

深圳市联建光电股份有限公司
审计报告

亨安审字（2024）第010116号

广东亨安会计师事务所（普通合伙）
GUANGDONG HENG'AN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

审计报告

亨安审字（2024）第 010116 号

深圳市联建光电股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市联建光电股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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

相关信息披露详见财务报表附注三、（二十六）收入确认所述的会计政策及附注五、合并财务报表主要项目（三十七）营业收入和营业成本。贵公司的营业收入主要来源于数字设

备销售。2023 年度营业收入 98,064.42 万元，其中，数字设备销售收入为 85,820.17 万元，占营业收入的比重为 87.51%。由于营业收入是公司的关键业绩指标之一，存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，故我们将营业收入确认作为关键审计事项予以关注。

2、审计应对

(1) 了解和测试公司销售与收款相关内部控制，评价其审计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 选取重要的公司客户检查贵公司与客户签订的销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价贵公司收入确认政策的适当性；

(3) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

(4) 选取重要及异常样本检查收入确认相关支持性文件，包括会计凭证、销售合同、发运单据、收款单据、签收单据、验收单据或确认单据等，以验证收入确认的真实性、准确性。

(5) 选取样本向公司客户进行函证。

(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 投资收益

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五、合并财务报表主要项目（四十四）投资收益。2023 年度，贵公司合并报表确认投资收益金额为 2,073.38 万元，其中:处置长期股权投资产生的投资收益金额为 2,025.87 万元，公司本期合并报表利润总额为 2,643.09 万元，占利润总额的 76.65%。由于投资收益对公司财务报表具有重大影响，因此我们将该事项作为关键审计事项。

2、审计应对

针对投资收益，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评价与处置投资相关的内部控制，并对相关内部控制流程执行穿行测试，对关键控制流程执行控制测试；

(2) 查阅相关股权转让的工商登记文件、相关决议、公司内部审批手续等资料；

(3) 查阅处置子公司近三年财务报表，了解生产经营和财务情况，对公司管理层及相关人员进行访谈，了解处置子公司的背景，同时了解公司未来的发展规划；

(4) 检查股权转让相关的审计评估文件、股权转让协议，分析、股权转让的价格及公允性；

(5) 查阅公司长期股权投资明细账和投资收益明细账，对确认的投资收益金额及会计处理进行复核；

(6) 通过专业软件查询股权受让方与公司是否存在关联关系。

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 2023 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。

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。

（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）。

在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。

广东亨安会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·广州

中国注册会计师：

二〇二四年四月十七日

合并资产负债表

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	306,065,418.84	302,119,781.35
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	(二)	8,471,976.19	14,187,380.72
应收账款	(三)	130,562,846.89	189,010,743.70
应收款项融资		-	-
预付款项	(四)	4,546,899.17	13,596,392.52
其他应收款	(五)	13,732,980.90	19,244,374.22
其中：应收利息	(五)	-	-
应收股利	(五)	-	-
存货	(六)	210,886,786.57	264,587,769.98
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	(七)	10,128,546.76	5,981,505.02
流动资产合计		684,395,455.32	808,727,947.51
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	(八)	9,200,724.75	36,817,409.71
长期股权投资	(九)	-	-
其他权益工具投资	(十)	1,176,049.03	561,247.58
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	(十一)	246,951,564.79	218,758,395.83
固定资产	(十二)	59,851,996.93	110,832,392.01
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	(十三)	26,923,422.08	32,591,193.58
无形资产	(十四)	1,200,069.80	765,772.01
开发支出		-	-
商誉	(十五)	-	-
长期待摊费用	(十六)	3,020,155.71	1,512,434.51
递延所得税资产	(十七)	10,035,154.73	11,617,293.73
其他非流动资产	(十八)	8,000,879.89	9,353,773.93
非流动资产合计		366,360,017.71	422,809,912.89
资产总计		1,050,755,473.03	1,231,537,860.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	(十九)	338,444,094.44	340,528,611.11
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	(二十)	222,345,272.96	167,387,910.86
应付账款	(二十一)	114,024,653.08	308,403,601.08
预收款项	(二十二)	232,302.00	-
合同负债	(二十三)	139,908,856.40	172,882,469.29
应付职工薪酬	(二十四)	17,634,560.93	30,738,984.98
应交税费	(二十五)	24,262,270.98	15,736,824.27
其他应付款	(二十六)	47,466,218.58	35,891,869.33
其中：应付利息	(二十六)	-	-
应付股利	(二十六)	-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	(二十七)	9,210,829.00	7,662,334.11
其他流动负债	(二十八)	18,694,895.13	18,812,581.14
流动负债合计		932,223,953.50	1,098,045,186.17
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	(二十九)	12,730,366.38	15,454,329.15
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	(三十)	37,999,415.33	52,180,394.97
递延收益		-	-
递延所得税负债	(十七)	4,796,477.96	6,456,479.35
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		55,526,259.67	74,091,203.47
负债合计		987,750,213.17	1,172,136,389.64
股东权益：			
股本	(三十一)	549,113,825.00	556,089,174.00
其他权益工具	(三十二)	-2,138,153.84	-8,682,190.65
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(三十三)	3,634,381,382.44	3,637,010,277.31
减：库存股		-	-
其他综合收益	(三十四)	-60,090,816.86	-60,581,319.22
专项储备		-	-
盈余公积	(三十五)	107,919,232.24	107,919,232.24
未分配利润	(三十六)	-4,166,180,209.12	-4,174,638,577.98
归属于母公司股东权益合计		63,005,259.86	57,116,595.70
少数股东权益		-	2,284,875.06
股东权益合计		63,005,259.86	59,401,470.76
负债和股东权益总计		1,050,755,473.03	1,231,537,860.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注十四	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		142,178,340.30	80,863,098.15
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		2,124,563.40	4,215,147.18
应收账款	(一)	67,368,961.55	68,212,389.06
应收款项融资		-	-
预付款项		63,885,996.79	900,636.75
其他应收款	(二)	322,743,030.04	430,557,642.08
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		1,468,807.34	3,889,417.49
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		3,649,642.47	-
其他流动资产		2,005,644.27	47,769.93
流动资产合计		605,424,986.16	588,686,100.64
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		904,347.56	-
长期股权投资	(三)	133,525,676.65	226,102,093.02
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		221,490,222.45	192,493,011.13
固定资产		13,326,312.86	51,452,513.65
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		2,722,410.01	3,199,071.35
无形资产		504,576.88	491,100.18
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		358,537.37	426,856.54
其他非流动资产		243,585.83	115,875.46
非流动资产合计		373,075,669.61	474,280,521.33
资产总计		978,500,655.77	1,062,966,621.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注十四	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		338,444,094.44	340,528,611.11
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		135,023,032.32	30,925,341.31
应付账款		8,559,145.20	125,760,401.43
预收款项		-	-
合同负债		72,800,234.04	80,546,710.46
应付职工薪酬		3,427,581.26	2,905,100.77
应交税费		19,510,561.23	6,683,172.16
其他应付款		162,160,503.77	254,855,703.87
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		4,352,522.33	805,087.48
其他流动负债		9,952,228.27	7,830,963.64
流动负债合计		754,229,902.86	850,841,092.23
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		2,591,716.81	2,040,622.55
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		36,528,948.99	51,193,386.39
递延收益		-	-
递延所得税负债		408,361.58	479,860.76
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		39,529,027.38	53,713,869.70
负债合计		793,758,930.24	904,554,961.93
股东权益：			
股本		549,113,825.00	556,089,174.00
其他权益工具		-2,138,153.84	-8,682,190.65
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,551,512,634.63	3,554,141,529.50
减：库存股		-	-
其他综合收益		-52,516,000.00	-52,516,000.00
专项储备		-	-
盈余公积		107,919,232.24	107,919,232.24
未分配利润		-3,969,149,812.50	-3,998,540,085.05
股东权益合计		184,741,725.53	158,411,660.04
负债和股东权益总计		978,500,655.77	1,062,966,621.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

2023 年度

单位：人民币元

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(三十七)	980,644,169.65	1,247,755,599.68
减：营业成本	(三十七)	704,566,796.77	952,867,781.94
税金及附加	(三十八)	7,238,815.37	12,462,982.13
销售费用	(三十九)	105,143,157.25	107,309,963.79
管理费用	(四十)	81,225,143.08	107,171,682.44
研发费用	(四十一)	40,527,804.59	68,892,947.71
财务费用	(四十二)	10,193,612.81	22,061,444.53
其中：利息费用	(四十二)	18,002,273.85	32,365,208.10
利息收入	(四十二)	5,126,547.59	4,418,490.81
加：其他收益	(四十三)	3,361,165.51	12,617,787.01
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十四)	20,733,753.91	600,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(四十四)	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	(四十四)	-	-
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）	(四十五)	23,060,208.60	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十六)	-19,640,559.00	-34,865,830.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十七)	-13,997,933.94	-13,409,024.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十八)	-154,331.02	8,300,962.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	45,111,143.84	-49,767,308.16
加：营业外收入	(四十九)	6,338,832.38	12,250,969.71
减：营业外支出	(五十)	25,019,098.39	17,845,976.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	26,430,877.83	-55,362,315.20
减：所得税费用	(五十一)	19,920,944.74	4,409,029.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	6,509,933.09	-59,771,344.31
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	6,509,933.09	-59,771,344.31
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）	-	8,458,368.86	-57,885,006.17
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-1,948,435.77	-1,886,338.14
五、其他综合收益的税后净额	(三十四)	421,879.95	-44,873,398.41
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	(三十四)	490,502.36	-44,782,793.97
1、不能重分类进损益的其他综合收益	-	614,801.45	-44,003,877.32
（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	(三十四)	614,801.45	-44,003,877.32
（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	(三十四)	-124,299.09	-778,916.65
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
（4）其他债权投资信用减值准备	-	-	-
（5）现金流量套期储备	-	-	-
（6）外币财务报表折算差额	(三十四)	-124,299.09	-778,916.65
（7）一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益	-	-	-
（8）其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	-	-	-
（9）其他	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	(三十四)	-68,622.41	-90,604.44
六、综合收益总额	-	6,931,813.04	-104,644,742.72
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	-	8,948,871.22	-102,667,800.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-2,017,058.18	-1,976,942.58
七、每股收益	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.02	-0.10
（二）稀释每股收益	-	0.02	-0.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

2023 年度

单位：人民币元

项 目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	370,116,333.34	741,904,653.04
减：营业成本	(四)	266,120,187.98	604,408,001.71
税金及附加		3,509,044.56	9,849,987.07
销售费用		10,614,332.91	14,434,860.50
管理费用		20,960,496.25	48,370,762.59
研发费用		9,368,602.58	21,428,208.08
财务费用		16,111,623.64	30,743,283.78
其中：利息费用		15,564,034.69	31,441,698.70
利息收入		1,167,572.78	464,886.98
加：其他收益		1,818,385.00	6,523,253.56
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	5,628,284.09	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(五)	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	(五)	-	-
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）		23,060,208.60	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-994,519.55	3,490,119.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-59,122.38	8,276,016.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,885,281.18	30,958,938.54
加：营业外收入		11,565.76	985,407.25
减：营业外支出		23,762,558.66	17,525,494.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,134,288.28	14,418,851.21
减：所得税费用		19,744,015.73	172,336.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,390,272.55	14,246,514.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,390,272.55	14,246,514.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-44,003,877.32
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-44,003,877.32
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		-	-44,003,877.32
4、企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2、其他债权投资公允价值变动		-	-
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4、其他债权投资信用减值准备		-	-
5、现金流量套期储备		-	-
6、外币财务报表折算差额		-	-
7、一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益		-	-
8、其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产		-	-
9、其他		-	-
六、综合收益总额		29,390,272.55	-29,757,362.84
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：

合并现金流量表

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

2023 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		1,008,756,212.52	1,031,892,356.54
收到的税费返还		27,080,040.67	50,906,474.29
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二)	22,846,867.20	28,680,374.90
经营活动现金流入小计		1,058,683,120.39	1,111,479,205.73
购买商品、接受劳务支付的现金		733,985,238.52	657,181,741.04
支付给职工以及为职工支付的现金		173,098,197.31	187,036,763.59
支付的各项税费		30,041,766.84	14,846,117.72
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二)	119,928,406.35	139,037,862.95
经营活动现金流出小计		1,057,053,609.02	998,102,485.30
经营活动产生的现金流量净额		1,629,511.37	113,376,720.43
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		600,000.00	607,504.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		304,650.00	383,108,688.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		77,860,649.97	14,615,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	(五十二)	5,742,937.83	17,448,520.80
投资活动现金流入小计		84,508,237.80	415,779,714.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,245,333.03	24,110,308.17
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	(五十二)	544,570.64	1,000,000.00
投资活动现金流出小计		10,789,903.67	25,110,308.17
投资活动产生的现金流量净额		73,718,334.13	390,669,406.28
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		528,000,000.00	662,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	20,000,000.00	13,450,000.00
筹资活动现金流入小计		548,000,000.00	675,450,000.00
偿还债务支付的现金		520,000,000.00	1,074,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,481,012.10	31,949,243.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	50,862,139.20	23,860,639.14
筹资活动现金流出小计		599,343,151.30	1,129,809,882.17
筹资活动产生的现金流量净额		-51,343,151.30	-454,359,882.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		825,449.25	86,716.21
五、现金及现金等价物净增加额	(五十三)	24,830,143.45	49,772,960.75
加：期初现金及现金等价物余额	(五十三)	127,368,614.17	77,595,653.42
六、期末现金及现金等价物余额	(五十三)	152,198,757.62	127,368,614.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

2023 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		378,629,404.16	528,773,677.68
收到的税费返还		9,628,190.61	5,731,632.43
收到其他与经营活动有关的现金		317,827,522.16	502,316,798.52
经营活动现金流入小计		706,085,116.93	1,036,822,108.63
购买商品、接受劳务支付的现金		382,040,037.78	361,085,016.77
支付给职工以及为职工支付的现金		19,072,291.21	18,224,771.51
支付的各项税费		11,006,182.21	7,369,255.66
支付其他与经营活动有关的现金		255,208,086.27	963,361,916.52
经营活动现金流出小计		667,326,597.47	1,350,040,960.46
经营活动产生的现金流量净额		38,758,519.46	-313,218,851.83
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		126,000.00	383,061,688.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		244,702.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	8,808,520.80
投资活动现金流入小计		370,702.00	391,870,209.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		497,534.15	294,913.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		497,534.15	294,913.00
投资活动产生的现金流量净额		-126,832.15	391,575,296.47
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		518,000,000.00	662,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		22,000,000.00	434,649,170.01
筹资活动现金流入小计		540,000,000.00	1,096,649,170.01
偿还债务支付的现金		520,000,000.00	1,074,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,076,294.44	31,886,446.81
支付其他与筹资活动有关的现金		3,059,377.20	30,286,204.17
筹资活动现金流出小计		539,135,671.64	1,136,172,650.98
筹资活动产生的现金流量净额		864,328.36	-39,523,480.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		428,700.14	-
五、现金及现金等价物净增加额		39,924,715.81	38,832,963.67
加：期初现金及现金等价物余额		47,948,853.89	9,115,890.22
六、期末现金及现金等价物余额		87,873,569.70	47,948,853.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

2023 年度

单位：人民币元

项 目	本 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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	556,089,174.00	-	-	-8,682,190.65	3,637,010,277.31	-	-60,581,319.22	-	107,919,232.24	-4,174,638,577.98	57,116,595.70	2,284,875.06	59,401,470.76
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	556,089,174.00	-	-	-8,682,190.65	3,637,010,277.31	-	-60,581,319.22	-	107,919,232.24	-4,174,638,577.98	57,116,595.70	2,284,875.06	59,401,470.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-6,975,349.00	-	-	6,544,036.81	-2,628,894.87	-	490,502.36	-	-	8,458,368.86	5,888,664.16	-2,284,875.06	3,603,789.10
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	490,502.36	-	-	8,458,368.86	8,948,871.22	-2,017,058.18	6,931,813.04
（二）股东投入和减少资本	-6,975,349.00	-	-	6,544,036.81	-2,628,894.87	-	-	-	-	-	-3,060,207.06	-	-3,060,207.06
1、股东投入的普通股	-6,975,349.00	-	-	6,544,036.81	-2,628,894.87	-	-	-	-	-	-3,060,207.06	-	-3,060,207.06
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-267,816.88	-267,816.88
四、本期期末余额	549,113,825.00	-	-	-2,138,153.84	3,634,381,382.44	-	-60,090,816.86	-	107,919,232.24	-4,166,180,209.12	63,005,259.86	-	63,005,259.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

2023 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	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	556,089,174.00	-	-	-8,682,190.65	3,635,941,455.24	-	-15,798,557.82	-	107,919,232.24	-4,116,520,262.25	158,948,850.76	4,116,208.60	163,065,059.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	32.57	-	-	-233,309.56	-233,276.99	-	-233,276.99
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	556,089,174.00	-	-	-8,682,190.65	3,635,941,455.24	-	-15,798,525.25	-	107,919,232.24	-4,116,753,571.81	158,715,573.77	4,116,208.60	162,831,782.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,068,822.07	-	-44,782,793.97	-	-	-57,885,006.17	-101,598,978.07	-1,831,333.54	-103,430,311.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-44,782,793.97	-	-	-57,885,006.17	-102,667,800.14	-1,976,942.58	-104,644,742.72
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	145,609.04	145,609.04
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	145,609.04	145,609.04
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	1,068,822.07	-	-	-	-	-	1,068,822.07	-	1,068,822.07
四、本期期末余额	556,089,174.00	-	-	-8,682,190.65	3,637,010,277.31	-	-60,581,319.22	-	107,919,232.24	-4,174,638,577.98	57,116,595.70	2,284,875.06	59,401,470.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

2023 年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	556,089,174.00	-	-	-8,682,190.65	3,554,141,529.50	-	-52,516,000.00	-	107,919,232.24	-3,998,540,085.05	158,411,660.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	556,089,174.00	-	-	-8,682,190.65	3,554,141,529.50	-	-52,516,000.00	-	107,919,232.24	-3,998,540,085.05	158,411,660.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-6,975,349.00	-	-	6,544,036.81	-2,628,894.87	-	-	-	-	29,390,272.55	26,330,065.49
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,390,272.55	29,390,272.55
（二）股东投入和减少资本	-6,975,349.00	-	-	6,544,036.81	-2,628,894.87	-	-	-	-	-	-3,060,207.06
1、股东投入的普通股	-6,975,349.00	-	-	6,544,036.81	-2,628,894.87	-	-	-	-	-	-3,060,207.06
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	549,113,825.00	-	-	-2,138,153.84	3,551,512,634.63	-	-52,516,000.00	-	107,919,232.24	-3,969,149,812.50	184,741,725.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

2023 年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	556,089,174.00	-	-	-8,682,190.65	3,554,141,529.50	-	-8,512,122.68	-	107,919,232.24	-4,012,780,787.03	188,174,835.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,812.50	-5,812.50
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	556,089,174.00	-	-	-8,682,190.65	3,554,141,529.50	-	-8,512,122.68	-	107,919,232.24	-4,012,786,599.53	188,169,022.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-44,003,877.32	-	-	14,246,514.48	-29,757,362.84
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-44,003,877.32	-	-	14,246,514.48	-29,757,362.84
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	556,089,174.00	-	-	-8,682,190.65	3,554,141,529.50	-	-52,516,000.00	-	107,919,232.24	-3,998,540,085.05	158,411,660.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市联建光电股份有限公司

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

深圳市联建光电股份有限公司(以下简称本公司或公司)系由原设立于2003年4月14日的深圳市联创健和光电显示有限公司于2006年8月15日以截至2006年3月31日的净资产折股,整体变更设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]1486号”《关于核准深圳市联建光电股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准,公司于2011年10月12日首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市交易,公司股票简称“联建光电”,股票代码“300269”。截至2023年12月31日,公司统一社会信用代码:914403007488688116,法定代表人:乔建荣,注册资本549,113,825.00元,股份总数549,113,825股(每股面值1.00元)。

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

注册地址:深圳市宝安区68区留仙三路安通达工业厂区四号厂房2楼;

组织形式:股份有限公司(上市);

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

经营范围:一般经营项目是:发光二极管(LED)显示屏及其应用产品的销售;发光二极管(LED)显示屏的租赁、安装和售后服务;国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品);电子产品的技术开发(不含限制项目);经营进出口业务(具体按深贸管登证字第2003-738号资格证书办理);从事广告业务(法律、行政法规规定应进行广告经营审批登记的,另行办理审批登记后方可经营);计算机应用软件开发、系统集成及相关服务(不含限制项目);房屋租赁。许可经营项目是:发光二极管(LED)显示屏及其应用产品的生产。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告于2024年04月17日由公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企

业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对应收款项预期信用损失计提的方法、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注三、(十三)预期信用损失的确定方法及会计处理方法、附注三、(二十七)“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注三、(三十四)“重大会计判断和估计”。

(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2023年12月31日的财务状况、2023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

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香港联建根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司之境外子公司日本联建根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定日元为其记账本位币。本公司之境外子公司荷兰易事达根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。本公司之境外子公司美国易事达根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额 \geq 1,000,000.00元

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额 $\geq 1,000,000.00$ 元
账龄超过1年的重要应付账款、其他应付款、合同负债	账龄超过1年且金额 $\geq 1,000,000.00$ 元
重要的投资活动	金额 $\geq 10,000,000.00$ 元
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	金额超过利润总额5%以上

（六）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。

（七）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。

（八）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。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

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及吸收合并下的被合并方，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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注三、（十六）“长期股权投资”或本附注三、（十二）“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”

（详见附注三、（十六）“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。

（九）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。

（十）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。

（十一）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或交易发生日即期汇率的近似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或交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。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。

（十二）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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，

对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（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。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时,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,计入留存收益。

(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。

(十三) 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票据、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：

应收账款组合 1：电子设备制造业务；

应收账款组合 2：传媒业务；

应收账款组合 3：跨境电商业务；

应收账款组合 4：合并范围内关联方内部往来；

应收票据（商业承兑汇票）组合 1：电子设备制造业务；

应收票据（商业承兑汇票）组合 2：传媒业务；

应收票据（商业承兑汇票）组合 3：合并范围内关联方内部往来；

应收票据（银行承兑汇票）组合 4：银行承兑汇票。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

(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信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。例如，同一金融工具或具有相同条款及相同交易对手的类似金融工具，在最近期间发行时的信用利差相对于过去发行时的变化。

②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将发生的显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。

③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的显著

变化。这些指标包括：1)信用利差；2)针对借款人的信用违约互换价格；3)金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度；4)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)。

④金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。

⑤对借款人实际或预期的内部信用评级下调。如果内部信用评级可与外部评级相对应或可通过违约调查予以证实，则更为可靠。

⑥预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。例如，实际或预期的利率上升，实际或预期的失业率显著上升。

⑦借款人经营成果实际或预期的显著变化。例如，借款人收入或毛利率下降、经营风险增加、营运资金短缺、资产质量下降、杠杆率上升、流动比率下降、管理出现问题、业务范围或组织结构变更（例如某些业务分部终止经营）。

⑧同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。

⑨借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。例如，技术变革导致对借款人产品的需求下降。

⑩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的显著变化。这些变化预期将降低借款人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。例如，如果房价下降导致担保物价值下跌，则借款人可能会有更大动机拖欠抵押贷款。

⑪预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。例如，母公司或其他关联公司能够提供的财务支持减少，或者信用增级质量的显著变化。关于信用增级的质量变化，企业应当考虑担保人的财务状况，次级权益预计能否吸收预期信用损失等。

⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为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。

⑬借款人预期表现和还款行为的显著变化。例如，一组贷款资产中延期还款的数量或金额增加、接近授信额度或每月最低还款额的信用卡持有人的预期数量增加。

⑭企业对金融工具信用管理方法的变化。例如，企业信用风险管理实务预计将变得更为积极或者对该金融工具更加侧重，包括更密切地监控或更紧密地控制有关金融工具、对借款人实施特别干预。

⑮逾期信息。

(4) 预期信用损失率

组合 1：电子设备制造业务

账龄	商业承兑汇票预期信用损失率（%）	应收账款、合同资产预期信用损失率（%）
----	------------------	---------------------

账龄	商业承兑汇票预期信用损失率（%）	应收账款、合同资产预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	40.00	40.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合 2：传媒业务

账龄	商业承兑汇票预期信用损失率（%）	应收账款、合同资产预期信用损失率（%）
0至6个月	1.32	1.32
7至12个月	8.36	8.36
1至2年	46.28	46.28
2年以上	100.00	100.00

组合 3：跨境电商业务

跨境电商业务应收账款为电商平台款项，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备。

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）。

（十四）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、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、低值易耗品和包装物、合同履约成本等。

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。

(十五) 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。本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分),均采用简化方法计量损失准备。

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。

(十六) 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。

（十七）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。

（十八）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

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

3、固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备

的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

本公司固定资产按照年限平均法进行折旧，各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

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	20-30	5.00-10.00	3.00-4.75
机器设备	3-10	10.00	9.00-30.00
运输工具	4-10	5.00-10.00	9.00-23.75
办公设备	2-8	5.00-10.00	11.25-45.00
广告牌及其他	3-12	5.00-10.00	7.92-30.00

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

（十九）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。

（二十）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。

（二十一）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	按照实际收益期确定	直线法摊销
专利权	按照实际收益期确定	直线法摊销
商标权	按照实际收益期确定	直线法摊销
软件	按照实际收益期确定	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定

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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

研究阶段：为研发项目而进行的前期市场调研和项目可行性论证的阶段，公司以《研发项目立项书》上项目立项申请审核通过时间作为研发项目进入研究阶段的标准。

开发阶段：研发项目试产后即进入开发阶段，开发阶段以《试产评审报告》上的审批时间作为进入开发阶段的标准。

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) 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；
- (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。

具体到研发项目上，公司以研发项目达到量产，《项目总结报告》审批时间作为开发阶段支出转入无形资产的条件和时点。

(二十二) 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。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十六）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十七）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。

本公司与客户之间的合同通常包含 LED 显示屏设备销售、数字营销服务、户外广告服务等

多项承诺。本公司的LED显示屏设备销售、数字营销服务、户外广告服务均可单独区分，本公司将其分别作为单项履约义务。由于上述可单独区分的LED显示屏设备销售、数字营销服务、户外广告服务的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十三）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

1、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。

2、提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含数字营销服务、户外广告服务等履约义务，由

于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

3、收入确认的具体方法

(1) 产品销售收入：

公司国内销售不需要安装的产品以发出商品经客户接收时确认收入的实现，需要安装的产品以发出商品安装后经客户验收合格时确认收入的实现，出口销售以发出商品装船离岸时确认收入的实现。

(2) 广告及策划收入：

在同时满足下列条件时予以确认：①广告或商业行为开始出现于公众面前；②收入的金额能够可靠地计量；③相关的经济利益很可能流入；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 搜索引擎广告服务、展示类广告收入：

搜索引擎广告服务，采取事先充值按点击计费的原则，公司在实际业务中根据不同客户开立一一对应的帐户并通常以小额充值的方式操作，该类业务收入确认方法为：点击消耗完成后，根据合同金额及点击量分期确认收入。

展示类广告，公司与客户约定展示期间，已按照合同约定完成广告且相关成本能够可靠计量的，在合同期内分期确认收入。

(4) 移动互联网自媒体产品、移动营销大数据平台业务收入：

移动互联网自媒体产品收入，与客户就投放意向及投放需求达成一致后，将广告按照投放方案在自媒体上线发布，投放结果提交客户确认且交易相关的经济利益可能流入公司时确认发布收入。

移动营销大数据平台业务收入，与客户就投放意向及投放需求达成一致后，将广告按照投放方案按照排期在广告平台上线发布，投放结果提交客户确认且交易相关的经济利益可能流入公司时确认发布收入。

(二十八) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十九）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。

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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

（三十）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。

（三十一）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。

（三十二）持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 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）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更

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

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初

至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自2023年1月1日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第16号的规定进行调整。执行解释第16号的相关规定对本公司报告期内财务报表的影响详见附注三、（三十三）2、会计政策变更的影响内容所述。

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

2、会计政策变更的影响

（1）执行《企业会计准则解释第16号》对本公司2022年度财务报表相关项目的影响列示如下：

①合并资产负债表

单位：元

合并报表项目	追溯调整前 2022年12月31日	会计政策变更追溯调整影 响金额	追溯调整后 2022年12月31日
资产：			
递延所得税资产	5,328,793.86	6,288,499.87	11,617,293.73
负债：			
递延所得税负债	0.00	6,456,479.35	6,456,479.35
股东权益：			
其他综合收益	-60,581,338.73	19.51	-60,581,319.22
未分配利润	-4,174,470,578.99	-167,998.99	-4,174,638,577.98

②资产负债表

单位：元

报表项目	追溯调整前 2022年12月31日	会计政策变更追溯调整影 响金额	追溯调整后 2022年12月31日
资产：			
递延所得税资产	0.00	426,856.54	426,856.54
负债：			
递延所得税负债	0.00	479,860.76	479,860.76
股东权益：			
未分配利润	-3,998,487,080.83	-53,004.22	-3,998,540,085.05

③合并利润表

单位：元

2023年1月1日—2023年12月31日

合并报表项目	溯调整前 2022 年度	会计政策变更追溯调整影响金额	追溯调整后 2022 年度
所得税费用	4,474,339.68	-65,310.57	4,409,029.11
净利润	-59,836,654.88	65,310.57	-59,771,344.31
归属于母公司股东的净利润	-57,950,316.74	65,310.57	-57,885,006.17

④利润表

单位：元

报表项目	溯调整前 2022 年度	会计政策变更追溯调整影响金额	追溯调整后 2022 年度
所得税费用	125,145.01	47,191.72	172,336.73
净利润	14,293,706.20	-47,191.72	14,246,514.48

(三十四) 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、收入确认

如本附注三、（二十七）“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

2、租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且

客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

3、金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

4、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

5、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

6、长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

7、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8、预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

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	21%、13%、9%、6%
消费税	按总销货额与总进货额的差额计税	10%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
文化建设事业费	广告行业增值税应税服务取得的销售额	3%

不同企业所得税税率纳税主体情况：

纳税主体名称	所得税税率（%）	备注
本公司	15	附注四、（二）1
香港联建	16.50	备注 1、6
荷兰易事达	19、25.80	备注 2
美国易事达	21	备注 3
日本联建	15、23.20	备注 4
联动精准	15	备注 6、附注四、（二）2
联建有限	15	附注四、（二）3
爱普新媒	15	备注 6、附注四、（二）4
聚量网络	免税	附注四、（二）5
其他子公司	25	备注 5、6

1、本公司之子公司香港联建系 2007 年 1 月在香港登记注册成立的控股子公司，其企业所得税为利得税，税率为 16.5%。

2、本公司之子公司荷兰易事达系 2014 年 7 月在荷兰登记成立的子公司，其企业所得税税率根据应纳税所得额分为两个级次：应纳税所得额小于 20 万欧元时税率为 19%，应纳税所得额大于 20 万欧元时税率为 25.80%。

3、本公司之子公司美国易事达系 2021 年 10 月在美国内华达州登记成立的子公司，其企业收入所得税美国联邦法定税率为 21%。

4、本公司之子公司日本联建系 2022 年 11 月在日本东京登记成立的子公司，其企业以公司损益表中的税前损益为基础，并依税法规进行必要的调整，年所得 800 万日元以下，税率为 15.0%；800 万日元以上 23.2%。

5、除上述情况及附注四（二）所述税收优惠外本公司之其他子公司企业所得税率为 25%。

6、本公司之子公司力玛网络、香港联建、爱普新媒、联动精准分别于 2023 年 4 月、

2023年6月、2023年9月、2023年10月处置，上述税率适用于转让前的期间。

(二) 重要税收优惠及批文

1、2022年12月19日，联建光电被认定为高新技术企业（证书编号：GR202244207311），联建光电 2022-2024 年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按照 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

2、2022年12月14日，本公司之子公司联动精准被认定为高新技术企业（证书编号：GR202244201623），联动精准 2022-2024 年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按照 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

3、2021年12月23日，本公司之子公司联建有限被认定为高新技术企业（证书编号：GR202144206801），联建有限 2021-2023 年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按照 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

4、2022年12月1日，爱普新媒被认定为高新技术企业（证书编号：GR202211004779），爱普新媒 2022-2024 年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按照 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

5、根据财政部税务总局关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办财政部税务总局关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知（财政部税务总局（财税[2021]27号））2021年1月1日至2030年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录(试行)(2016版)》(以下简称《2016版目录》)范围内的企业，2020年12月31日前已经进入优惠期的，可按《财政部国家税务总局关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]53号)和《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]112号)规定享受至优惠期满为止，如属于《目录》与《2016版目录》相同产业项目范围，可在剩余期限内按本通知规定享受至优惠期满为止。本公司之子公司聚量网络享受以上税收优惠政策。

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
库存现金	32,243.17	47,928.74
银行存款	160,801,836.65	131,040,981.78

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	145,231,339.02	171,030,870.83
合计	306,065,418.84	302,119,781.35
其中：存放在境外的款项总额	7,657,051.21	3,990,515.24

截至2023年12月31日，存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	142,618,764.02	168,038,718.15
保函保证金	2,433,403.53	2,991,135.07
用于担保的定期存款或通知存款	179,171.47	0.00
其他	8,635,322.20	3,721,313.96
合计	153,866,661.22	174,751,167.18

注：其他为公司子公司联动户外与应平存在民事诉讼事项，银行账户因上述事项（案件情况见十一、承诺及或有事项（一）或有事项2、案件情况序号4），截至2023年12月31日，公司被司法冻结款总金额为8,635,322.20元。

（二）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	6,334,580.46	12,254,461.78
商业承兑汇票	2,137,395.73	1,932,918.94
合计	8,471,976.19	14,187,380.72

2、应收票据预期信用损失分类列示

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(%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	2,600,000.00	25.63	1,613,200.00	62.05	986,800.00
按组合计提预期信用损失的应收票据	7,545,733.86	74.37	60,557.67	0.80	7,485,176.19
应收票据（商业承兑汇票）组合1：电子设备制造业务	1,211,153.40	11.94	60,557.67	5.00	1,150,595.73
应收票据（银行承兑汇票）组合4：银行承兑汇票	6,334,580.46	62.44	0.00	0.00	6,334,580.46
合计	10,145,733.86	100.00	1,673,757.67	16.50	8,471,976.19

续：

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(%)	

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(%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提预期信用损失的应收票据	14,215,651.78	100.00	28,271.06	0.20	14,187,380.72
应收票据（商业承兑汇票）组合 1：电子设备制造业务	85,390.00	0.60	4,269.50	5.00	81,120.50
应收票据（商业承兑汇票）组合 2：传媒业务；	1,875,800.00	13.20	24,001.56	1.28	1,851,798.44
应收票据（银行承兑汇票）组合 4：银行承兑汇票	12,254,461.78	86.20	0.00	0.00	12,254,461.78
合计	14,215,651.78	100.00	28,271.06	0.20	14,187,380.72

3、单项计提预期信用损失的应收

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海成光广告有限公司	2,600,000.00	1,613,200.00	62.05	业绩补偿收回商业承兑汇票的预期信用损失
合计	2,600,000.00	1,613,200.00	—	—

4、按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收票据（商业承兑汇票）组合 1：电子设备制造业务	1,211,153.40	60,557.67	5.00
应收票据（银行承兑汇票）组合 4：银行承兑汇票	6,334,580.46	0.00	0.00
合计	7,545,733.86	60,557.67	—

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	0.00	1,613,200.00	0.00	0.00	0.00	1,613,200.00
按组合计提预期信用损失的应收票据	28,271.06	32,286.61	0.00	0.00	0.00	60,557.67
应收票据（商业承兑汇票）组合 1：电子设备制造业务	4,269.50	56,288.17	0.00	0.00	0.00	60,557.67
应收票据（商业承兑汇票）组合 2：传媒业务；	24,001.56	-24,001.56	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	28,271.06	1,645,486.61	0.00	0.00	0.00	1,673,757.67

6、期末公司已背书或贴现且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
银行承兑汇票	5,605,329.51	5,392,269.37
合计	5,605,329.51	5,392,269.37

(三) 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(含1年)	104,368,977.64	155,823,467.92
1-2年(含2年)	16,550,670.19	57,051,422.98
2-3年(含3年)	25,686,065.79	7,886,222.97
3-4年(含4年)	5,172,238.69	21,093,925.83
4-5年(含5年)	8,463,930.30	13,575,206.69
5年以上	34,674,761.51	68,855,545.83
小计	194,916,644.12	324,285,792.22
减:坏账准备	64,353,797.23	135,275,048.52
合计	130,562,846.89	189,010,743.70

2、按坏账准备计提方法分类披露

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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	47,220,383.48	24.23	47,220,383.48	100.00	0.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	147,696,260.64	75.77	17,133,413.75	11.60	130,562,846.89
组合1:电子设备制造业务	147,696,260.64	75.77	17,133,413.75	11.60	130,562,846.89
合计	194,916,644.12	100.00	64,353,797.23	33.02	130,562,846.89

续:

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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	100,226,909.40	30.91	85,556,919.86	85.36	14,669,989.54
按组合计提预期信用损失的应收账款	224,058,882.82	69.09	49,718,128.66	22.19	174,340,754.16
组合1:电子设备制造业务	151,099,941.21	46.59	22,499,740.89	14.89	128,600,200.32
组合2:传媒业务	72,940,074.58	22.49	27,218,387.77	37.32	45,721,686.81
组合3:跨境电商业务	18,867.03	0.01	0.00	0.00	18,867.03
合计	324,285,792.22	100.00	135,275,048.52	41.71	189,010,743.70

3、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Liantronics,LLC	21,664,134.81	21,664,134.81	100.00	预计无法收回
湖南易事达文化传媒有限公司	6,291,492.05	6,291,492.05	100.00	涉诉
ARTIXIUM DISPLAY LIMITED	4,282,547.63	4,282,547.63	100.00	预计无法收回
ACE Visual Inc	2,533,100.72	2,533,100.72	100.00	涉诉

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
universal Media Display Inc	2,457,787.56	2,457,787.56	100.00	涉诉
The Technology Film Equipment Rental L.L.C	1,431,102.03	1,431,102.03	100.00	涉诉
林州市建隆置业有限公司	1,262,500.00	1,262,500.00	100.00	预计无法收回
南京豪泽置业有限责任公司	1,016,681.90	1,016,681.90	100.00	预计无法收回
Pretty Home Group(Europe)GmbH	1,013,666.74	1,013,666.74	100.00	涉诉
其他往来	5,267,370.04	5,267,370.04	100.00	预计不可收回
合计	47,220,383.48	47,220,383.48	—	—

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Liantronics,LLC	21,302,707.68	21,302,707.68	100.00	预计无法收回
选房宝（珠海横琴）数字科技有限公司	14,553,273.48	3,721,408.23	25.57	逾期部分预计不可收回
广州市首佳传媒广告有限公司	7,600,000.00	7,600,000.00	100.00	预计不可收回
湖南易事达文化传媒有限公司	6,414,695.62	6,414,695.62	100.00	涉诉
上海欢兽实业有限公司	4,415,441.95	4,415,441.95	100.00	公司已申请破产，预期收款可能性低
ARTIXIUM DISPLAY LIMITED	4,204,052.23	4,204,052.23	100.00	预计无法收回
广东孚马迪数字技术有限公司	2,850,000.00	2,850,000.00	100.00	预计不可收回
深圳市天杞园健康有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00	预计不可收回
北京中兴天合国际旅游文化有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00	100.00	预计不可收回
ACE Visual Inc	2,490,862.72	2,490,862.72	100.00	涉诉
universal Media Display Inc	2,416,805.35	2,416,805.35	100.00	涉诉
山西华瀚文化传播有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	企业被列入失信名单，经营异常，无法取得联系
The Technology Film Equipment Rental L.L.C	1,407,239.22	1,407,239.22	100.00	涉诉
深圳市兆富德旅游开发有限公司	1,290,000.00	1,290,000.00	100.00	预计不可收回
林州市建隆置业有限公司	1,262,500.00	1,262,500.00	100.00	预计无法收回
雅居乐共享服务有限公司	1,187,933.82	593,966.91	50.00	逾期部分预计不可收回
南京豪泽置业有限责任公司	1,016,681.90	1,016,681.90	100.00	预计无法收回
其他往来	20,414,715.43	17,170,558.05	84.11	预计不可收回
合计	100,226,909.40	85,556,919.86	—	—

4、按组合计提预期信用损失的应收账款

组合 1: 电子设备制造业务

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	102,081,480.59	5,104,074.04	5.00
1-2年（含2年）	12,769,502.18	1,276,950.25	10.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年(含3年)	25,167,425.32	5,033,485.06	20.00
3-4年(含4年)	2,830,772.43	1,132,308.97	40.00
4-5年(含5年)	1,302,423.46	1,041,938.77	80.00
5年以上	3,544,656.66	3,544,656.66	100.00
合计	147,696,260.64	17,133,413.75	—

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	85,556,919.86	1,411,352.40	5,082,890.65	740,730.47	-33,924,267.66	47,220,383.48
按组合计提预期信用损失的应收账款	49,718,128.66	7,212,930.36	336.66	25,100.00	-39,772,208.61	17,133,413.75
组合1：电子设备制造业务	22,597,990.49	4,542,193.47	0.00	25,100.00	-9,981,670.21	17,133,413.75
组合2：传媒业务	27,120,138.17	2,670,736.89	336.66	0.00	-29,790,538.40	0.00
合计	135,275,048.52	8,624,282.76	5,083,227.31	765,830.47	-73,696,476.27	64,353,797.23

注：本期其他变动主要为本期处置子公司导致。

6、本报告期实际大额核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	765,830.47

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
STUDIO ARYA	货款	740,730.47	无法收回	正常核销	否
合计	—	740,730.47	—	—	—

7、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	21,664,134.81	11.11	21,664,134.81
第二名	12,395,674.20	6.36	2,479,134.84
第三名	7,190,000.00	3.69	1,438,000.00
第四名	6,334,466.60	3.25	316,723.33
第五名	6,291,492.05	3.23	6,291,492.05
合计	53,875,767.66	27.64	32,189,485.03

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

2023年1月1日—2023年12月31日

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	4,472,683.88	98.37	9,896,683.23	72.79
1-2年(含2年)	13,968.54	0.31	3,322,990.01	24.44
2-3年(含3年)	10,650.00	0.23	160,755.21	1.18
3年以上	49,596.75	1.09	215,964.07	1.59
合计	4,546,899.17	100.00	13,596,392.52	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况：本期无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
惠州市健和光电有限公司	2,789,163.82	61.34
深圳市奥蕾达科技有限公司	622,000.00	13.68
深圳市科睿光电科技有限公司	578,522.10	12.72
深圳市蓝极星光电科技有限公司	319,806.06	7.03
莱茵技术监督服务(广东)有限公司	198,312.00	4.36
合计	4,507,803.98	99.13

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款项	13,732,980.90	19,244,374.22
合计	13,732,980.90	19,244,374.22

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	12,510,805.67	26,934,645.20
1-2年(含2年)	2,941,006.77	26,313,118.55
2-3年(含3年)	5,226,859.01	38,753,236.55
3-4年(含4年)	31,325,999.70	35,868,629.07
4-5年(含5年)	17,571,119.22	24,728,127.45
5年以上	176,938,369.53	154,181,872.77
小计	246,514,159.90	306,779,629.59
减：坏账准备	232,781,179.00	287,535,255.37
合计	13,732,980.90	19,244,374.22

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	51,477,838.08	76,945,043.04

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	7,028,874.12	40,894,559.53
员工备用金	4,614,063.61	4,865,879.01
出口退税	859,859.73	859,859.73
股权转让款	34,104,500.00	34,760,000.00
业绩补偿款	145,950,373.97	145,975,011.80
其他	2,478,650.39	2,479,276.48
合计	246,514,159.90	306,779,629.59

(3) 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	12,460,805.68	616,809.88	11,843,995.80	10,013,150.60	495,651.24	9,517,499.36
第二阶段	10,722,972.24	8,833,987.14	1,888,985.10	34,227,235.49	24,500,360.63	9,726,874.86
第三阶段	223,330,381.98	223,330,381.98	0.00	262,539,243.50	262,539,243.50	0.00
合计	246,514,159.90	232,781,179.00	13,732,980.90	306,779,629.59	287,535,255.37	19,244,374.22

(4) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
何吉伦、何大恩	142,093,164.92	142,093,164.92	100.00	涉及诉讼，预期无法收回
山西华瀚文化传播有限公司	39,637,137.97	39,637,137.97	100.00	资不抵债，失信人
李卫国	26,000,000.00	26,000,000.00	100.00	预计无法收回
北京北广移动传媒有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	破产，预期无法收回
吴志浩	3,260,000.00	3,260,000.00	100.00	失信人，预计难以收回
陈常胜	2,464,250.15	2,464,250.15	100.00	预计无法收回
李传泰	1,189,049.63	1,189,049.63	100.00	预计无法收回
其他往来	3,686,779.31	3,686,779.31	100.00	预计无法收回
合计	223,330,381.98	223,330,381.98	—	—

(5) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	12,460,805.68	616,809.88	4.95
1-2年(含2年)	2,021,323.96	547,374.49	27.08
2-3年(含3年)	1,648,274.94	1,233,239.31	74.82
3年以上	7,053,373.34	7,053,373.34	100.00
合计	23,183,777.92	9,450,797.02	—

(6) 其他应收款坏账准备计提情况

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	495,651.24	24,500,360.63	262,539,243.50	287,535,255.37
期初余额在本期				
—转入第二阶段	-5,745.45	5,745.45	0.00	0.00
本期计提	194,320.43	-654,720.37	969,682.80	509,282.86
本期转回	0.00	2,600,000.00	24,637.83	2,624,637.83
本期转销	0.00	1,518,787.08	0.00	1,518,787.08
其他变动	-67,416.34	-10,898,611.49	-40,153,906.49	-51,119,934.32
期末余额	616,809.88	8,833,987.14	223,330,381.98	232,781,179.00

注：其他变动其中-51,119,934.32元为本期处置子公司导致。

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
四川分时广告传媒有限公司	2,600,000.00	银行转账
合计	2,600,000.00	—

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
何吉伦、何大恩	业绩补偿款	142,093,164.92	3年以上	57.64	142,093,164.92
山西华瀚文化传播有限公司	往来款	39,637,137.97	3年以上	16.08	39,637,137.97
李卫国	股权转让款	26,000,000.00	3年以上	10.55	26,000,000.00
北京北广移动传媒有限公司	往来款	5,000,000.00	3年以上	2.03	5,000,000.00
四川分时广告传媒有限公司	往来款	3,812,301.00	3年以上	1.55	3,812,301.00
合计	—	216,542,603.89	—		216,542,603.89

(六) 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
原材料	57,214,992.40	17,892,662.14	39,322,330.26
在产品	19,499,628.83	215,260.06	19,284,368.77
库存商品	109,675,818.77	24,756,963.38	84,918,855.39
发出商品	53,654,715.72	24,736.89	53,629,978.83
自制半成品	15,622,780.25	5,198,427.96	10,424,352.29
合同履约成本	3,306,901.03	0.00	3,306,901.03

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
合计	258,974,837.00	48,088,050.43	210,886,786.57

续:

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
原材料	73,159,466.24	19,802,740.80	53,356,725.44
在产品	42,467,835.38	105,179.78	42,362,655.60
库存商品	106,207,391.34	16,026,512.99	90,180,878.35
发出商品	69,588,491.53	42,663.72	69,545,827.81
自制半成品	12,095,445.37	4,951,943.65	7,143,501.72
合同履约成本	1,998,181.06	0.00	1,998,181.06
合计	305,516,810.92	40,929,040.94	264,587,769.98

2、存货跌价准备及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	转回	转销	其他	
原材料	19,802,740.80	696,319.68	0.00	0.00	2,606,398.34	0.00	17,892,662.14
在产品	105,179.78	110,080.28	0.00	0.00	0.00	0.00	215,260.06
库存商品	16,026,512.99	11,445,901.62	409,673.74	0.00	3,125,124.97	0.00	24,756,963.38
发出商品	42,663.72	0.00	0.00	0.00	17,926.83	0.00	24,736.89
自制半成品	4,951,943.65	889,105.19	0.00	0.00	642,620.88	0.00	5,198,427.96
合计	40,929,040.94	13,141,406.77	409,673.74	0.00	6,392,071.02	0.00	48,088,050.43

注：子公司日本联建、荷兰易事达、美国易事达汇率折算导致库存商品增加 409,673.74 元。

3、合同履约成本

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期 其他减少	期末余额
数字设备业务	0.00	3,306,901.03	0.00	0.00	3,306,901.03
项目成本广告产品	1,998,181.06	5,640,159.01	5,889,660.81	1,748,679.26	0.00
小计	1,998,181.06	8,947,060.04	5,889,660.81	1,748,679.26	3,306,901.03
减：摊销期限超过一年的 合同履约成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,998,181.06	8,947,060.04	5,889,660.81	1,748,679.26	3,306,901.03

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	6,547,956.26	4,669,944.81
预缴税金	0.00	47,769.93

项目	期末余额	期初余额
已认证留抵进项税额	3,580,590.50	1,263,790.28
合计	10,128,546.76	5,981,505.02

(八) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款 股权转让款	47,346,500.00	33,457,970.60	13,888,529.40	60,291,500.00	16,844,146.69	43,447,353.31	
其中：未实现融资收益	-4,687,804.65	0.00	-4,687,804.65	-6,629,943.60	0.00	-6,629,943.60	5.28%
合计	42,658,695.35	33,457,970.60	9,200,724.75	53,661,556.40	16,844,146.69	36,817,409.71	

2、单项计提预期信用损失的长期应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
陈波	5,813,830.38	5,813,830.38	100.00	逾期金额无担保
李波	4,454,642.16	4,454,642.16	100.00	逾期金额无担保
郎森	4,704,571.68	3,039,791.23	64.61	逾期金额部分无担保
宋杰	2,811,264.18	574,690.05	20.44	逾期金额部分无担保
李涛	269,208.34	269,208.34	100.00	逾期金额无担保
李凤英	3,559,228.76	3,559,228.76	100.00	逾期金额无担保
合计	21,612,745.50	17,711,390.92	—	—

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
陈波	560,475.96	560,475.96	100.00	逾期金额无担保
合计	560,475.96	560,475.96	—	—

3、按组合计提预期信用损失的长期应收款

组合 1：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年(含3年)	21,045,949.85	15,746,579.68	74.82
合计	21,045,949.85	15,746,579.68	—

4、长期应收款坏账准备计提情况

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	16,283,670.73	0.00	560,475.96	16,844,146.69
期初余额在本期				
—转入第二阶段	-8,722,691.69	8,722,691.69		0.00
—转入第三阶段	-7,560,979.04		7,560,979.04	0.00
本期计提	0.00	7,023,887.99	9,589,935.92	16,613,823.91
期末余额	0.00	15,746,579.68	17,711,390.92	33,457,970.60

(九) 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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营、合营企业投资	41,467,700.00	41,467,700.00	0.00	41,467,700.00	41,467,700.00	0.00
合计	41,467,700.00	41,467,700.00	0.00	41,467,700.00	41,467,700.00	0.00

1、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	权益法确认的投资损益
二、联营企业				
Liantronics,LLC	0.00	0.00	0.00	0.00
ARTIXIUMDISPLAYLIMITED	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

续:

被投资单位	本期增减变动			
	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
Liantronics,LLC	0.00	0.00	0.00	0.00
ARTIXIUMDISPLAYLIMITED	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

续:

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
	其他		
Liantronics,LLC	0.00	0.00	0.00
ARTIXIUMDISPLAYLIMITED	0.00	0.00	41,467,700.00
合计	0.00	0.00	41,467,700.00

(十) 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	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	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
杭州磐景智造文化创意有限公司	561,247.58	0.00	0.00	614,801.45	0.00	0.00	1,176,049.03	600,000.00	0.00	4,823,950.97	不以出售为目的
新余市德塔投资管理中心（有限合伙）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34,316,000.00	不以出售为目的
西藏斯为美股权投资合伙企业（有限合伙）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,200,000.00	不以出售为目的
中晟传媒股份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不以出售为目的
杭州树熊网络有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不以出售为目的
四川云影时代广告传媒有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不以出售为目的
联建光电（香港）有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不以出售为目的
合计	561,247.58	0.00	0.00	614,801.45	0.00	0.00	1,176,049.03	600,000.00	0.00	57,339,950.97	—

(十一) 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	255,762,301.64	255,762,301.64
2.本期增加金额	44,270,874.07	44,270,874.07
固定资产转入	44,270,874.07	44,270,874.07
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.期末余额	300,033,175.71	300,033,175.71
二、累计折旧		
1.期初余额	37,003,905.81	37,003,905.81
2.本期增加金额	16,077,705.11	16,077,705.11
本期计提	7,679,593.20	7,679,593.20
固定资产转入	8,398,111.91	8,398,111.91
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.期末余额	53,081,610.92	53,081,610.92
三、减值准备		
1.期初余额	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1.期末账面价值	246,951,564.79	246,951,564.79
2.期初账面价值	218,758,395.83	218,758,395.83

(十二) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	59,851,996.93	110,832,392.01
固定资产清理	0.00	0.00
合计	59,851,996.93	110,832,392.01

1、固定资产情况

项目	房屋及构造 物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	57,120,627.35	78,004,975.08	10,942,713.01	9,642,405.11	37,787,920.59	193,498,641.14
2.本期增加金额	0.00	1,534,448.10	89,815.49	265,888.24	3,689,876.06	5,580,027.89
购置	0.00	1,457,688.38	71,854.82	265,352.53	3,689,876.06	5,484,771.79
外币报表折算 差额	0.00	5,474.74	17,960.67	535.71	0.00	23,971.12
其他增加	0.00	71,284.98	0.00	0.00	0.00	71,284.98

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	房屋及构造物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
3.本期减少金额	44,270,874.07	146,403.81	3,757,315.04	1,767,374.36	1,876,515.80	51,818,483.08
处置或报废	0.00	146,403.81	2,356,663.32	241,196.26	1,876,515.80	4,620,779.19
转入投资性房地产	44,270,874.07	0.00	0.00	0.00	0.00	44,270,874.07
处置子公司	0.00	0.00	1,400,651.72	1,526,178.10	0.00	2,926,829.82
4.期末余额	12,849,753.28	79,393,019.37	7,275,213.46	8,140,918.99	39,601,280.85	147,260,185.95
二、累计折旧						
1.期初余额	9,577,130.26	30,730,463.96	7,497,786.19	6,263,322.33	28,597,546.39	82,666,249.13
2.本期增加金额	1,729,844.16	12,468,164.14	633,695.95	865,653.51	3,756,674.35	19,454,032.11
本期计提	1,729,844.16	12,394,886.68	627,510.15	856,403.87	3,756,674.35	19,365,319.21
外币报表折算差额	0.00	4,229.50	6,185.80	9,249.64	0.00	19,664.94
其他增加	0.00	69,047.96	0.00	0.00	0.00	69,047.96
3.本期减少金额	8,398,111.91	51,366.45	2,922,053.87	1,547,887.02	1,792,672.97	14,712,092.22
处置或报废	0.00	51,366.45	2,000,198.34	131,116.39	1,792,672.97	3,975,354.15
转入投资性房地产	8,398,111.91	0.00	0.00	0.00	0.00	8,398,111.91
处置子公司	0.00	0.00	921,855.53	1,416,770.63	0.00	2,338,626.16
4.期末余额	2,908,862.51	43,147,261.65	5,209,428.27	5,581,088.82	30,561,547.77	87,408,189.02
三、减值准备						
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	9,940,890.77	36,245,757.72	2,065,785.19	2,559,830.17	9,039,733.08	59,851,996.93
2.期初账面价值	47,543,497.09	47,274,511.12	3,444,926.82	3,379,082.78	9,190,374.20	110,832,392.01

(十三) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	54,952,637.63	54,952,637.63
2.本期增加金额	8,404,411.21	8,404,411.21
租赁	8,323,836.56	8,323,836.56
外币报表折算差额	80,574.65	80,574.65
3.本期减少金额	10,715,302.83	10,715,302.83
租赁到期	9,669,754.04	9,669,754.04
处置子公司	1,045,548.79	1,045,548.79
4.期末余额	52,641,746.01	52,641,746.01

项目	房屋建筑物	合计
二、累计折旧		
1.期初余额	22,361,444.05	22,361,444.05
2.本期增加金额	13,745,472.67	13,745,472.67
本期计提	13,706,036.44	13,706,036.44
外币报表折算差额	39,436.23	39,436.23
3.本期减少金额	10,388,592.79	10,388,592.79
租赁到期	9,523,266.90	9,523,266.90
处置子公司	865,325.89	865,325.89
4.期末余额	25,718,323.93	25,718,323.93
三、减值准备		
1.期初余额	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1.期末账面价值	26,923,422.08	26,923,422.08
2.期初账面价值	32,591,193.58	32,591,193.58

(十四) 无形资产

项目	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	33,729,966.35	167,000.00	7,284,336.98	41,181,303.33
2.本期增加金额	0.00	0.00	1,276,305.54	1,276,305.54
购置	0.00	0.00	1,275,152.50	1,275,152.50
外币报表折算差额	0.00	0.00	1,153.04	1,153.04
3.本期减少金额	0.00	136,000.00	8,371.43	144,371.43
处置子公司	0.00	136,000.00	8,371.43	144,371.43
4.期末余额	33,729,966.35	31,000.00	8,552,271.09	42,313,237.44
二、累计摊销				
1.期初余额	33,729,966.35	167,000.00	6,518,564.97	40,415,531.32
2.本期增加金额	0.00	0.00	842,007.75	842,007.75
本期计提	0.00	0.00	840,872.12	840,872.12
外币报表折算差额	0.00	0.00	1,135.63	1,135.63
3.本期减少金额	0.00	136,000.00	8,371.43	144,371.43
处置子公司	0.00	136,000.00	8,371.43	144,371.43
4.期末余额	33,729,966.35	31,000.00	7,352,201.29	41,113,167.64
三、减值准备				
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	专利权	非专利技术	软件	合计
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	0.00	0.00	1,200,069.80	1,200,069.80
2.期初账面价值	0.00	0.00	765,772.01	765,772.01

(十五) 商誉**1、商誉账面原值**

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合 并形成	其他	处置	其他	
香港联建	1,306,504.03	0.00	0.00	1,306,504.03	0.00	0.00
易事达	352,737,761.63	0.00	0.00	0.00	0.00	352,737,761.63
力玛网络	678,032,944.70	0.00	0.00	678,032,944.70	0.00	0.00
联动精准	234,391,461.27	0.00	0.00	234,391,461.27	0.00	0.00
爱普新媒	538,832,322.36	0.00	0.00	538,832,322.36	0.00	0.00
合计	1,805,300,993.99	0.00	0.00	1,452,563,232.36	0.00	352,737,761.63

2、商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
香港联建	1,306,504.03	0.00	0.00	1,306,504.03	0.00	0.00
易事达	352,737,761.63	0.00	0.00	0.00	0.00	352,737,761.63
力玛网络	678,032,944.70	0.00	0.00	678,032,944.70	0.00	0.00
联动精准	234,391,461.27	0.00	0.00	234,391,461.27	0.00	0.00
爱普新媒	538,832,322.36	0.00	0.00	538,832,322.36	0.00	0.00
合计	1,805,300,993.99	0.00	0.00	1,452,563,232.36	0.00	352,737,761.63

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,512,434.51	538,684.22	740,200.54	10,460.49	1,300,457.70
车间工程改造	0.00	1,984,266.97	264,568.96	0.00	1,719,698.01
合计	1,512,434.51	2,522,951.19	1,004,769.50	10,460.49	3,020,155.71

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债**1、未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税 暂时性差	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差	递延所得税资 产/负债

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	21,319,226.25	5,329,806.57	21,315,175.42	5,328,793.86
租赁负债	19,938,105.75	3,486,884.79	22,457,837.94	4,209,944.78
预付租赁款抵减租赁负债	4,873,853.21	1,218,463.37	8,314,220.18	2,078,555.09
小计	46,131,185.21	10,035,154.73	52,087,233.54	11,617,293.73
递延所得税负债：				
使用权资产	25,020,977.00	4,796,477.96	31,952,440.44	6,456,479.35
小计	25,020,977.00	4,796,477.96	31,952,440.44	6,456,479.35

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	754,097,517.48	2,306,375,237.95
预计负债	37,999,415.33	52,180,394.97
可抵扣亏损	2,822,870,177.49	2,972,549,421.56
合计	3,614,967,110.30	5,331,105,054.48

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

年份	期末余额	期初余额
2022年度	0.00	1,173,020.06
2023年度	0.00	105,924,667.62
2024年度	320,114,453.75	455,445,369.62
2025年度	1,371,377,793.33	1,307,309,009.60
2026年度	1,059,282,632.88	1,064,068,243.65
2027年度	35,722,972.20	38,629,111.01
2028年及以后年度（适用于高新技术企业和科技型中小企业）	36,372,325.33	0.00
合计	2,822,870,177.49	2,972,549,421.56

（十八）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
抵债资产	5,324,119.00	856,527.17	4,467,591.83	8,848,630.91	309,956.80	8,538,674.11
预付长期资产购置款	2,125,124.24	0.00	2,125,124.24	815,099.82	0.00	815,099.82
预付超过一年的物业管理费用	1,408,163.82	0.00	1,408,163.82	0.00	0.00	0.00
合计	8,857,407.06	856,527.17	8,000,879.89	9,663,730.73	309,956.80	9,353,773.93

注：①抵债资产：本公司子公司联动对取得抵债资产进行减值测算，太原长风街 113 号 1 幢 C 单元 804 房产房价值 3,034,500.18 元（本期计提减值准备 315,499.82 元），太原健康北街 55 号 15 幢 2 单元 102 房价值 1,433,091.65 元（本期计提减值准备 541,027.35 元）。

②预付长期资产购置款为生产设备预付款项。

（十九）短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押+抵押+保证借款	0.00	340,000,000.00
抵押+保证借款	338,000,000.00	0.00
金融工具应计利息	444,094.44	528,611.11
合计	338,444,094.44	340,528,611.11

（二十）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	222,345,272.96	167,387,910.86
合计	222,345,272.96	167,387,910.86

（二十一）应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	98,275,209.44	289,160,408.69
1年以上	15,749,443.64	19,243,192.39
合计	114,024,653.08	308,403,601.08

账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
深圳市九洲光电科技有限公司	1,004,749.07	产品存在质量纠纷
其他往来	7,263,758.55	存在质量纠纷等原因
合计	8,268,507.62	—

（二十二）预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	232,302.00	0.00
1年以上	0.00	0.00
合计	232,302.00	0.00

（二十三）合同负债

项目	期末余额	期初余额
信用风险组合1（电子设备制造业）	139,908,856.40	162,742,063.14
信用风险组合2（传媒业）	0.00	10,140,406.15
合计	139,908,856.40	172,882,469.29

（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	24,872,268.81	155,968,368.71	163,829,203.69	17,011,433.83

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划	417,658.97	9,264,027.64	9,681,686.61	0.00
辞退福利	5,449,057.20	4,217,206.45	9,043,136.55	623,127.10
合计	30,738,984.98	169,449,602.80	182,554,026.85	17,634,560.93

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	24,285,869.97	142,445,225.98	149,865,098.34	16,865,997.61
职工福利费	111,209.29	7,126,437.63	7,230,479.33	7,167.59
社会保险费	87,093.00	3,979,829.83	4,066,922.83	0.00
其中：基本医疗保险费	79,859.65	3,643,940.10	3,723,799.75	0.00
工伤保险费	7,233.35	156,225.00	163,458.35	0.00
生育保险费	0.00	179,664.73	179,664.73	0.00
住房公积金	8,300.00	1,914,468.00	1,922,768.00	0.00
工会经费和职工教育经费	379,796.55	502,407.27	743,935.19	138,268.63
合计	24,872,268.81	155,968,368.71	163,829,203.69	17,011,433.83

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	405,843.84	9,039,549.71	9,445,393.55	0.00
失业保险费	11,815.13	224,477.93	236,293.06	0.00
合计	417,658.97	9,264,027.64	9,681,686.61	0.00

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,217,556.73	11,492,450.58
消费税	381,043.05	0.00
企业所得税	18,791,305.14	842,063.85
个人所得税	414,221.71	595,576.82
城市维护建设税	74,749.89	716,099.03
房产税	38,213.99	104,691.07
车船使用税	5,485.33	5,180.81
土地使用税	925.26	925.26
教育费附加	53,392.78	511,490.86
印花税	278,592.79	232,053.08
文化建设事业费	0.00	1,128,528.26
环境保护税及其他	6,784.31	107,764.65
合计	24,262,270.98	15,736,824.27

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	47,466,218.58	35,891,869.33
合计	47,466,218.58	35,891,869.33

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
其他单位往来款	10,298,172.01	10,729,863.34
押金保证金	4,840,508.58	7,291,702.55
投资者诉讼赔偿款	0.00	5,743,836.90
股权转让款	5,664,914.32	5,582,642.32
代扣代缴	0.00	58,660.60
税收滞纳金	20,190,864.99	0.00
其他	6,471,758.68	6,485,163.62
合计	47,466,218.58	35,891,869.33

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市互生传媒合伙企业（普通合伙）	5,582,642.32	涉及诉讼，股转款未支付
合计	5,582,642.32	

(二十七) 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	9,210,829.00	7,662,334.11
合计	9,210,829.00	7,662,334.11

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
不能终止确认的应收票据背书转让	5,392,269.37	9,524,825.54
待转销项税	13,302,625.76	9,287,755.60
合计	18,694,895.13	18,812,581.14

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	23,774,632.67	25,524,992.58
减：未确认融资费用	1,806,294.44	2,408,329.32
减：一年内到期的租赁负债	9,237,971.85	7,662,334.11
合计	12,730,366.38	15,454,329.15

(三十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	36,744,818.59	50,839,317.20	投资者诉讼
销售返利	1,254,596.74	1,341,077.77	销售返利

2023年1月1日—2023年12月31日

项目	期末余额	期初余额	形成原因
合计	37,999,415.33	52,180,394.97	

注：期末预计负债主要是公司计提的投资者诉讼预计损失，有关投资者诉讼的详细情况见本附注十一、承诺及或有事项（二）1、投资者诉讼披露内容。

（三十一）股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	556,089,174.00	0.00	0.00	0.00	-6,975,349.00	-6,975,349.00	549,113,825.00

注：公司本期由于收到业绩补偿导致股本减少 6,975,349.00 元，业绩补偿情况见十三、其他重要事项（三）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

（三十二）其他权益工具

发行在外的金融工具	期初金额		本期增加		本期减少		期末金额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
股票业绩补偿	-2,122,785.00	-8,682,190.65	-5,375,340.00	-23,060,208.60	-6,975,349.00	-29,604,245.41	-522,776.00	-2,138,153.84
合计	-2,122,785.00	-8,682,190.65	-5,375,340.00	-23,060,208.60	-6,975,349.00	-29,604,245.41	-522,776.00	-2,138,153.84

注：公司本期由于收到业绩补偿导致其他权益工具增加及减少，业绩补偿情况见十三、其他重要事项（三）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

（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
资本溢价（或股本溢价）	3,568,713,576.08	20,000,000.00	22,628,896.41	3,566,084,679.67
其他资本公积	68,296,701.23	1.54	0.00	68,296,702.77
合计	3,637,010,277.31	20,000,001.54	22,628,896.41	3,634,381,382.44

注：①公司本期处置子公司香港联建导致其他资本公积增加 1.54 元。

②本期收到控股股东广东南峰投资有限公司现金捐赠导致资本公积本期增加 20,000,000.00 元。

③公司本期由于收到业绩补偿导致资本公积减少 22,628,896.41 元，业绩补偿情况见十三、其他重要事项（三）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

（三十四）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-57,954,752.42	614,801.45	0.00	0.00	0.00	614,801.45	0.00	-57,339,950.97
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-57,954,752.42	614,801.45	0.00	0.00	0.00	614,801.45	0.00	-57,339,950.97
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,626,566.80	-1,270,235.59	-1,077,314.09	0.00	0.00	-124,299.09	-68,622.41	-2,750,865.89
其中：外币财务报表折算差额	-2,626,566.80	-1,270,235.59	-1,077,314.09	0.00	0.00	-124,299.09	-68,622.41	-2,750,865.89
其他综合收益合计	-60,581,319.22	-655,434.14	-1,077,314.09	0.00	0.00	490,502.36	-68,622.41	-60,090,816.86

（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	107,919,232.24	0.00	0.00	107,919,232.24
合计	107,919,232.24	0.00	0.00	107,919,232.24

（三十六）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-4,174,638,577.98	-4,116,520,262.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	-233,309.56
调整后期初未分配利润	-4,174,638,577.98	-4,116,753,571.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,458,368.86	-57,885,006.17
期末未分配利润	-4,166,180,209.12	-4,174,638,577.98

(三十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	971,192,414.33	696,656,825.99	976,222,559.62	701,312,790.45
其他业务	9,451,755.32	7,909,970.78	271,533,040.06	251,554,991.49
合计	980,644,169.65	704,566,796.77	1,247,755,599.68	952,867,781.94

2、合同产生的收入情况

本期发生额	
合同分类	金额
商品类型	980,644,169.65
数字设备	858,201,733.62
数字营销	112,990,680.71
其他业务收入	9,451,755.32
按商品转让的时间分类	980,644,169.65
在某一时点转让	965,839,497.60
在某一时段内转让	14,804,672.05
合计	980,644,169.65

续:

上期发生额	
合同分类	金额
商品类型	1,247,755,599.68
数字设备	821,112,074.62
数字营销	149,661,142.66
跨境电商收入	5,449,342.34
其他业务收入	271,533,040.06
按商品转让的时间分类	1,247,755,599.68
在某一时点转让	1,230,218,035.00
在某一时段内转让	17,537,564.68
合计	1,247,755,599.68

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,464,495.17	3,111,028.61
城市维护建设税	2,122,203.35	4,731,871.21
教育费附加	1,515,726.99	3,379,702.24

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	946,671.76	1,200,093.62
车船使用税	17,840.00	25,948.24
土地使用税	8,248.50	6,506.28
文化事业建设费	610.72	1,473.33
其他	163,018.88	6,358.60
合计	7,238,815.37	12,462,982.13

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,534,502.28	58,181,111.89
差旅及交通费用	15,931,203.46	15,491,006.12
广告及业务推广费	8,858,460.71	5,952,218.86
业务招待费	5,562,621.34	5,949,695.85
折旧与摊销	5,322,573.25	2,680,400.71
办公及物业水电费用	5,136,388.11	5,184,888.88
服务费	3,495,691.62	3,099,767.73
安装及运输费	848,350.33	2,414,403.52
其他	4,453,366.15	8,356,470.23
合计	105,143,157.25	107,309,963.79

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,491,253.15	43,272,789.02
折旧与摊销	8,014,704.70	8,574,084.68
办公及物业水电费用	11,366,370.67	17,771,087.50
财务律师顾问及诉讼费用	3,843,577.46	19,116,588.17
服务费	7,412,351.82	12,231,116.89
差旅费	3,358,214.48	2,677,818.37
董事监事津贴	1,080,000.00	1,080,000.00
其他	3,658,670.80	2,448,197.81
合计	81,225,143.08	107,171,682.44

(四十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,001,640.10	32,676,667.60
物料消耗费用	7,306,658.06	13,452,806.77
折旧与摊销	4,580,730.89	7,708,732.46

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	2,360,813.10	7,543,271.91
办公及物业水电费用	2,506,695.04	2,522,536.14
差旅费	749,314.07	2,519,401.04
咨询服务费	643,942.72	459,885.49
其他	1,378,010.61	2,009,646.30
合计	40,527,804.59	68,892,947.71

(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,002,273.85	32,365,208.10
减：利息收入	5,126,547.59	4,418,490.81
汇兑损益	-4,473,033.40	-8,082,950.80
银行手续费	863,465.91	786,106.69
其他	927,454.04	1,411,571.35
合计	10,193,612.81	22,061,444.53

(四十三) 其他收益

1、其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,308,226.19	12,462,835.03
直接减免的增值税	42,654.15	132,738.39
增值税进项税额加计扣除	0.00	13,569.51
其他	10,285.17	8,644.08
合计	3,361,165.51	12,617,787.01

2、计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
出口信用保险保费资助	2,344,973.00	1,954,744.00	与收益相关
制造业提质增效资金款	1,804,400.00	0.00	与收益相关
工贸局高质量奖励资金	1,134,100.00	0.00	与收益相关
企业健康发展奖励	339,751.00	0.00	与收益相关
研发投入补贴项目	337,460.43	242,700.00	与收益相关
高新技术企业培育资助款	300,000.00	800,000.00	与收益相关
房租资助补贴	294,400.00	108,900.00	与收益相关
软件和信息技术服务业稳增长奖励项目	290,000.00	0.00	与收益相关
营收增长资助款	200,000.00	0.00	与收益相关
2023年专精特新资助	100,000.00	0.00	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	98,138.68	232,209.66	与收益相关
LED 显示屏关键技术研发	0.00	1,145,000.00	与收益相关
高新区发展专项计划企业培育项目款	0.00	750,000.00	与收益相关
工业企业纾困发展补贴	0.00	459,840.00	与收益相关
工资补贴	0.00	231,733.79	与收益相关
固定开支补贴	0.00	637,275.45	与收益相关
国家高新技术企业认定奖励	0.00	200,000.00	与收益相关
国库深圳分库退库款	0.00	757,167.60	与收益相关
军民融合发展专项资金	0.00	2,950,000.00	与收益相关
科技创新券	0.00	400,000.00	与收益相关
社保局一次性留工补助费用	0.00	332,645.00	与收益相关
技术改造资助（退回）	-4,020,000.00	0.00	与资产相关
其他补助	85,003.08	1,260,619.53	
合计	3,308,226.19	12,462,835.03	

注：子公司易事达于 2019 年 6 月 21 日获得技术改造项目资助 402 万元，由于子公司易事达违反了与龙华区工业和信息化局签署的承诺书相关内容，子公司易事达自 2020 年起陆续将受资助设备搬离龙华区，因此需退回该技术改造资助 402 万元。

（四十四）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	20,258,653.91	0.00
其他权益工具投资持有期间的股利收入	600,000.00	600,000.00
处置其他债权投资取得的投资收益	-124,900.00	0.00
合计	20,733,753.91	600,000.00

（四十五）公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	23,060,208.60	0.00
合计	23,060,208.60	0.00

注：公司本期由于收到业绩补偿导致确认公允价值变动损益 23,060,208.60 元，业绩补偿情况见十三、其他重要事项（三）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

（四十六）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-19,685,011.00	-34,555,873.58
其他非流动资产减值损失	44,452.00	-309,956.80

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-19,640,559.00	-34,865,830.38

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-13,141,406.77	-13,409,024.30
其他（其他非流动资产减值）	-856,527.17	0.00
合计	-13,997,933.94	-13,409,024.30

注：其他为本公司子公司联动对取得抵债资产进行减值测算，太原长风街 113 号 1 幢 C 单元 804 房产房价值 3,034,500.18 元（本期计提减值准备 315,499.82 元），太原健康北街 55 号 15 幢 2 单元 102 房价值 1,433,091.65 元（本期计提减值准备 541,027.35 元）。

(四十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-154,331.02	8,276,016.45
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	0.00	24,945.92
合计	-154,331.02	8,300,962.37

(四十九) 营业外收入

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
业绩补偿款	4,900,000.00	9,458,300.00	4,900,000.00
盘盈利得	0.72	0.00	0.72
违约赔偿收入	1,363,397.91	137,080.18	1,363,397.91
与日常活动无关的政府补助	0.00	233,608.00	0.00
其他	75,433.75	2,421,981.53	75,433.75
合计	6,338,832.38	12,250,969.71	6,338,832.38

注：违约赔偿收入为本期收到供应商因原材料质量问题赔款 1,363,397.91 元。

(五十) 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
滞纳金	20,234,635.39	98,563.77	20,234,635.39
投资者诉讼赔偿金额	653,952.58	17,091,271.53	653,952.58
其他诉讼赔偿及罚款支出	3,750,543.38	0.00	3,750,543.38
非流动资产毁损报废损失	208,081.91	280,730.27	208,081.91
非流动资产处置损失	31,216.95	0.00	31,216.95
违约金	4,447.09	76,551.00	4,447.09
其他支出	136,221.09	298,860.18	136,221.09

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
合计	25,019,098.39	17,845,976.75	25,019,098.39

注：本期收到《税务处理决定书》（深税四稽处[2023]1137号），对公司2017年1月1日至2022年12月31日涉税情况进行了检查，追缴公司少缴的企业所得税19,794,965.67元，并从滞纳税款之日起，按日加收滞纳税款万分之五的滞纳金，滞纳金金额为20,190,864.99元。

（五十一）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,019,484.71	811,840.12
递延所得税费用	-98,539.97	3,597,188.99
合计	19,920,944.74	4,409,029.11

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	26,430,877.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,964,631.68
子公司适用不同税率的影响	-3,905,980.33
调整以前期间所得税的影响	20,019,484.71
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失影响	3,626,050.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-984,422.81
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	4,179,226.25
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	-6,978,045.19
其他影响	0.00
所得税费用	19,920,944.74

（五十二）现金流量表附注

1、收到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	3,200,998.83	2,951,740.67
政府补助收入	7,337,653.33	11,202,679.84
保证金及押金	6,968,754.85	2,960,979.95
收到的往来款	4,094,985.33	9,000,234.09
经营活动有关的营业外收入	63,318.02	1,253,984.57
其他	1,181,156.84	1,310,755.78
合计	22,846,867.20	28,680,374.90

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	863,465.91	762,477.49
付现销售费用	43,356,642.94	43,911,768.95
付现管理费用	26,931,034.27	54,705,056.27
付现研发费用	5,294,693.30	15,326,941.21
保证金及押金	8,217,455.04	6,678,744.74
支付的往来款	668,235.10	3,923,162.48
经营活动有关的营业外支出	3,223,401.03	1,608,367.93
其他	31,373,478.76	12,121,343.88
合计	119,928,406.35	139,037,862.95

注：其他的主要金额为①支付投资者诉讼案件的调解款及诉讼费合计 22,738,156.56 元；②公司与应平的诉讼案件案号：（2022）粤 0306 民初 21551 号、（2022）粤 0306 诉前调 46900 号，诉讼标的金额为 8,635,322.20 元，被法院冻结银行存款 8,635,322.20 元。

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
业绩补偿款	5,742,937.83	16,448,520.80
结构性理财产品	0.00	1,000,000.00
合计	5,742,937.83	17,448,520.80

4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性理财产品	0.00	1,000,000.00
处置香港联建	544,570.64	0.00
合计	544,570.64	1,000,000.00

5、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行质押借款、保证金	0.00	13,450,000.00
控股股东捐款	20,000,000.00	0.00
合计	20,000,000.00	13,450,000.00

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行质押借款、保证金	0.00	9,000,000.00
租赁费用	11,474,716.29	12,225,207.64
支付担保费用	0.00	2,635,431.50
资金拆借款	39,387,422.91	0.00
合计	50,862,139.20	23,860,639.14

注：资金拆借款为①香港联建支付李林、张顺国资金拆借款 340,422.91 元；②公司支付爱普新媒资金拆借款 39,047,000.00 元。

（五十三）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	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	6,509,933.09	-59,771,344.31
加：信用减值损失	19,640,559.00	34,865,830.38
资产减值准备	13,997,933.94	13,409,024.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,044,912.41	34,937,898.46
使用权资产折旧	13,706,036.44	13,843,047.56
无形资产摊销	840,872.12	1,540,374.99
长期待摊费用摊销	1,004,769.50	4,266,128.48
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）	154,331.02	-24,423,201.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	239,298.86	280,730.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-23,060,208.60	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	18,002,273.85	32,365,208.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,733,753.91	-600,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,684,320.76	6,000,024.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,782,950.65	-2,402,835.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	22,993,425.55	-85,918,986.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-144,205,970.65	1,053,042.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	79,267,186.00	143,931,779.18
其他	-13,673,457.36	0.00
经营活动产生的现金流量净额	1,629,511.37	113,376,720.43
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	152,198,757.62	127,368,614.17
减：现金的期初余额	127,368,614.17	77,595,653.42
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	24,830,143.45	49,772,960.75

注：其他主要为：①公司子公司联动户外与应平存在民事诉讼事项，银行账户因上述事项（案件情况见十一、承诺及或有事项（一）或有事项 2、案件情况序号 4），公司被司法冻结款总金额为 8,635,322.20 元；②本期营业外收入收到业绩补偿 4,900,000.00 元。

2、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司收到的现金或现金等价物	
其中：香港联建（处置款）	322,227.50
香港联建（失去控制权时点的现金）	-866,798.14
力玛网络（处置款）	2,000,000.00
力玛网络（失去控制权时点的现金）	-1,236,554.22
联动精准（处置款）	25,600,500.00
联动精准（失去控制权时点的现金）	-11,543,118.09
爱普新媒（处置款）	51,821,600.00
爱普新媒（失去控制权时点的现金）	-126,777.72
本期收到以前年度处置子公司收到的现金或现金等价物	
其中：上海友拓	7,875,000.00
四川分时	3,470,000.00
处置子公司收到的现金净额	77,316,079.33

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	152,198,757.62	127,368,614.17
其中：库存现金	32,243.17	47,928.74
可随时用于支付的银行存款	152,166,514.45	127,320,685.43
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	152,198,757.62	127,368,614.17
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		

（五十四）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	153,866,661.22	银行承兑汇票保证金、保函保证金、司法冻结款项等
投资性房地产	221,490,222.34	短期借款抵押
合计	375,356,883.56	

注：投资性房地产账面原值为 273,231,762.77 元，已计提累计折旧为：51,741,540.43 元，期末账面价值 221,490,222.34 元。

（五十五）外币货币性项目

1、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			13,919,832.65
-港币	2,926.53	0.90622	2,652.08
-美元	1,114,450.71	7.0827	7,893,320.04
-欧元	341,503.46	7.8592	2,683,943.99
-日元	66,514,977.00	0.050213	3,339,916.54
应收账款			50,011,176.84
-美元	6,738,238.41	7.0827	47,724,921.18
-欧元	290,901.83	7.8592	2,286,255.66
其他应收款			547,432.68
-美元	36,684.85	7.0827	259,827.78
-欧元	8,412.48	7.8592	66,115.36
-日元	4,411,000.00	0.050213	221,489.54
其他应付款			109,606.47
-美元	6,960.00	7.0827	49,295.60
-欧元	7,673.92	7.8592	60,310.87

2、重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
EastarTheNetherlandsB.V.	荷兰	欧元	实际经营地主要的流通货币
联建光电（香港）有限公司	香港	港币	实际经营地主要的流通货币
ESDLUMEN USA LLC	美国	美元	实际经营地主要的流通货币
日本联建光电有限公司	日本	日元	实际经营地主要的流通货币

六、合并范围的变更

（一）合并范围发生变化的其他原因

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加0户，减少9户。其中：

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体：

序号	名称	简称	变更原因
1	深圳市力玛网络科技有限公司	力玛网络	2023年4月处置
2	红玛互动科技(深圳)有限公司	红玛互动	2023年4月处置
3	深圳市红玛网络科技有限公司	红玛网络	2023年4月处置

序号	名称	简称	变更原因
4	深圳市腾玛网络科技有限公司	腾玛网络	2023年4月处置
5	联建光电(香港)有限公司	香港联建	2023年6月处置
6	深圳市联动精准科技有限公司	联动精准	2023年10月处置
7	北京爱普新媒体科技有限公司	爱普新媒	2023年9月处置
8	霍尔果斯聚量网络科技有限公司	聚量网络	2023年9月处置
9	深圳市聚量云汇科技有限公司	聚量云汇	2023年9月处置

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

序号	子公司名称	子公司简称	公司级别	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
							直接	间接	
1	深圳市联建光电有限公司	联建有限	一级子公司	广东省深圳市	广东省深圳市	LED显示应用产品	100.00		设立
2	惠州市联建光电有限公司	惠州光电	二级子公司	广东省惠州市	广东省惠州市	LED生产与销售		100.00	设立
3	上海联创健和光电科技有限公司	上海联创	二级子公司	上海市	上海市	光电产品研发与销售		100.00	设立
4	日本联建光电有限公司	日本联建	二级子公司	日本	日本	LED生产与销售		100.00	设立
5	深圳市易事达电子有限公司	易事达	一级子公司	广东省深圳市	广东省深圳市	LED生产与销售	82.00	18.00	非同一控制下合并
6	EastarTheNetherlandsB.V.	荷兰易事达	二级子公司	荷兰	荷兰	LED进出口业务		100.00	非同一控制下合并
7	ESDLUMEN USA LLC	美国易事达	二级子公司	美国	美国	LED进出口业务		100.00	设立
8	深圳市联动户外广告有限公司	联动户外	一级子公司	广东省深圳市	广东省深圳市	文化产业投资	100.00		设立

2、重要的非全资子公司情况

截至2023年12月31日，本公司不存在重要非全资子公司。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

合营或联营企业名称	与本企业关系
ARTIXUMDISPLAYLIMITED	联营企业
Liantronics, LLC	联营企业

(四) 重要的共同经营

公司无重要的共同经营。

（五）未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况

公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括现金及现金等价物、应收票据、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、短期借款、应付票据、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。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。

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，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）市场风险

1、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司合并报表的列报货币是人民币，本公司的汇率风险主要来自以非人民币结算包括美元、欧元等币种之销售和采购。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

2、利率风险—现金流量变动风险

利率风险指由于利率变动导致公司所承担的利率总额发生变动的风险。本公司有息负债以短期、固定利率银行贷款为主，利率变动对公司存续银行贷款影响较少，但如利率上升将增加公司未来融资压力，加重利息成本支出。

（二）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保

公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（三）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

本公司控股股东为广东南峰投资有限公司，实际控制人为谭炜樑。

（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”。

（四）本企业的其他关联方情况

序号	关联方名称	与本公司关系
1	东莞衡丰环保投资有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
2	东莞荣新能源科技有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的任职企业；董监高的任职企业
3	东莞市碧水天源物业有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的任职企业；董监高的任职企业；董监高的控股企业
4	东莞市常丰环保服务有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
5	东莞市德冠五金制品有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
6	东莞市丰威环保服务有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
7	东莞市丰业固体废物处理有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
8	东莞市高星服饰有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
9	东莞市海亮五金制品有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
10	东莞市翰辉五金制品有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业

序号	关联方名称	与本公司关系
11	东莞市豪丰工业污水处理有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
12	东莞市豪丰环保投资有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
13	东莞市豪丰污水处理有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的任职企业；董监高的控股企业
14	东莞市豪丰新奥能源有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
15	东莞市豪丰医学科技产业园有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的任职企业；董监高的任职企业；董监高的控股企业
16	东莞市豪光五金制品有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
17	东莞市昊宇工程建设监理有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
18	东莞市合丰环保投资有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的任职企业；董监高的控股企业
19	东莞市和利精细化工有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
20	东莞市鸿泽建筑劳务分包有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
21	东莞市华通运输有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
22	东莞市华懋能源科技有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
23	东莞市建丰环保材料有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
24	东莞市金亮五金制品有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
25	东莞市进美服饰有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
26	东莞市经略资源再生投资开发有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
27	东莞市科顺实业投资有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
28	东莞市连丰投资有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的任职企业；董监高的任职企业；董监高的控股企业
29	东莞市南峰实业有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
30	东莞市南峰物业管理有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
31	东莞市荣丰工业污水处理有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
32	东莞市荣津实业投资有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
33	东莞市荣欣实业投资有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
34	东莞市森力环保科技有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
35	东莞市升亮服饰有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业

序号	关联方名称	与本公司关系
36	东莞市拓丰环保工程有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
37	东莞市泰丰环保投资有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
38	东莞市天濠商贸有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
39	东莞市炜业投资有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的任职企业；董监高的任职企业；董监高的控股企业
40	东莞市晓丰五金制品有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
41	东莞市营美五金制品有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
42	东莞市中豪劳务分包有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
43	东莞市中泰建安工程有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
44	东莞市中泰盛实业有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
45	东莞市卓巨五金制品有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
46	东莞协忠电镀工业区开发有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
47	东莞欣华低碳科技有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的任职企业；董监高的控股企业
48	东莞溢雄五金制品有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
49	广东豪丰环保集团有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的任职企业；董监高的任职企业；董监高的控股企业
50	广东衡标检测技术有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
51	广东金盈环保投资有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的任职企业；董监高的任职企业
52	广东南峰房地产有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的任职企业；董监高的任职企业；董监高的控股企业
53	广东南峰集团有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的企业；直接或间接持股 5% 及以上的企业的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的企业的任职企业；董监高的任职企业；董监高的控股企业
54	广东南峰投资有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的任职企业；董监高的任职企业；董监高的控股企业
55	广东荣文科技集团有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的任职企业；董监高的任职企业
56	广东瑞德智能科技股份有限公司	董监高的任职企业
57	广东睿邦教育投资有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
58	广东欣能环保科技有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的任职企业；董监高的控股企业

序号	关联方名称	与本公司关系
59	广东溢丰华创环保集团股份有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的任职企业；董监高的任职企业；董监高的控股企业
60	广西玉林豪丰实业管理有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
61	惠州市和利丰物业管理有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
62	拉萨康恒环保能源有限公司	董监高的任职企业
63	来宾富乔环保新能源有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的任职企业；董监高的控股企业
64	连城县绿水环保有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
65	上海欧紫蓝经济发展有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
66	韶关溢丰环保科技有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的任职企业；董监高的控股企业
67	四川六方钰成电子科技有限公司	董监高的任职企业
68	苏州市衡和实业有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
69	玉林溢丰环保科技有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
70	玉林盈丰环保投资有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的任职企业；董监高的控股企业
71	岳阳江丰环保科技有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的任职企业；董监高的控股企业
72	珠海欢睿投资合伙企业（有限合伙）	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
73	珠海溢程投资合伙企业（有限合伙）	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
74	谭炜樑	直接或间接持股 5% 及以上的自然人；董事长
75	乔建荣	董事、总经理
76	凌君建	董事、财务总监
77	何浩彬	副总经理、董事会秘书
78	黄艳筠	监事
79	谭骅	独立董事
80	陈凤英	监事会主席
81	夏明会	独立董事
82	叶敦超	职工代表监事

注：截至 2024 年 3 月 25 日，第七届董事会、监事会完成了换届选举，董事会组成情况如下①董事长：谭炜樑②非独立董事：谭炜樑、乔建荣、何浩彬③独立董事：夏明会、谭骅。监事会组成情况如下①监事会主席：陈凤英②非职工代表监事：陈凤英、黄艳筠③职工代表监事：肖胜超。

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
出售商品/提供劳务情况:				
广东荣文科技集团有限公司	关联销售	LED 显示屏	583,074.73	0.00
香港联建	关联销售	LED 显示屏	712,333.94	0.00
小计			1,295,408.67	0.00

2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入 \费用	上期期确认的租赁收 入、费用
联建光电	联动精准	深圳湾办公楼	150,957.80	0.00

注：截至 2023 年 10 月 31 日，联动精准与本公司存在存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。本期确认的租赁收入为 2023 年 11-12 月的租赁收入。

3、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
谭炜樑、惠州联建、广东南峰投资有限公司	联建光电	637,000,000.00	2023/4/11	2028/4/10	否
联建光电	联动精准	6,000,000.00	2023/5/6	2024/5/5	否
联建光电	联动精准	4,000,000.00	2023/5/10	2024/5/9	否
谭炜樑、深圳易事达、惠州联建、联动户外、联动精准	联建光电	40,000,000.00	2022/12/16	2023/6/16	是
谭炜樑、深圳易事达、惠州联建、联动户外、联动精准	联建光电	120,000,000.00	2022/12/19	2023/6/16	是
谭炜樑、联动户外、联动精准	联建光电	40,000,000.00	2023/1/4	2023/11/8	是
谭炜樑、联动户外、联动精准	联建光电	40,000,000.00	2023/1/5	2023/11/8	是
谭炜樑、联动户外、联动精准	联建光电	40,000,000.00	2023/1/5	2023/11/8	是
谭炜樑、联动户外、联动精准	联建光电	40,000,000.00	2023/1/6	2023/11/8	是
谭炜樑、联动户外、联动精准	联建光电	20,000,000.00	2023/1/6	2023/11/8	是
谭炜樑、联动户外、联动精准	联建光电	20,000,000.00	2022/1/10	2023/1/10	是
谭炜樑、联动户外、联动精准	联建光电	60,000,000.00	2022/1/11	2023/1/11	是
谭炜樑、联动户外、联动精准	联建光电	60,000,000.00	2022/1/12	2023/1/12	是
谭炜樑、联动户外、联动精准	联建光电	5,000,000.00	2022/1/13	2023/1/13	是
谭炜樑、联动户外、联动精准	联建光电	40,000,000.00	2022/6/1	2023/6/1	是
谭炜樑、联动户外、联动精准	联建光电	10,000,000.00	2022/6/2	2023/6/2	是

4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,388,303.01	3,323,993.51

5、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
爱普新媒	拆入	20,000,000.00	2021年5月10日	2023年10月16日	
爱普新媒	拆入	9,047,000.00	2021年12月20日	2023年10月19日	
爱普新媒	拆入	10,000,000.00	2021年11月15日	2023年10月19日	

注：截至2023年9月30日，公司与爱普新媒存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销，自2023年10月起，爱普新媒为公司的关联方，上述资金拆借起始日按该笔款项拆入时间披露。

6、其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
爱普新媒	资金拆借利息	268,990.45	0.00

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	债权单位	关联方	期末余额		期初余额	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	联建光电	ARTIXUMDIS LAYLIMITED	1,634,463.44	1,634,463.44	1,606,742.13	1,606,742.13
应收账款	联建有限	ARTIXUMDIS PLAYLIMITED	2,648,084.19	2,648,084.19	2,597,310.10	2,597,310.10
应收账款	联建光电	Liantronics , LLC	21,664,134.81	21,664,134.81	21,302,707.68	21,302,707.68
应收账款	联建光电	香港联建	2,806,012.44	280,601.24	12,550,001.11	0.00
应收账款	联建有限	香港联建	2,266,269.64	831,403.95	192,619.91	0.00
小计			31,018,964.52	27,058,687.63	38,249,380.93	25,506,759.91
其他应收款	联建光电	何吉伦、何 大恩	142,093,164.92	142,093,164.92	142,093,164.92	142,093,164.92
其他应收款	联建光电	ARTIXUMDIS PLAYLIMITED	129,229.43	129,229.43	129,229.43	129,229.43
其他应收款	联建光电	Liantronics , LLC	290,096.91	290,096.91	290,096.91	290,096.91
其他应收款	惠州联建	Liantronics , LLC	30,324.78	30,324.78	30,324.78	30,324.78
小计			142,542,816.04	142,542,816.04	142,542,816.04	142,542,816.04

2、应付项目

项目名称	债务单位	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	香港联建	ARTIXUMDISPLAYLIMITED	0.00	75,463.61

项目名称	债务单位	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	联建光电	联动精准	82,272.00	0.00
其他应付款	联动户外	联动精准	2,629,320.00	10,629,320.00
其他应付款	联建有限	香港联建	164,977.52	0.00
小计			2,876,569.52	10,704,783.61

十、股份支付

公司本期无股份支付的情况。

十一、承诺及或有事项

(一) 或有事项

1、投资者诉讼

联建光电与投资者证券虚假陈述责任纠纷案件（以下简称“系列案”）截至 2023 年 12 月 31 日，公司已收到 917 名投资者就该系列案提起诉讼的起诉状等案件材料，涉案诉讼标的金额共计 297,270,674.09 元，且收到了深圳市中级人民法院一审判决书或广东省高级人民法院二审判决书判决金额为 66,292,438.73 元，公司应承担诉讼费金额为 1,146,991.51 元；1 名投资者案件已开庭未判决，诉讼标的为 146,653.79 元。截至 2023 年 12 月 31 日，上述已结案件公司共计已支付赔偿款和诉讼费金额为 32,250,875.34 元，尚待支付赔偿款和诉讼费金额为 35,188,554.90 元，其中剩余未付未结案赔偿款 34,937,228.32 元计入预计负债，未支付诉讼费 251,326.58 元计入其他应付款，截至 2023 年 12 月 31 日，一审未判 1 人诉讼标的金额 146,653.79 元，二审未结案赔偿款 34,937,228.32 元，公司管理层根据法律顾问的专业意见预判判决金额合计为 35,083,882.11 元。

该系列案件的诉讼时效自涉及行政处罚决定公布之日（2018 年 12 月 21 日）起算 3 年，诉讼时效届满后再起诉则不能获得支持。但诉讼时效届满前以邮件寄律师函等形式向公司主张权利的可以中断时效，即从中断时起重新计算 3 年。

2、其他本公司及子公司作为被告的重要诉讼事项

序号	案号	受理法院	原告	被告	诉讼标的额 (含违约金, 单位: 元)	案件结果 (含一审、二审)	其他说明
1	(2023) 粤 0306 民初 7033 号	深圳宝安区法院	谭中浩	联建光电、 联建有限、 刘虎军	1,000,000.00	2023 年 11 月 20 日一审支持谭中浩的诉讼请求，判决深圳市联建光电支付谭中浩中介费 100 万及逾期付款违约金	一审判决书

序号	案号	受理法院	原告	被告	诉讼标的额 (含违约金, 单位:元)	案件结果 (含一审、二审)	其他说明
2	(2021)京0105民初7089号	北京市朝阳区人民法院	北京紫都城展览展示有限公司	上海励唐营销管理有限公司、联建光电	218,570.00	服务合同纠纷, 2022年12月26日开庭, 励唐缺席审理, 一审败诉判决公司承担连带责任, 公司已提起上诉, 二审8月29日开庭判决驳回上诉, 紫都城申请强制执行, 2023年11月28日法院划扣216,012.45元。	二审判决驳回上诉
3	No. 2:18-cv-00103-JRG-RSP	德克萨斯州东区马歇尔分院	ULTRAVISIO NTECHNOLOGIES, LLC	联建光电		产品专利侵权案件。原告认为被告所销售的产品侵犯了其美国专利号9916782、9642272、9990869、9978294、9207904、9047791, 要求原告立即停止侵权并赔偿损失。	一审原告败诉, 已提上诉, 二审中
4	(2023)粤0306民初21551号、 (2023)粤0306诉前调46900号	深圳宝安区法院	应平	深圳市联动户外广告有限公司	8,635,322.20	应平诉联动户外质押合同纠纷, 2023年10月11日开庭, 因原告应平冻结联动和爱普的股权, 向法院申请变更保全标的物, 冻结约8,635,322.20元人民币并解封股权; 2024年2月29日开庭, 因原告应平冻结联动和爱普的股权, 向法院申请变更保全标的物	2024年2月29日开庭
5	(2022)京0105执异2771号	北京市朝阳区人民法院	北京卓采方元文化发展有限公司	上海励唐营销管理有限公司、联建光电	152,800.00	2023年5月23日开庭; 已出裁定	2023年11月21日裁定驳回追加申请
6	惠湾劳人仲案(2023)467号等	仲裁委	肖卫卫	惠州联建光电有限公司	108,000.00	仲裁判决支付肖卫卫赔偿金108,000.00元, 现已向惠州大亚湾经济技术开发区法院提起诉讼	仲裁
7	惠湾劳人仲案(2023)466号等	仲裁委	黄伟	惠州联建光电有限公司	144,000.00	仲裁裁决支付黄伟赔偿金144,000.00元, 向法院提起诉讼, 尚未确定案号	仲裁

序号	案号	受理法院	原告	被告	诉讼标的额 (含违约金, 单位:元)	案件结果 (含一审、二审)	其他说明
8	【2023】 2525号	宝安仲裁 委、新安 仲裁庭	李相	深圳市联建 光电有限公 司、深圳市 易事达电子 有限公司	225,881.57	2023年11月22日仲裁委开庭, 裁决支付225,881.57元; 2023年12月向宝安法院提起诉讼, 已进入诉前联调阶段	进入诉前联调阶段

注: 应平与联动户外的质押合同纠纷, 诉讼标的金额 2,197,925.00 元, 于 2024 年 2 月 29 日开庭, 应平撤诉。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的其他事项

受 2017 年被证监会立案调查认定为证券虚假陈述的影响, 投资者与公司存在证券虚假陈述责任纠纷。截至 2024 年 4 月 10 日, 公司合计收到 920 名投资者提起的诉讼, 诉讼标的金额合计约为 2.99 亿元, 以上诉讼二审审理中 1 人, 一审判决尚未生效 4 人, 已经结案的有 915 名投资者, 其中调解结案 663 人, 判决或裁定结案共 252 人。根据现有判决书和调解书, 公司应支付赔偿金及诉讼费合计 6,765.28 万元, 已支付赔偿和诉讼费 5,182.94 万元。

(二) 利润分配情况

截至财务报告批准报出日, 公司无 2023 年度利润分配计划。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日, 公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 租赁

1、承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,629,083.18
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	3,564,116.94
与租赁相关的总现金流出	11,474,716.29

使用权资产相关信息见附注五、（十三）。

（二）分部报告

1、分部报告的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了2个报告分部，分别为数字营销服务、数字显示设备。这些报告分部是以业务性质为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：

数字营销服务指互联网广告业务及公关策划活动；

数字显示设备指LED显示设备的生产及销售。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2、分部报告的财务信息

项目	数字设备	数字营销	分部间抵消	报表数据
一、营业收入	1,200,601,084.56	114,106,858.79	334,063,773.70	980,644,169.65
二、营业成本	940,712,574.56	93,608,802.23	329,754,580.02	704,566,796.77
三、资产总额	1,893,283,620.62	182,688,485.11	1,025,216,632.70	1,050,755,473.03
四、负债总额	1,557,460,620.93	1,572,272,313.05	2,141,982,720.81	987,750,213.17

（三）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、业绩补偿确认及收回情况

截至2023年12月31日，因公司并购标的未完成业绩承诺，公司应收并购标的原股东业绩补偿款情况如下：

单位：万元

涉及的标的公司	应收补偿总额	已支付的股票补偿	已支付的现金补偿	未支付的补偿款	可用股票补偿的金额	需要现金补偿的金额	注释
分时传媒	18,285.04	1,023.96	3,051.76	14,209.32	0.00	14,209.32	
易事达	590.17	0.00	590.17	0.00	0.00	0.00	4
力玛网络	79,127.18	53,848.50	1,861.53	23,417.15	6,064.72	17,352.42	
华瀚文化	33,455.40	12,383.17	2,707.56	18,364.67	4,938.85	13,425.82	
北京远洋	24,086.10	13,755.07	0.00	10,331.03	3,358.06	6,972.98	
励唐营销	41,096.71	34,798.71	0.00	6,298.00	0.00	6,298.00	
西安绿一	12,502.80	11,279.93	0.00	0.00	0.00	0.00	2

涉及的标的公司	应收补偿总额	已支付的股票补偿	已支付的现金补偿	未支付的补偿款	可用股票补偿的金额	需要现金补偿的金额	注释
联动精准	2,839.03	0.00	2,453.33	385.70	0.00	385.70	
上海成光	11,402.60	8,000.96	2,396.25	1,006.35	0.00	1,006.35	3
爱普新媒	3,645.35	0.00	3,645.35	0.00	0.00	0.00	
合计	227,030.38	135,090.30	16,705.95	74,012.22	14,361.63	59,650.59	

说明：

① 上述股票补偿按照公司与各标的公司原股东签署的《盈利补偿协议》执行，补偿价格参考公司向上述标的公司原股东发行股份的价格（除权、除息后）执行。

② 西安绿一原本业绩承诺期为2016年-2020年，经公司2020年第五届董事会第四十九次会议、2020年第五次临时股东大会审议通过《关于解除原<投资协议书>暨转让子公司西安绿一股权的议案》，解除协议生效后，各方无需继续履行原《投资协议书》约定的权利和义务，包括西安绿一原股东在原投资协议项下尚未履行完毕的对赌业绩等，上述业绩补偿对应的年度为2016-2018年度。

③ 上海成光原本业绩承诺期为2016年-2020年，经公司2019年第五次临时股东大会决议审议通过《关于拟与子公司上海成光原股东达成诉讼和解的方案》，本公司子公司以1,897.40万元价格将其持有的上海成光100%股权转让给上海成光原实际控制人李波，同时交易协议项下上海成光原股东尚未履行完毕的对赌期终止履行，深圳联动不再要求樟树佰田及樟树润呈履行在交易协议项下2019年度、2020年度的业绩承诺和补偿责任（如有），上述业绩补偿对应的年度为2016-2018年度。

④ 4、易事达应支付补偿590.17万元：根据公司第五届董事会第十三次会议、2018年度股东大会、2019年第三次临时股东大会审议通过了《关于子公司易事达2018年度未实现业绩承诺的补偿方案》，如涉及补偿金额不超过600万元，则补偿款将与公司拟发放给易事达管理层的奖金相互抵消。

2、财务入账情况

①股票补偿

确认时间	股数（股）	入账价格（元/股）	入账金额（万元）
2017年确认	15,456,779	12.74	19,691.93
2018年确认	6,342,130	5.50	3,488.17
2019年确认	-	-	-
2020年确认①	1,067,403	3.45	368.25
2020年确认②	460,388	3.80	174.95
2020年确认③	3,831,696	4.37	1,674.45
2020年确认④	6,143,271	5.28	3,243.65
2020年确认⑤	10,115,610	3.45	3,489.89
2021年确认	1,420,000	4.23	600.66

确认时间	股数（股）	入账价格（元/股）	入账金额（万元）
2023年确认	5,375,340	4.29	2,306.02
合计	50,212,617		35,037.97

股票补偿入账后注销情况

涉及标的公司	注销股份数（股）	入账时间
北京远洋	2,166,015	2019-9-9
华瀚文化	1,758,131	2019-3-12
励唐营销	5,089,160	2019-3-12
北京远洋	3,788,460	2020-7-22
华瀚文化	2,182,460	2020-8-27
励唐营销	5,028,691	2020-12-4
励唐营销	4,946,276	2020-12-28
力玛网络	16,335,299	2020-7-22
华瀚文化	1,420,000	2021-11-15
力玛网络	6,975,349	2023-3-28
合计	49,689,841	

截至2023年12月31日已入账的股票补偿尚有522,776股未完成注销，在其他权益工具科目列示。

2023年度实际业绩补偿及股票回购注销情况

公司收到马伟晋、朱嘉春、陈斌于、郭检生、刘为辉、罗李聪、申箭峰、向业胜、周伟韶签署的《承诺函》，确认本次拟补偿剩余应补偿股份数合计8,600,728股并由联建光电对上述每位股东以总价人民币壹元回购并予以注销。

2023年2月27日召开第六届董事会第二十三次会议和第六届监事会第十六次会议，审议通过了《关于回购注销部分业绩承诺对应补偿股份的议案》。

2023年3月28日，公司在中登公司完成上市公司业绩承诺股份回购过户，2023年3月31日，公司在中登公司完成业绩补偿股票注销手续。

2023年3月28日公司在中登公司完成上市公司业绩承诺股份回购过户时，公司参考非同一控制下企业合并中的或有对价，按照《企业会计准则第20号-金融工具确认和计量》，就2023年业绩补偿情况，收到9名股东股票业绩补偿《确认函》，确认应补偿股份合计数8,600,728股（其中以前年度已确认2,122,785股），由于朱嘉春先生股权1,625,379股在质押（其中以前年度已确认522,776股），本期确认本期5,375,340股业绩补偿，确认交易性金融资产23,060,208.60元，确认公允价值变动收益

23,060,208.60 元。

标的公司实际业绩的确定，购买方能够确定当期应收回的自身股份的具体数量，则在当期资产负债表日，应将其重分类为其他权益工具，导致交易性金融资产减少

23,060,208.60 元，其他权益工具本期增加-5,375,340.00 股，账面价值增加-

23,060,208.60 元。

公司于 2023 年 3 月 28 日收到股份并于 3 月 31 日注销股份时，终止确认上述其他权益工具，并相应调整股本和资本公积，导致本期其他权益工具减少-6,975,349.00 股，

账面价值减少-29,604,245.41 元，股本减少 6,975,349.00 元，资本公积减少

22,628,896.41 元。

②现金补偿

单位：万元

确认时间	入账金额	2018 年 收回	2019 年 收回	2020 年 收回	2021 年 收回	2022 年 收回	2023 年 收回	2023-12-31 余额	2023-12-31 坏账准备余额
2017 年	26,247.08	5,953.15	1,266.29	3,084.20	465.07	880.85		14,597.52	14,597.52
2018 年	3,330.61		3,330.61						
2019 年	3,607.36		3,607.36						
2020 年	681.55			681.55					
2021 年	654.2				654.2				
2022 年	945.83					948.32			
2023 年							490.00		
合计	35,466.63	5,953.15	8,204.26	3,765.75	1,119.27	1,829.17	490.00	14,597.52	14,597.52

本期收到涉及的标的公司上海成光代李波以商业承兑汇票支付业绩补偿款 490 万元，

本期已到期并收回现金 390 万元，剩余 100 万元商业承兑汇票于 2024 年 4 月 29 日、

2024 年 5 月 29 日到期。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	46,762,083.31	48,216,670.08
1-2 年（含 2 年）	12,792,603.75	24,124,333.61
2-3 年（含 3 年）	16,154,345.09	1,914,624.80
3-4 年（含 4 年）	1,608,883.97	1,806,773.01

账龄	期末余额	期初余额
4-5年(含5年)	1,429,907.43	4,418,156.42
5年以上	25,470,809.79	21,240,246.79
小计	104,218,633.34	101,720,804.71
减: 坏账准备	36,849,671.79	33,508,415.65
合计	67,368,961.55	68,212,389.06

2、按坏账准备计提方法分类披露

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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	27,248,580.85	26.15	27,248,580.85	100.00	0.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	76,970,052.49	73.85	9,601,090.94	12.47	67,368,961.55
其中: 组合 1: 电子设备制造业务	76,032,552.49	72.95	9,601,090.94	12.63	66,431,461.55
组合 4: 合并范围内关联方	937,500.00	0.90	0.00	0.00	937,500.00
合计	104,218,633.34	100.00	36,849,671.79	35.36	67,368,961.55

续:

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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	26,859,432.41	26.41	26,859,432.41	100.00	0.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	74,861,372.30	73.59	6,648,983.24	8.88	68,212,389.06
其中: 组合 1: 电子设备制造业务	62,195,422.38	61.14	6,648,983.24	10.69	55,546,439.14
组合 4: 合并范围内关联方	12,665,949.92	12.45	0.00		12,665,949.92
合计	101,720,804.71	100.00	33,508,415.65	32.94	68,212,389.06

3、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Liantronics, LLC	21,664,134.81	21,664,134.81	100	预计无法收回
ARTIXIUMDISPLAYLIMITED	1,634,463.44	1,634,463.44	100	预计无法收回
林州市建隆置业有限公司	1,262,500.00	1,262,500.00	100	预计无法收回
南京豪泽置业有限责任公司	1,016,681.90	1,016,681.90	100	预计无法收回
深圳宝耀科技有限公司	576,126.80	576,126.80	100	企业为失信人, 款项可收回性较小
恒大新能源汽车投资控股集团有限公司	518,640.47	518,640.47	100	预计无法收回
北京戴德梁行物业管理有限公司无锡分公司	225,000.00	225,000.00	100	预计无法收回
温州宝信房产开发有限公司	186,442.43	186,442.43	100	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市众诚鑫科技有限公司	142,591.00	142,591.00	100	企业已被吊销,款项可收回性较小
赣州和富置业有限公司	22,000.00	22,000.00	100	预计无法收回
合计	27,248,580.85	27,248,580.85	—	—

4、按组合计提预期信用损失的应收账款

组合 1: 电子设备制造业务

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	45,328,896.34	2,266,444.82	5.00
1-2年(含2年)	10,910,460.74	1,091,046.07	10.00
2-3年(含3年)	15,635,704.62	3,127,140.92	20.00
3-4年(含4年)	1,608,883.97	643,553.59	40.00
4-5年(含5年)	378,506.40	302,805.12	80.00
5年以上	2,170,100.42	2,170,100.42	100.00
合计	76,032,552.49	9,601,090.94	—

组合 4: 合并范围内关联方

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	937,500.00	0.00	0.00
合计	937,500.00	0.00	0.00

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	26,859,432.41	389,148.44	425,292.69	0.00	425,292.69	27,248,580.85
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,648,983.24	2,952,107.70	0.00	0.00	0.00	9,601,090.94
组合 1: 电子设备制造业务	6,648,983.24	2,952,107.70	0.00	0.00	0.00	9,601,090.94
合计	33,508,415.65	3,341,256.14	425,292.69	0.00	425,292.69	36,849,671.79

其中: 本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下:

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
联通系统集成吉林公司	409,999.95	银行转账	2016年货款
合计	409,999.95	—	—

6、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
------	------	---------------	--------

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	21,664,134.81	20.79	21,664,134.81
第二名	12,395,674.20	11.89	2,479,134.84
第三名	4,972,173.26	4.77	248,608.66
第四名	3,356,469.02	3.22	167,823.45
第五名	2,844,864.64	2.73	142,243.23
合计	45,233,315.93	43.40	24,701,944.99

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	322,743,030.04	430,557,642.08
合计	322,743,030.04	430,557,642.08

1、其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	225,805,686.42	790,090,740.42
1-2年(含2年)	662,744,218.72	928,107,214.70
2-3年(含3年)	721,154,806.52	914,330.41
3-4年(含4年)	640,762.35	1,367,880.72
4-5年(含5年)	1,263,740.73	8,155,727.43
5年以上	173,963,463.67	166,687,490.84
小计	1,785,572,678.41	1,895,323,384.52
减: 坏账准备	1,462,829,648.37	1,464,765,742.44
合计	322,743,030.04	430,557,642.08

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款-合并范围内关联方	1,601,304,620.75	1,706,957,668.31
往来款-非关联方	32,516,951.20	32,023,169.20
押金保证金	3,250,008.93	4,389,788.76
员工备用金	802,761.35	1,383,561.69
股权转让款	5,260,000.00	8,260,000.00
业绩补偿款	142,093,164.92	142,093,164.92
其他	345,171.26	216,031.64
合计	1,785,572,678.41	1,895,323,384.52

(3) 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	37,105,686.42	217,405.01	36,888,281.41	127,875,621.42	198,188.86	127,677,432.56
第二阶段	2,954,126.78	2,513,170.42	440,956.36	7,439,990.38	4,468,480.64	2,971,509.74
第三阶段	1,745,512,865.21	1,460,099,072.94	285,413,792.27	1,760,007,772.72	1,460,099,072.94	299,908,699.78
合计	1,785,572,678.41	1,462,829,648.37	322,743,030.04	1,895,323,384.52	1,464,765,742.44	430,557,642.08

(4) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市联动户外广告有限公司	1,568,590,954.74	1,283,177,162.47	81.80	净资产为负, 预计难以收回
何吉伦、何大恩	142,093,164.92	142,093,164.92	100.00	涉及诉讼, 预期无法收回
山西华瀚文化传播有限公司	24,867,998.24	24,867,998.24	100.00	资不抵债, 失信人
北京北广移动传媒有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	破产, 预期无法收回
吴志浩	3,260,000.00	3,260,000.00	100.00	失信人, 预计难以收回
四川云影时代广告传媒有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00	失信人, 预计难以收回
深圳市洋森网络科技有限公司	449,838.35	449,838.35	100.00	该净资产为负, 预期无法收回
Liantronics, LLC	290,096.91	290,096.91	100.00	预计无法收回
ARTIXIUM DISPLAY LIMITED	129,229.43	129,229.43	100.00	失控
深圳市安泰生光电科技有限公司	81,582.62	81,582.62	100.00	预期无法收回
合计	1,745,512,865.21	1,460,099,072.94	—	—

(5) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含 1 年)	4,392,020.41	217,405.01	4.95
1-2 年 (含 2 年)	529,099.72	143,280.20	27.08
2-3 年 (含 3 年)	218,970.78	163,833.94	74.82
3 年以上	2,206,056.28	2,206,056.28	100.00
合计	7,346,147.19	2,730,575.43	—

组合 2: 合并范围内关联方

项目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	32,713,666.01	0.00	0.00

项目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合计	32,713,666.01	0.00	0.00

(6) 其他应收款坏账准备计提情况

_210739 坏账准备_210739	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	198,188.86	4,468,480.64	1,460,099,072.94	1,464,765,742.44
本期计提	19,216.15	-1,955,310.22	0.00	-1,936,094.07
期末余额	217,405.01	2,513,170.42	1,460,099,072.94	1,462,829,648.37

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市联动户外广告有限公司	往来款	1,568,590,954.74	3 年以内	87.85	1,283,177,162.47
何吉伦、何大恩	业绩补偿款	142,093,164.92	3 年以上	7.96	142,093,164.90
惠州市联建光电有限公司	往来款	31,490,792.07	1 年以内	1.76	0.00
山西华瀚文化传播有限公司	往来款	24,867,998.24	3 年以上	1.39	24,867,998.24
北京北广移动传媒有限公司	往来款	5,000,000.00	3 年以上	0.28	5,000,000.00
合计	—	1,772,042,909.97	—	99.24	1,455,138,325.61

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	610,393,876.25	476,868,199.60	133,525,676.65
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00
合计	610,393,876.25	476,868,199.60	133,525,676.65

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,443,795,427.27	1,217,693,334.25	226,102,093.02
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00
合计	1,443,795,427.27	1,217,693,334.25	226,102,093.02

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
-------	------	------	------	------	----------	----------

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
联建有限	36,104,981.93	0.00	0.00	36,104,981.93	0.00	135,169,104.67
联动户外	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,244,928.81
易事达	97,420,694.72	0.00	0.00	97,420,694.72	0.00	314,454,166.12
力玛网络	92,576,416.37	0.00	92,576,416.37	0.00	0.00	0.00
合计	226,102,093.02	0.00	92,576,416.37	133,525,676.65	0.00	476,868,199.60

2、对联营、合营企业投资

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		
一、合营企业											
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业											
Liantronics, LLC	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	361,049,191.78	257,913,142.43	468,376,020.77	351,932,701.19
其他业务	9,067,141.56	8,207,045.55	273,528,632.27	252,475,300.52
合计	370,116,333.34	266,120,187.98	741,904,653.04	604,408,001.71

2、合同产生的收入情况

本期发生额	
合同分类	金额
商品类型	370,116,333.34
数字设备	361,049,191.78
其他业务收入	9,067,141.56
按商品转让的时间分类	370,116,333.34
在某一时点转让	357,847,330.79
在某一时段内转让	12,269,002.55

本期发生额	
合同分类	金额
合计	370,116,333.34

续：

上期发生额	
合同分类	金额
商品类型	741,904,653.04
数字设备	468,376,020.77
其他业务收入	273,528,632.27
按商品转让的时间分类	741,904,653.04
在某一时点转让	722,371,496.15
在某一时段内转让	19,533,156.89
合计	741,904,653.04

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	5,628,284.09	0.00
合计	5,628,284.09	0.00

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
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	19,865,024.03	主要系处置子公司产生的收益。
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	3,361,165.51	主要系政府补助。
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	23,660,208.60	业绩对赌收回股票补偿确认的公允价值变动损益。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,193,482.03	
债务重组损益	-114,913.06	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-2,300,663.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,239,032.53	主要系补计提少记应税收入产生滞纳金。
减：少数股东权益影响额（税后）	1,000.97	
合计	29,424,270.38	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	14.34	-53.96	0.02	-0.10	0.02	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-35.55	-75.99	-0.04	-0.15	-0.04	-0.15

深圳市联建光电股份有限公司

二〇二四年四月十七日

编号: S06520210293256(1-1)
统一社会信用代码
91440101MA9W5LMK0P

营业执照

(副本)

名称 广东亨安会计师事务所(普通合伙)
类 型 普通合伙企业
执行事务合伙人 吴朝辉
经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统查询,网址: http://www.gsxt.gov.cn/, 依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

出资额 伍佰万元(人民币)
成立日期 2021年03月03日
主要经营场所 广州市越秀区广州大道中599号第十一层1116单元

登记机关 广州市越秀区市场监督管理局
2024年 01月 26日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

仅供出具报告使用

会计师事务所 执业证书

名称: 广东亨安会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 吴朝辉
主任会计师:

经营场所: 广州市越秀区广州大道中599号第十一层1116单元

组织形式: 普通合伙
执业证书编号: 44010303
批准执业文号: 粤财德函〔2021〕12号
批准执业日期: 2021年4月7日

证书序号: 0016057

说明

- 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 广州市财政局
二〇二二年五月十日
中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出单位
Original Unit
立信会计师事务所
(特殊普通合伙) 广州分所
Sheng of the transfer-out Institute of CPA
2019年11月7日

转入单位
New Unit
立信会计师事务所
(特殊普通合伙) 广州分所
Sheng of the transfer-in Institute of CPA
2019年11月7日

姓名: 吴朝晖
性别: 男
出生日期: 1986-10-14
工作单位: 立信会计师事务所
工作地址: 广州市天河区珠江新城
身份证号: 340828198610144816
Identity card No.

证书编号: 440101015001
Authorized Institute of CPA: 广东省注册会计师协会
发证日期: 2019年11月2日
Date of issuance

吴朝晖(4401010150001), 已通过广东省注册会计师协会2018年度继续教育, 通过文号: 粤注协(2018)268号。
吴朝晖(4401010150001), 已通过广东省注册会计师协会2018年度继续教育, 通过文号: 粤注协(2018)268号。

仅供出具报告使用

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出单位
Original Unit
立信会计师事务所
(特殊普通合伙) 广州分所
Sheng of the transfer-out Institute of CPA
2019年11月23日

转入单位
New Unit
立信会计师事务所
(特殊普通合伙) 广州分所
Sheng of the transfer-in Institute of CPA
2019年11月23日

姓名: 曾丽娟
性别: 女
出生日期: 1988-02-13
工作单位: 立信会计师事务所
工作地址: 广州市天河区珠江新城
身份证号: 440181198802134249
Identity card No.

证书编号: 110101410649
Authorized Institute of CPA: 广东省注册会计师协会
发证日期: 2019年06月14日
Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 曾丽娟
性别: 女
出生日期: 1988-02-13
工作单位: 立信会计师事务所
工作地址: 广州市天河区珠江新城
身份证号: 440181198802134249
Identity card No.

证书编号: 110101410649
Authorized Institute of CPA: 广东省注册会计师协会
发证日期: 2019年06月14日
Date of issuance