,200,133.86			221,200,133.86
武汉帕太电子科技有限公司	1,987,653,795.76			1,987,653,795.76
合计	2,337,118,319.20			2,337,118,319.20

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
深圳市鼎芯无限科技有限公司	103,798,857.92			103,798,857.92
南京飞腾电子科技有限公司	203,001,280.96			203,001,280.96
武汉帕太电子科技有限公司	1,730,991,973.88			1,730,991,973.88
合计	2,037,792,112.76			2,037,792,112.76

3. 商誉减值情况

项目	深圳市鼎芯无限科技有限公司资产组	南京飞腾电子科技有限公司资产组	武汉帕太电子科技有限公司资产组
商誉账面余额①	128,264,389.58	221,200,133.86	1,987,653,795.76
商誉减值准备余额②	103,798,857.92	203,001,280.96	1,730,991,973.88
商誉的账面价值③=①-②	24,465,531.66	18,198,852.90	256,661,821.88
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④			
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	24,465,531.66	18,198,852.90	256,661,821.88
资产组的账面价值⑥	2,273,768.31	79,717,295.64	3,473,523.46

项目	深圳市鼎芯无限科技有限公司资产组	南京飞腾电子科技有限公司资产组	武汉帕太电子科技有限公司资产组
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	26,739,299.97	97,916,148.54	260,135,345.34
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	32,500,000.00	102,360,400.00	330,390,000.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧			

（1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试时所使用的资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产及其他相关经营性资产。

（2）可收回金额的确定方法及依据

上述资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了中京民信（北京）资产评估有限公司2023年4月21日出具的《武汉力源信息技术股份有限公司拟实施商誉减值测试涉及的深圳市鼎芯无限科技有限公司与商誉相关资产组价值资产评估报告》（京信评报字（2023）第210号）、2023年4月21日出具的《武汉力源信息技术股份有限公司拟实施商誉减值测试涉及的南京飞腾电子科技有限公司与商誉相关资产组价值资产评估报告》（京信评报字（2023）第209号）、2023年4月21日出具的《武汉力源信息技术股份有限公司拟实施商誉减值测试涉及的武汉帕太电子科技有限公司与商誉相关资产组价值资产评估报告》（京信评报字（2023）第208号）的评估结果。

（3）商誉减值测试重要假设

深圳市鼎芯无限科技有限公司与商誉相关资产组具体假设：

①假设评估基准日后被评估单位采用的会计政策和编写本评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致；

②假设评估基准日后被评估单位在现有管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前保持一致；

③被评估单位不改变经营方向，与商誉相关资产组未来的运营方式基本稳定；

④本次评估假设委托人及被评估企业提供的基础资料和财务资料真实、准确、完整；

⑤国家有关部门现行的与被评估单位所拥有的专利技术相关的产品技术标准无重大改变，被评估单位不会出现专利技术的泄密；

⑥假设评估基准日后被评估单位的现金流入为均匀流入，现金流出为均匀流出；

⑦被评估单位在收益年限内不会遇到重大的销售款回收方面的问题（即坏账情况）。

南京飞腾电子科技有限公司与商誉相关资产组具体假设：

①假设评估基准日后被评估单位采用的会计政策和编写本评估报告时所采用的会计政策

在重要方面基本一致；

②假设评估基准日后被评估单位在现有管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前保持一致；

③被评估单位不改变经营方式，与商誉相关资产组未来的运营方式基本持续，其对未来收益的预测能够实现；

④假设评估基准日后被评估单位的现金流入为均匀流入，现金流出为均匀流出。

⑤本次评估假设委托人及被评估企业提供的基础资料和财务资料真实、准确、完整；

⑥假设被评估单位维持生产的主要原材料的供应仍如现状，无重大变化；

⑦国家有关部门现行的与被评估单位所拥有的专利技术相关的产品技术标准无重大改变，被评估单位不会出现专利技术的泄密；

⑧假设被评估单位及全资子公司南京昊飞软件有限公司未来年度能持续获得高新技术企业资格。

武汉帕太电子科技有限公司与商誉相关资产组具体假设：

①假设评估基准日后被评估单位采用的会计政策和编写本评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致；

②假设评估基准日后被评估单位在现有管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前保持一致；

③被评估单位不改变经营方向，与商誉相关资产组未来的运营方式基本稳定；

④假设评估基准日后被评估单位的现金流入为均匀流入，现金流出为均匀流出；

⑤本次评估假设委托人及被评估企业提供的基础资料和财务资料真实、准确、完整；

⑥被评估单位在收益年限内不会遇到重大的销售款回收方面的问题（即坏账情况）。

（4）商誉减值测试的关键参数

单位	关键参数				
	预测期	预测期 增长率	稳定期 增长率	利润率	折现率
深圳市鼎芯无限 科技有限公司	2023年-2027年 (后续为稳定期)	注①	持平	根据预测的收入、成本、 费用等计算	13.96%
南京飞腾电子科 技有限公司	2023年-2027年 (后续为稳定期)	注②	持平	根据预测的收入、成本、 费用等计算	14.37%
武汉帕太电子科 技有限公司	2023年-2027年 (后续为稳定期)	注③	持平	根据预测的收入、成本、 费用等计算	15.22%

注①：深圳市鼎芯无限科技有限公司2023年-2027年营业收入增长率为7.71%、7.67%、6.83%、6.70%、6.12%；

注②：南京飞腾电子科技有限公司 2023 年-2027 年营业收入增长率为-8.15%、5.14%、4.03%、3.50%、2.41%；

注③：武汉帕太电子科技有限公司 2023 年-2027 年营业收入增长率为-35.29%、5.73%、5.56%、4.59%、3.66%。

(十七) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室及仓库装修费等	4,465,942.34	2,548,993.07	2,402,854.15		4,612,081.26
合计	4,465,942.34	2,548,993.07	2,402,854.15		4,612,081.26

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
计提的各项资产减值准备	27,726,191.23	137,397,243.23	21,207,615.93	97,609,449.54
可抵扣亏损	27,227,256.42	108,913,035.29	12,377,080.35	49,508,321.35
递延收益	541,208.26	2,874,733.04	914,020.68	3,656,082.71
未实现销售内部利润	441,802.71	2,246,945.44	1,132,257.87	5,604,415.56
租赁暂时性差异	448,873.08	1,847,949.54	890,384.91	3,553,381.32
交易性金融负债	1,581,200.12	6,324,800.47	403,345.00	1,613,380.00
小计	57,966,531.82	259,604,707.01	36,924,704.74	161,545,030.48
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	70,719,979.76	282,879,919.02	65,979,979.76	263,919,919.02
租赁暂时性差异			15,725.46	62,901.84
非同一控制企业合并资产评估增值	2,708,035.94	18,053,572.96	4,860,029.86	19,440,119.42
小计	73,428,015.70	300,933,491.98	70,855,735.08	283,422,940.28

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	9,010,295.19	9,502,664.43
合计	9,010,295.19	9,502,664.43

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2022 年度		2,026,808.86	
2023 年度	2,389,913.35	2,389,913.35	
2024 年度	2,482,436.13	2,482,436.13	
2025 年度	1,337,337.89	1,337,337.89	

年度	期末余额	期初余额	备注
2026年度	1,266,168.20	1,266,168.20	
2027年度	1,534,439.62		
合计	9,010,295.19	9,502,664.43	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	3,669,353.50		3,669,353.50	5,852,348.42		5,852,348.42
人寿保险单	7,831,277.05		7,831,277.05	7,016,974.86		7,016,974.86
合计	11,500,630.55		11,500,630.55	12,869,323.28		12,869,323.28

(二十) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		9,500,000.00
保证借款	321,500,470.00	308,735,755.00
信用借款	377,557,135.35	271,820,367.52
质押借款	149,683,160.00	19,127,100.00
应付利息	2,956,908.21	2,232,581.84
合计	851,697,673.56	611,415,804.36

(二十一) 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
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	6,324,800.47	1,613,380.00
合计	6,324,800.47	1,613,380.00

(二十二) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	167,510,000.00	133,000,000.00
合计	167,510,000.00	133,000,000.00

(二十三) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	535,602,530.33	932,241,655.40
1年以上	3,950,029.43	4,580,113.91
合计	539,552,559.76	936,821,769.31

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
EXAR Corporation	1,968,289.98	未结算
合计	1,968,289.98	

(二十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收客户款项	38,313,296.80	23,641,762.46
合计	38,313,296.80	23,641,762.46

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	37,356,001.97	255,098,515.98	257,085,228.15	35,369,289.80
离职后福利-设定提存计划	14,264.84	18,016,137.79	18,022,241.16	8,161.47
辞退福利		377,050.00	340,050.00	37,000.00
合计	37,370,266.81	273,491,703.77	275,447,519.31	35,414,451.27

2. 短期职工薪酬情况

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	33,263,991.44	230,271,819.68	232,306,683.78	31,229,127.34
职工福利费		4,769,955.21	4,769,955.21	
社会保险费	67,447.24	10,702,481.13	10,720,641.41	49,286.96
其中：医疗保险费	67,434.78	10,219,884.28	10,238,103.50	49,215.56
工伤保险费	7.94	307,277.68	307,214.22	71.40
生育保险费	4.52	175,319.17	175,323.69	
住房公积金	177,724.25	8,425,596.93	8,359,214.31	244,106.87
工会经费和职工教育经费	3,705,815.54	697,822.58	697,822.58	3,705,815.54
商业医疗保险		11,738.66	11,738.66	
职工奖励及福利基金	141,023.50	219,101.79	219,172.20	140,953.09
合计	37,356,001.97	255,098,515.98	257,085,228.15	35,369,289.80

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	13,889.23	17,517,626.98	17,523,577.94	7,938.27
失业保险费	375.61	498,510.81	498,663.22	223.20
合计	14,264.84	18,016,137.79	18,022,241.16	8,161.47

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,898,741.31	2,623,950.75
企业所得税	16,676,830.53	39,732,420.73
城市维护建设税	463,704.06	190,194.25
房产税	467,261.99	462,340.79
土地使用税	140,421.75	140,421.77
个人所得税	6,147,322.12	8,762,086.44
教育费附加	215,904.35	81,628.44
地方教育费附加	143,602.34	54,085.11
印花税	648,107.63	869,776.93
其他	360.52	329.39
合计	31,802,256.60	52,917,234.60

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	14,893,868.15	15,918,881.60
合计	14,893,868.15	15,918,881.60

其他应付款项

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	10,000,567.00	11,023,561.47
押金	138,172.09	403,338.90
保证金	1,847,474.27	1,269,809.70
员工报销费用	1,413,065.64	1,366,188.35
其他	1,494,589.15	1,855,983.18
合计	14,893,868.15	15,918,881.60

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	17,244,140.21	14,236,800.84
合计	17,244,140.21	14,236,800.84

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收销项税额	3,206,237.01	2,328,659.80
合计	3,206,237.01	2,328,659.80

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	35,775,531.65	35,044,440.95
减：未确认融资费用	1,636,275.69	1,759,696.58
减：一年内到期的租赁负债	17,244,140.21	14,236,800.84
合计	16,895,115.75	19,047,943.53

(三十一) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	3,656,082.71		781,349.67	2,874,733.04	政府补助
合计	3,656,082.71		781,349.67	2,874,733.04	

2. 政府补助项目情况

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	与资产相关/与收益相关
力源一站式 IC 应用服务中心	1,623,332.76			523,349.67		1,099,983.09	与资产相关
工业企业技术装备投入普惠性奖补资金	1,659,416.59			218,000.04		1,441,416.55	与资产相关
工业信息化转型升级补助	373,333.36			39,999.96		333,333.40	与资产相关
合计	3,656,082.71			781,349.67		2,874,733.04	

(三十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,164,681,922.00						1,164,681,922.00

(三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	2,451,098,856.69			2,451,098,856.69
二、其他资本公积	4,206,822.55			4,206,822.55
其中：股权激励成本	4,206,822.55			4,206,822.55
合计	2,455,305,679.24			2,455,305,679.24

(三十四) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
库存股		42,085,495.90		42,085,495.90
合计		42,085,495.90		42,085,495.90

注：公司于2022年6月29日和2022年7月15日分别召开了第五届董事会第四次会议和2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份用于注销并减少注册资本方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分公司股份予以注销并减少注册资本，回购总金额不低于5,000万元，不超过6,000万元，回购价格不超过7.5元/股（含），回购股份期限为自股东大会审议通过本次回购股份方案之日起6个月内。截至2022年12月31日，实际回购股份8,860,000股，回购金额为42,085,495.90元（含手续费）。

(三十五) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	197,939,972.92	18,960,000.00			4,740,000.00	14,220,000.00		212,159,972.92
其中：其他权益工具投资公允价值变动	197,939,972.92	18,960,000.00			4,740,000.00	14,220,000.00		212,159,972.92
二、将重分类进损益的其他综合收益	-48,110,317.65	80,442,264.70				80,442,264.70		32,331,947.05
其中：外币财务报表折算差额	-48,110,317.65	80,442,264.70				80,442,264.70		32,331,947.05
合计	149,829,655.27	99,402,264.70			4,740,000.00	94,662,264.70		244,491,919.97

(三十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	16,005,559.91			16,005,559.91
储备基金	1,622,589.15			1,622,589.15
企业发展基金	811,294.59			811,294.59
合计	18,439,443.65			18,439,443.65

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-515,471,005.40	-820,486,755.23
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-1,393,049.13
调整后期初未分配利润	-515,471,005.40	-821,879,804.36
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	225,319,317.55	306,408,798.96
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-290,151,687.85	-515,471,005.40

(三十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	8,015,755,991.47	7,240,108,046.44	10,415,582,501.33	9,580,813,435.05
电子元器件分销代理	7,545,451,333.62	6,855,357,409.10	10,054,866,915.35	9,292,293,753.68
电力计量采集解决方案	395,710,660.60	307,914,537.24	282,387,379.63	220,001,563.39
外协加工	40,861,457.02	46,088,641.61	58,382,855.74	53,035,416.52
自研芯片	33,732,540.23	30,747,458.49	19,945,350.61	15,482,701.46
二、其他业务小计	23,695,921.82	10,717,960.32	26,868,227.99	15,370,979.12
服务收入	18,551,976.41	9,601,719.32	21,645,773.08	13,064,319.93
房租收入	3,370,728.57	1,085,336.20	3,001,913.19	1,085,336.18
其他	1,773,216.84	30,904.80	2,220,541.72	1,221,323.01
合计	8,039,451,913.29	7,250,826,006.76	10,442,450,729.32	9,596,184,414.17

2. 本期主营业务收入按收入确认时间分类

收入确认时间	电子元器件分销代理	电力计量采集解决方案	外协加工	自研芯片
在某一时点确认	7,545,451,333.62	395,710,660.60	40,861,457.02	33,732,540.23
在某一时段内确认				
合计	7,545,451,333.62	395,710,660.60	40,861,457.02	33,732,540.23

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,284,638.98	2,944,355.06
教育费附加	2,597,183.03	2,096,189.70
房产税	2,150,861.89	2,120,588.88
土地使用税	561,687.08	561,687.08
车船使用税	25,590.00	39,749.76
印花税	2,461,370.92	2,396,892.10
其他	4,325.90	49,339.21
合计	11,085,657.80	10,208,801.79

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	169,199,801.15	176,040,860.99
运输及保险费	163,572.70	227,079.12
租赁及物业费	5,064,538.72	5,273,598.92
差旅费	4,950,778.89	6,970,229.36
折旧与摊销	1,294,038.25	1,107,071.77
业务招待费	29,752,739.67	29,369,395.01
市场推广费	3,778,503.73	3,279,601.68
装修费	381,988.28	323,122.57
通信及网络费	592,053.72	549,842.05
水电费	720,843.09	298,482.91
包装费	178,794.08	126,107.06
会务费	77,220.75	364,600.39
代理费	3,482,072.32	2,784,360.61
咨询服务费	7,920,160.27	8,549,320.95
其他	698,300.78	2,674,552.13
合计	228,255,406.40	237,938,225.52

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,357,263.24	64,629,224.19
折旧与摊销	7,743,276.00	8,311,268.71
租赁及物业费	18,920,872.71	20,290,063.05
咨询顾问费	1,273,934.28	1,638,083.28
差旅费	2,234,330.67	2,780,180.44
办公费	3,788,182.91	4,920,284.51
业务招待费	7,352,204.46	10,865,242.19
审计及评估费	2,639,859.26	3,151,529.72

项目	本期发生额	上期发生额
低值易耗品摊销	83,361.05	93,887.37
会务费	458,572.08	731,266.08
装修费	1,197,960.22	1,547,968.13
其他	5,250,972.02	2,127,927.80
合计	113,300,788.90	121,086,925.47

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,162,452.09	36,329,062.39
折旧与摊销	3,650,366.45	1,582,585.96
直接投入	6,606,760.17	6,135,115.75
其他	3,798,557.39	4,883,304.10
委外设计费	10,402,318.00	13,321,630.31
合计	54,620,454.10	62,251,698.51

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	32,439,793.83	22,453,668.65
减：利息收入	4,263,355.40	4,541,588.05
减：汇兑收益		11,069,548.87
汇兑损失	29,637,911.00	
手续费支出	3,675,981.24	3,303,931.01
其他支出	74,682.30	212,273.66
合计	61,565,012.97	10,358,736.40

(四十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
营运总部扶持资金	2,482,000.00	2,040,000.00	与收益相关
产业发展专项资金	2,083,200.00		与收益相关
软件产品增值税即征即退	1,354,241.45	1,139,291.13	与收益相关
科技创新补助资金	756,400.00	289,754.00	与收益相关
力源一站式 IC 应用服务中心	523,349.67	523,349.67	与资产相关
补助款	360,645.23		与收益相关
个税手续费返还	254,245.76	75,187.15	与收益相关
外经贸发展资金	224,500.00		与收益相关
工业企业技术装备投入普惠性奖补资金	218,000.04	218,000.04	与资产相关
进项税额加计抵减优惠	183,781.19		与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	155,581.49	41,500.66	与收益相关
留工补助	85,625.00		与收益相关
集成电路产业政策补贴	85,348.00	89,502.00	与收益相关
龙华区人力资源局 2022 就业专项资金	71,500.00		与收益相关
香港保就业补贴款	41,328.73		与收益相关
工业信息化转型升级补助	39,999.96	26,666.64	与资产相关
扩岗补助	29,000.00		与收益相关
21 年区规上工业企业研发费用奖励	18,880.00		与收益相关
自主知识产权计划及项目费用补助	3,440.00	3,460.00	与收益相关
政府培训补贴费用		21,000.00	与收益相关
企业用水优惠补贴		2,863.20	与收益相关
其他		150.00	与收益相关
合计	8,971,066.52	4,470,724.49	

(四十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-538,572.49	-552,404.45
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）取得的投资收益	-275,640.00	-14,532.98
合计	-814,212.49	-566,937.43

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）	-6,213,120.47	-3,645,204.82
合计	-6,213,120.47	-3,645,204.82

(四十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-6,320,243.61	601,437.77
其他应收款信用减值损失	-361,414.56	-663,397.32
合计	-6,681,658.17	-61,959.55

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-42,307,227.01	-31,059,703.82
合同资产减值损失	420,312.53	350,140.18
长期股权投资减值损失		-674,582.29

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-41,886,914.48	-31,384,145.93

(四十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产而产生的处置利得或损失	299,433.27	-49,887.56
合计	299,433.27	-49,887.56

(五十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	742,142.00	1,113,529.00	742,142.00
赔偿收入	145,828.00	287,422.50	145,828.00
无需支付的往来	829,740.38		829,740.38
其他	27,327.94	142,763.44	27,327.94
合计	1,745,038.32	1,543,714.94	1,745,038.32

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收到 2021 年高质量发展奖励	200,000.00		与收益相关
2022 年首次进入规模以上工业企业市级奖励资金	500,000.00		与收益相关
秣陵街道有功企业奖励金		200,000.00	与收益相关
政府规模企业增长奖励		263,900.00	与收益相关
收到秣陵街道物流补贴	42,142.00	300,000.00	与收益相关
科学技术协会补助		3,000.00	与收益相关
收到政府专利补贴		10,000.00	与收益相关
2021 年新经济政策奖励		66,800.00	与收益相关
外经贸奖励		220,000.00	与收益相关
收到龙华区人力资源局高校生补贴		5,000.00	与收益相关
收到中小企业创新发展培育扶持计划补助		13,329.00	与收益相关
政府培训补贴费用		31,500.00	与收益相关
合计	742,142.00	1,113,529.00	

(五十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	38,142.32	58,100.43	38,142.32

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿损失	445,038.49	251,947.68	445,038.49
对外赞助捐赠	42,950.00	30,000.00	42,950.00
存货盘亏损失及报废	1,024,314.96		1,024,314.96
其他	221,567.31	588,784.61	221,567.31
合计	1,772,013.08	928,832.72	1,772,013.08

(五十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	70,685,729.39	70,050,292.49
递延所得税费用	-22,558,841.16	-2,659,692.57
合计	48,126,888.23	67,390,599.92

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	273,446,205.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	68,361,551.42
子公司适用不同税率的影响	-17,677,468.11
调整以前期间所得税的影响	1,083,108.36
非应税收入的影响	134,643.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,834,220.93
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	383,609.91
研发费用加计扣除的影响	-8,701,993.67
预计递延所得税资产/负债转回时的适用税率不同于本年度适用税率的差异影响	-290,783.73
所得税费用	48,126,888.23

(五十三) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,263,355.40	4,541,588.05
政府补助	7,393,836.21	4,072,115.15
其他	848,050.93	401,074.53
收到往来款	7,954,241.64	9,767,631.02
合计	20,459,484.18	18,782,408.75

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及研发费用中付现	49,853,072.34	62,038,297.43
销售费用中付现	52,734,740.21	60,309,529.40
银行手续费等支出	3,675,981.24	3,303,931.01
支付往来款	15,922,931.84	18,869,159.84
承兑汇票保证金	133,727,757.52	130,625,298.45
其他	806,115.02	645,323.92
合计	256,720,598.17	275,791,540.05

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇收入	3,581,050.00	
合计	3,581,050.00	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇支出	9,508,390.00	4,308,354.09
合计	9,508,390.00	4,308,354.09

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款保证金	284,721,844.75	76,578,687.37
合计	284,721,844.75	76,578,687.37

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付借款保证金	321,925,514.12	76,906,778.98
股票回购	42,085,495.90	70,008,142.29
支付租赁付款额	19,494,640.24	13,890,730.71
合计	383,505,650.26	160,805,651.98

(五十四) 现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	225,319,317.55	306,408,798.96
加：信用减值损失	6,681,658.17	61,959.55
资产减值准备	41,886,914.48	31,384,145.93
固定资产折旧、投资性房地产折旧	21,132,703.06	19,978,326.00

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	17,513,297.60	13,891,829.09
无形资产摊销	3,109,676.29	2,380,598.65
长期待摊费用摊销	2,402,854.15	1,768,190.84
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）	-299,433.27	49,887.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	38,142.32	58,100.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	6,213,120.47	3,645,204.82
财务费用（收益以“-”号填列）	44,737,549.52	18,270,807.10
投资损失（收益以“-”号填列）	814,212.49	566,937.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-20,391,121.78	-1,641,128.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,167,719.38	-1,099,291.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	-73,271,626.28	-410,547,126.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	81,543,557.23	37,309,496.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-414,928,529.57	100,421,004.86
经营活动产生的现金流量净额	-59,665,426.95	122,907,741.35
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	490,346,558.74	485,078,276.50
减：现金的期初余额	485,078,276.50	602,130,854.00
现金及现金等价物净增加额	5,268,282.24	-117,052,577.50

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	490,346,558.74	485,078,276.50
其中：库存现金	84,668.43	288,844.55
可随时用于支付的银行存款	490,261,889.69	484,785,719.68
可随时用于支付的其他货币资金	0.62	3,712.27
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	490,346,558.74	485,078,276.50
母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	153,206,407.40	121,424,465.51

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	153,206,407.40	承兑及借款、锁汇保证金
应收款项融资	81,478,416.27	质押借款
固定资产	15,030,999.37	抵押借款
无形资产	2,640,000.00	抵押借款
其他非流动资产	7,831,277.05	借款保证金

项目	期末账面价值	受限原因
合计	260,187,100.09	

(五十六) 外币货币性项目

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	31,677,459.07	6.9646	220,620,831.44
日元	1,162,325.00	0.0524	60,905.83
港币	2,005,436.30	0.8933	1,791,456.25
应收账款			
其中：美元	64,419,055.97	6.9646	448,652,957.21
其他应收款			
其中：美元	3,626,524.89	6.9646	25,257,295.25
日元	111,500,000.00	0.0524	5,842,600.00
港币	4,453,885.29	0.8933	3,978,655.73
短期借款			
其中：美元	55,189,209.05	6.9646	384,370,765.35
应付账款			
其中：美元	59,971,048.61	6.9646	417,674,365.15
日元	374,596,572.00	0.0524	19,628,860.37
其他应付款			
其中：美元	531,483.32	6.9646	3,701,568.73
日元	3,676,382.00	0.0524	192,642.42

六、合并范围的变更

公司本期新设 EIoTCLUB TECHNOLOGY CO., LIMITED、EIoTCLUB CO., LIMITED，为孙公司鼎芯科技(亚太)有限公司的子公司及孙公司，新设 P&S (SINGAPORE) INFORMATION PTE. LTD，为子公司武汉力源（香港）信息技术有限公司的子公司。

七、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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
武汉力源(香港)信息技术有限公司	香港	香港	电子产品、数码产品、电子元器件的销售	100		投资设立
上海必恩思信息技术有限公司	上海	上海	电子产品、电子元器件的销售	100		投资设立
武汉力源信息应用服务有限公司	武汉	武汉	电子产品、电子元器件、信息技术及相关成套产品方案的开发、研制、生产、销售、技术服务、仓储服务	100		投资设立
深圳市鼎芯无限科技有限公司	深圳	深圳	电子产品、数码产品、电子元器件的设计、研发与销售	100		非同一控制下企业合并
鼎芯科技(亚太)有限公司	香港	香港	电子产品、电子元器件的销售		100	深圳市鼎芯无限科技有限公司的子公司
南京飞腾电子科技有限公司	南京	南京	电子仪器仪表、通信产品的设计、生产、销售、服务；软件开发、技术服务及系统集成	100		非同一控制下企业合并
南京昊拓电子科技有限公司	南京	南京	制造业		100	南京飞腾电子科技有限公司的子公司
南京昊飞软件有限公司	南京	南京	软件开发		100	南京飞腾电子科技有限公司的子公司
武汉帕太电子科技有限公司	武汉	武汉	电子产品、电子元器件、信息技术及相关成套方案的研发、批发；货物及技术进出口贸易	100		非同一控制下企业合并
香港帕太电子科技有限公司	香港	香港	电子产品、电子元器件、信息技术及相关成套方案的研发、批发；货物及技术进出口贸易		100	武汉帕太电子科技有限公司的子公司
帕太集团有限公司	香港	香港	电子元器件销售及投资控股		100	香港帕太电子科技有限公司的子公司
帕太国际贸易(上海)有限公司	上海	上海	电子产品的批发、进出口及其它相关配套业务		100	帕太集团有限公司的子公司
帕太国际贸易(深圳)有限公司	深圳	深圳	电子产品的批发、进出口及其它相关配套业务		100	帕太集团有限公司的子公司
武汉芯源半导体有限公司	武汉	武汉	半导体、电子产品、电子元器件、集成电路模块及相关产品技术方案的开发、设计、研制、生产、推广、销售及技术服务	100		投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
云启汇网络技术(深圳)有限公司	深圳	深圳	电子产品、数码产品、电子元器件、计算机软硬件的设计、研发与销售;信息系统设计、集成、运行维护;信息技术咨询		100	深圳市鼎芯无限科技有限公司的子公司
EIOTCLUBTECHNOLOGYCO.,LIMITED	香港	香港	电子产品、数码产品、电子元器件、计算机软硬件的设计、研发与销售;信息系统设计、集成、运行维护;信息技术咨询		100	鼎芯科技(亚太)有限公司的子公司
EIOTCLUBCO.,LIMITED	美国	美国	电子产品、数码产品、电子元器件、计算机软硬件的设计、研发与销售;信息系统设计、集成、运行维护;信息技术咨询		100	EIOTCLUBTECHNOLOGYCO.,LIMITED的子公司
P&S(SINGAPORE)INFORMATIONPTE.LTD	新加坡	新加坡	电子元器件批发;其他专业、科学和技术活动		100	武汉力源(香港)信息技术有限公司的子公司

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京博立康电力设备有限公司	南京	南京	输配电及控制设备等制造		20.50	权益法
上海互问信息科技有限公司	上海	上海	技术开发、技术转让、集成电路芯片产品的研发、销售	8.6957		权益法

2. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	8,211,076.36	8,749,648.85
下列各项按持股比例计算的合计数:		
净利润	-538,572.49	-552,404.45
其他综合收益		
综合收益总额	-538,572.49	-552,404.45

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、

应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项融资、应收账款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

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

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额比例为 24.70%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国大陆境内及中国香港，中国大陆境内的销售业务以人民币结算，中国香港的销售业务以外币结

算，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。相关金融工具主要包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款等。

截至2022年12月31日，外币金融工具折算成人民币的金额列示如五、（五十六）外币货币性项目所述，对于本公司各类外币金融资产及金融负债，如果人民币对外币升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少利润总额约1,193.64万元。

（2）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要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集团面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

九、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
持续的公允价值计量				
一、其他权益工具投资		290,689,955.12		290,689,955.12
二、应收款项融资			370,332,064.54	370,332,064.54
持续以公允价值计量的资产总额		290,689,955.12	370,332,064.54	661,022,019.66
三、交易性金融负债	6,324,800.47			6,324,800.47
其中：衍生金融负债	6,324,800.47			6,324,800.47
持续以公允价值计量的负债总额	6,324,800.47			6,324,800.47

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
其他权益工具投资	290,689,955.12	现金流量折现法	加权平均资本成本	
			长期收入增长率	
			长期税前营业利润	
		上市公司比较法	流动性折价	34.99%

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
			控制权溢价	不适用

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

名称	与本公司关系	类型	国籍	对本公司持股比例%	对本公司表决权比例%
赵马克	公司实际控制人	自然人	美国	11.79	11.79

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
南京博立康电力设备有限公司	公司联营企业
上海互问信息科技有限公司	公司联营企业

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
赵佳生	公司5%以上股权股东
高惠谊	公司实际控制人（赵马克）一致行动人
胡斌、王晓东、邵伟	公司董事
郭炜、柳光强、李燕萍	公司独立董事
董铖、夏盼、袁园	公司监事
陈福鸿、刘昌柏、廖莉华	公司高级管理人员

（五）关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵马克	武汉力源信息技术股份有限公司	3,300,000.00（美元）	2021/5/24	2022/1/24	是

2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1761.63 万元	2,671.60 万元

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

公司于2022年6月29日召开的第五届董事会第四次会议以及2022年7月15日召开的2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份用于注销并减少注册资本方案的议案》，公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分公司股份用于注销并减少注册资本，回购总金额不低于5,000万元，不超过6,000万元，回购价格不超过7.50元/股（含），回购期限自股东大会审议通过本次回购股份方案之日起6个月内。

截至2022年12月31日，公司回购库存股8,860,000股，回购金额为42,085,495.90元（含手续费）。

(二) 或有事项

本公司报告期内无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2023年1月20日，公司实际回购股份10,670,000股，回购平均价款4.70元/股，总回购价款为人民币50,103,178.02元（不含手续费），减少注册资本10,670,000.00元，变更后的注册资本为人民币1,154,011,922.00元。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次回购股份注销事宜已于2023年1月19日办理完成。

十三、其他重要事项

分部报告

本公司主要提供电子产品、数码产品、电子元器件的销售以及电子仪器仪表生产销售，业务分布于全国各地，所处的经营环境与风险报酬不存在重大差异，故无需提供分部报告。

十四、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
----	------	------

0-6个月	101,376,359.60	94,851,550.93
7-12个月	499,711.55	2,320,702.88
1至2年	3,576,991.79	77,470.00
2至3年	77,470.00	67,670.00
3至4年	67,670.00	4,731,074.80
4至5年	4,610,336.78	8,000.00
5年以上	348,051.12	454,531.35
减：坏账准备	5,284,031.47	5,366,547.85
合计	105,272,559.37	97,144,452.11

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,549,044.80	3.21	3,549,044.80	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	107,007,546.04	96.79	1,734,986.67	1.62
其中：组合1：电子元器件分销代理客户	102,539,988.66	92.75	1,734,986.67	1.69
组合2：合并范围内关联方往来	4,467,557.38	4.04		
合计	110,556,590.84	100.00	5,284,031.47	4.78

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,549,044.80	3.46	3,549,044.80	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	98,961,955.16	96.54	1,817,503.05	1.84
其中：组合1：电子元器件分销代理客户	95,370,484.22	93.04	1,817,503.05	1.91
组合2：合并范围内关联方往来	3,591,470.94	3.50		
合计	102,510,999.96	100.00	5,366,547.85	5.24

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
东莞钜威动力技术有限公司	2,166,250.00	2,166,250.00	4-5年	100.00	法院判决本公司胜诉，但对方资金困难，未能执行
山东微芯半导体科技有限公司	1,053,114.80	1,053,114.80	4-5年	100.00	对方被列为失信执行人，预计无法收回
杭州维圣智能科技有限公司	329,680.00	329,680.00	4-5年	100.00	对方破产清算，公司申报债权未能执行

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
合计	3,549,044.80	3,549,044.80			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合：电子元器件分销代理客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6个月	100,230,799.86	0.16	162,174.08	91,495,694.27	0.16	148,040.61
7-12个月	499,711.55	6.86	34,304.19	2,085,088.60	6.86	143,137.12
1至2年	254,994.15	32.17	82,026.82	77,470.00	32.17	24,920.64
2至3年	77,470.00	64.09	49,653.98	67,670.00	64.09	43,372.73
3至4年	67,670.00	84.26	57,017.07	1,182,030.00	84.26	995,949.36
4至5年	1,061,291.98	94.39	1,001,759.41	8,000.00	94.39	7,551.24
5年以上	348,051.12	100.00	348,051.12	454,531.35	100.00	454,531.35
合计	102,539,988.66	1.69	1,734,986.67	95,370,484.22	1.91	1,817,503.05

3. 坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 17,740.85 元，本期核销坏账准备金额为 100,257.23 元。

4. 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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	18,565,880.80	16.79	30,039.60
第二名	5,362,740.30	4.85	8,676.91
第三名	4,694,584.00	4.25	7,595.84
第四名	4,148,610.00	3.75	6,712.45
第五名	4,004,794.95	3.62	6,479.76
合计	36,776,610.05	33.26	59,504.56

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		15,000,000.00
其他应收款项	193,012,560.21	97,134,484.67
减：坏账准备	154,518.16	76,119.83
合计	192,858,042.05	112,058,364.84

其他应收款项

1. 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金	765,064.93	92,400.00
其他	435,735.15	31,849.07
其他保证金	65,000.00	677,035.47
关联方往来款	191,746,760.13	96,333,200.13
减：坏账准备	154,518.16	76,119.83
合计	192,858,042.05	97,058,364.84

2. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	165,210,826.84	85,830,028.56
1至2年	16,517,528.24	2,848,017.98
2至3年	2,837,565.00	916,258.00
3至4年	906,460.00	2,912,278.80
4至5年	2,912,278.80	2,012,446.20
5年以上	4,627,901.33	2,615,455.13
减：坏账准备	154,518.16	76,119.83
合计	192,858,042.05	97,058,364.84

3. 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）	
2022年1月1日余额	11,606.43		64,513.40	76,119.83
2022年1月1日余额在本期	11,606.43		64,513.40	76,119.83
本期计提	21,901.91		56,496.42	78,398.33
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	33,508.34		121,009.82	154,518.16

4. 坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 78,398.33 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
武汉芯源半导体有限公司	关联方往来款	92,000,000.00	1年以内和1-2年	47.67	
深圳市鼎芯无限科技有限公司	关联方往来款	40,000,000.00	1年以内	20.72	
武汉力源(香港)信息技术有限公司	关联方往来款	25,072,560.00	1年以内	12.99	
武汉力源信息应用服务有限公司	关联方往来款	19,680,000.00	1年以内	10.20	
上海必恩思信息技术有限公司	关联方往来款	14,994,200.13	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	7.77	
合计		191,746,760.13		99.35	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,574,196,762.83	1,104,997,602.83	2,469,199,160.00	3,574,196,762.83	1,104,997,602.83	2,469,199,160.00
对联营、合营企业投资	8,211,076.36		8,211,076.36	8,749,648.85		8,749,648.85
合计	3,582,407,839.19	1,104,997,602.83	2,477,410,236.36	3,582,946,411.68	1,104,997,602.83	2,477,948,808.85

1. 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
武汉力源(香港)信息技术有限公司	17,906,860.00			17,906,860.00		
武汉力源信息应用服务有限公司	166,000,000.00			166,000,000.00		
上海必恩思信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市鼎芯无限有限公司	328,299,956.08			328,299,956.08		18,244,456.08
南京飞腾电子科技有限公司	379,999,982.60			379,999,982.60		84,265,782.60

武汉力源信息技术股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2022年12月31日

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
武汉帕太电子科技有限公司	2,630,989,964.15			2,630,989,964.15		1,002,487,364.15
武汉芯源半导体有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	3,574,196,762.83			3,574,196,762.83		1,104,997,602.83

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业	8,749,648.85			-538,572.49						8,211,076.36	
其中：											
上海互问信息科技有限公司	8,749,648.85			-538,572.49						8,211,076.36	
合计	8,749,648.85			-538,572.49						8,211,076.36	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	622,343,793.83	535,971,592.60	570,266,154.42	467,166,292.96
电子元器件分销代理	622,343,793.83	535,971,592.60	570,266,154.42	467,166,292.96
二、其他业务小计	3,499,834.42	1,116,241.00	4,869,610.03	1,573,382.81
服务收入			1,700,260.44	286,242.30
房租收入	3,384,081.16	1,085,336.20	2,990,377.65	1,085,336.18
其他	115,753.26	30,904.80	178,971.94	201,804.33
合计	625,843,628.25	537,087,833.60	575,135,764.45	468,739,675.77

2. 本期主营业务收入按收入确认时间分类

收入确认时间	IC 元器件分销代理
在某一时点确认	622,343,793.83
在某一时段内确认	
合计	622,343,793.83

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		15,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-538,572.49	-552,404.45
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）取得的投资收益	228,460.00	-14,532.98
合计	-310,112.49	14,433,062.57

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	299,433.27	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,358,967.07	
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	-6,488,760.47	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-769,116.76	
5. 减：所得税影响额	287,439.02	
合计	1,113,084.09	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.58	9.85	0.1937	0.2608
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.55	9.84	0.1928	0.2606

武汉力源信息技术股份有限公司

二〇二三年四月二十四日

第 19 页至第 82 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 赵马克

签名： 刘昌柏

签名： 尚芳

日期： 2023.04.24

日期： 2023.04.24

日期： 2023.04.24