

大富科技（安徽）股份有限公司

审计报告

天职业字[2024]25276号

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	6
2023年度财务报表附注	18



大富科技（安徽）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了大富科技（安徽）股份有限公司（以下简称“大富科技公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了大富科技公司 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，我们独立于大富科技公司，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。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
长期股权投资减值	
<p>大富科技公司联营企业金额较大且部分涉及业绩对赌，截至2023年12月31日，大富科技公司长期股权投资期末账面余额11.17亿元，减值准备金额6.97亿元，期末账面价值4.20亿元；鉴于长期股权投资减值涉及大富科技公司管理层（以下简称“管理层”）会计估计及判断，可能存在重大错报风险，因此我们将长期股权投资减值认定为关键审计事项。</p> <p>关于长期股权投资减值的会计政策，详见财务报表附注“三、（二十）长期股权投资”，长期股权投资披露详见财务报表附注“六、（十一）长期股权投资”。</p>	<p>我们的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解、测试并评价大富科技公司投资活动内控设计和执行的有效性； 2) 获取并复核大富科技公司联营企业的财务报表，分析是否存在减值风险； 3) 复核管理层对长期股权投资减值涉及的方法、参数以及其他估计是否恰当； 4) 针对重大联营企业减值，提请大富科技公司聘请具有证券资格的评估机构开展基于长期股权投资减值测试为目的的减值测试； 5) 复核并评价专家工作，评估专家的胜任能力，对其工作成果进行复核并评价合理性，包括各项假设、参数、指标等数据； 6) 结合上述审计程序执行的结果，评估大富科技公司长期股权投资减值金额的准确性及财务报表披露的恰当性。
固定资产减值	
<p>大富科技公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备，2023年大富科技公司共计确认固定资产减值金额2,219.69万元；鉴于固定资产减值会涉及重大的管理层的会计估计和判断，且具有复杂性，因此我们将固定资产减值作为关键审计事项。</p> <p>关于固定资产减值的会计政策，详见财务报表附注“三、（二十二）固定资产”；固定资产减值披露详见财务报表“六、（十四）固定资产”。</p>	<p>我们的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解、测试并评价大富科技公司长期资产内控设计及执行的有效性； 2) 获取、分析并评价管理层认定存在减值迹象的固定资产是否恰当； 3) 结合固定资产盘点程序，重点监盘固定资产减值迹象资产，确认其存在性及使用状态； 4) 提请大富科技公司管理层聘请具有证券资格评估师对固定资产进行减值目的的评估； 5) 复核并评价专家工作，评估专家的胜任能力，对其工作成果进行复核并评价合理性，包括各项假设、参数、指标等数据； 6) 结合固定资产实际情况及审计程序执行结果，评估大富科技公司固定资产减值金额的准确性及财务报表披露的恰当性。



四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估大富科技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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大富科技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：

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



大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

[以下无正文]



[此页无正文]



中国注册会计师

(项目合伙人):



中国注册会计师:



中国注册会计师:



合并资产负债表

编制单位：大富科技（安徽）股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	792,975,472.31	732,555,040.23	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	243,841,750.11	471,269,146.54	六、（二）
衍生金融资产			
应收票据	24,360,513.53	51,890,215.44	六、（三）
应收账款	726,947,855.44	698,226,154.11	六、（四）
应收款项融资	1,168,346.31	14,074.98	六、（五）
预付款项	17,469,135.02	14,854,650.06	六、（六）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	10,614,687.55	24,491,123.77	六、（七）
其中：应收利息	-		六、（七）
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	609,160,773.33	693,993,755.00	六、（八）
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	231,903,358.13	285,989,888.10	六、（九）
流动资产合计	2,658,441,891.73	2,973,284,048.23	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	8,462,996.68	837,267.45	六、（十）
长期股权投资	420,183,926.33	468,409,956.31	六、（十一）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	19,999,997.14	25,499,997.14	六、（十二）
投资性房地产	12,240,420.08	8,789,341.70	六、（十三）
固定资产	2,211,879,761.27	1,065,694,387.48	六、（十四）
在建工程	98,093,430.58	857,391,149.51	六、（十五）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	145,476,709.69	175,308,765.00	六、（十六）
无形资产	353,643,704.11	368,520,475.06	六、（十七）
开发支出	12,543,430.79	24,969,689.38	
商誉	4,974,261.33	6,505,548.53	六、（十八）
长期待摊费用	88,037,948.89	55,151,158.32	六、（十九）
递延所得税资产	355,664,302.36	335,113,432.45	六、（二十）
其他非流动资产	109,431,012.20	186,949,727.98	六、（二十二）
非流动资产合计	3,840,631,901.45	3,579,140,896.31	
资产总计	6,499,073,793.18	6,552,424,944.54	

法定代表人：孙尚传

主管会计工作负责人：郭淑雯

会计机构负责人：罗虹





合并资产负债表（续）

编制单位：大洲科技（安徽）股份有限公司

金额单位：元

	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	373,317,013.91	285,733,453.93	六、（二十三）
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	95,243,574.64	83,792,032.56	六、（二十四）
应付账款	706,190,851.21	740,631,734.27	六、（二十五）
预收款项			
合同负债	6,583,475.92	4,541,606.20	六、（二十六）
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	76,705,271.35	82,021,153.01	六、（二十七）
应交税费	18,109,295.68	22,613,956.14	六、（二十八）
其他应付款	68,593,152.97	73,952,298.49	六、（二十九）
其中：应付利息	747,574.59	754,564.39	六、（二十九）
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	108,006,008.38	52,030,512.67	六、（三十）
其他流动负债	6,497,180.52	4,561,701.57	六、（三十一）
流动负债合计	1,459,245,824.58	1,349,878,448.84	
非流动负债			
保险合同准备金			
长期借款	236,422,882.92	244,302,510.78	六、（三十二）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	96,104,516.53	133,008,088.92	六、（三十三）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,802,198.26	10,502,142.72	六、（三十四）
递延收益	49,305,474.42	42,906,629.52	六、（三十五）
递延所得税负债	49,170,340.48	45,425,740.26	六、（二十）
其他非流动负债			
非流动负债合计	433,805,412.61	476,145,112.20	
负债合计	1,893,051,237.19	1,826,023,561.04	
股东权益			
股本	767,498,006.00	767,498,006.00	六、（三十六）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,607,633,350.85	4,610,226,275.92	六、（三十七）
减：库存股	36,993,602.32	61,656,003.86	六、（三十八）
其他综合收益	1,482,348.90	1,756,728.34	六、（三十九）
专项储备			
盈余公积	103,509,761.54	103,509,761.54	六、（四十）
△一般风险准备			
未分配利润	-1,016,481,279.84	-846,153,287.11	六、（四十一）
归属于母公司股东权益合计	4,426,648,585.13	4,575,181,480.83	
少数股东权益	179,373,970.86	151,219,902.67	
股东权益合计	4,606,022,555.99	4,726,401,383.50	
负债及股东权益合计	6,499,073,793.18	6,552,424,944.54	

法定代表人：孙尚传

主管会计工作负责人：郭淑雯

会计机构负责人：罗虹





合并利润表

编制单位：大富科技（安徽）股份有限公司

2023年度

金额单位：元

目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,495,241,106.35	2,592,460,121.47	
其中：营业收入	2,495,241,106.35	2,592,460,121.47	六、（四十二）
利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,573,816,160.67	2,550,241,738.52	
其中：营业成本	1,981,848,992.43	2,018,439,825.38	六、（四十二）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	26,301,703.43	25,077,824.08	六、（四十三）
销售费用	59,412,972.79	50,675,365.34	六、（四十四）
管理费用	228,732,129.05	212,949,214.09	六、（四十五）
研发费用	266,310,644.47	248,926,733.94	六、（四十六）
财务费用	11,209,718.50	-5,827,224.31	六、（四十七）
其中：利息费用	24,581,254.54	30,209,515.24	六、（四十七）
利息收入	9,218,962.53	10,568,232.48	六、（四十七）
加：其他收益	38,128,627.49	33,445,309.74	六、（四十八）
投资收益（损失以“-”号填列）	19,130,216.92	59,310,719.63	六、（四十九）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14,499,248.36	44,075,091.30	六、（四十九）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-62,713.93	-27,046.32	六、（四十九）
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-3,411,757.16	-3,552,736.53	六、（五十）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,036,966.63	-18,201,614.97	六、（五十一）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-133,085,166.37	-20,808,397.74	六、（五十二）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,411,229.32	8,501,261.11	六、（五十三）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-173,261,329.39	100,912,924.19	
加：营业外收入	12,055,596.26	2,870,286.56	六、（五十四）
减：营业外支出	9,071,673.66	5,401,180.71	六、（五十五）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-170,277,406.79	98,382,030.04	
减：所得税费用	3,740,213.85	-8,747,554.23	六、（五十六）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-174,017,620.61	107,129,584.27	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-174,017,620.61	107,129,584.27	
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）	-170,327,992.73	93,771,739.01	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-3,689,627.91	13,357,845.26	
六、其他综合收益的税后净额	-274,405.32	202,274.92	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-274,379.44	202,400.43	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-7,566.49	-5,250.21	
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	-7,566.49	-5,250.21	
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-266,812.95	207,650.64	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-280,310.37	161,047.43	
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	13,497.42	46,603.21	
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-25.88	-125.51	
七、综合收益总额	-174,292,025.96	107,331,859.19	
归属于母公司股东的综合收益总额	-170,602,372.17	93,974,139.44	
归属于少数股东的综合收益总额	-3,689,653.79	13,357,719.75	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	-0.22	0.12	二十、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.22	0.12	二十、（二）

法定代表人：孙尚传

主管会计工作负责人：郭淑雯

会计机构负责人：罗虹





合并现金流量表

编制单位：大富科技（安徽）股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	2,685,275,494.24	2,859,245,823.81	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	27,904,846.61	52,248,616.01	
收到其他与经营活动有关的现金	64,947,556.86	52,265,220.54	六、（五十八）
经营活动现金流入小计	2,778,127,897.71	2,963,759,660.36	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,548,082,157.91	1,598,572,337.60	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	724,312,505.58	752,807,355.91	
支付的各项税费	173,660,384.24	195,312,118.29	
支付其他与经营活动有关的现金	252,595,646.24	245,233,269.07	六、（五十八）
经营活动现金流出小计	2,698,650,693.97	2,791,925,080.87	
经营活动产生的现金流量净额	79,477,203.74	171,834,579.49	六、（五十九）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	12,979,598.18	29,206,274.57	
取得投资收益收到的现金	9,895,360.00	5,474,457.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,909,051.01	4,125,398.49	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	1,406,471.93	
收到其他与投资活动有关的现金	1,437,353,987.07	3,767,816,888.99	六、（五十八）
投资活动现金流入小计	1,463,137,996.26	3,808,029,491.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	435,780,069.15	698,943,132.89	
投资支付的现金	11,000,000.00	22,999,997.14	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,786,943.07	
支付其他与投资活动有关的现金	1,094,220,000.00	2,890,758,712.00	六、（五十八）
投资活动现金流出小计	1,541,000,069.15	3,625,488,785.10	
投资活动产生的现金流量净额	-77,862,072.89	182,540,706.68	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	17,850,000.00	11,680,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	17,850,000.00	11,680,000.00	
取得借款收到的现金	419,163,940.52	572,769,658.90	
收到其他与筹资活动有关的现金	253,507,764.21	102,347,727.72	六、（五十八）
筹资活动现金流入小计	690,521,704.73	686,797,386.62	
偿还债务支付的现金	275,800,000.00	372,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,489,104.69	50,567,417.47	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	10,377,475.23	22,597,977.91	
支付其他与筹资活动有关的现金	327,903,303.12	824,800,668.38	六、（五十八）
筹资活动现金流出小计	642,192,407.81	1,247,868,085.85	
筹资活动产生的现金流量净额	48,329,296.92	-561,070,699.23	
四、汇率变动对现金的影响	2,644,195.18	6,788,428.12	
五、现金及现金等价物净增加额	52,588,622.95	-199,906,984.94	六、（五十九）
加：期初现金及现金等价物的余额	643,824,759.14	843,731,744.08	六、（五十九）
六、期末现金及现金等价物余额	696,413,382.09	643,824,759.14	六、（五十九）

法定代表人：孙尚传

主管会计工作负责人：郭淑雯

会计机构负责人：罗虹





合并股东权益变动表

2023年度

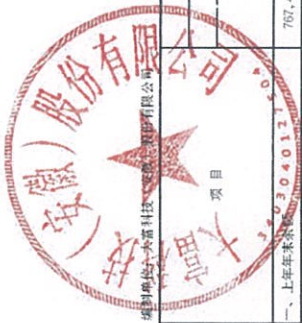
金额单位:元

项目	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	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他	其他											
一、上年年末余额	767,498,006.00				4,610,226,275.92	61,655,003.86	1,756,728.34	103,509,761.54			-846,153,287.11		4,575,181,480.83	151,219,902.67	4,726,401,383.50
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	767,498,006.00				4,610,226,275.92	61,655,003.86	1,756,728.34	103,509,761.54			-846,153,287.11		4,575,181,480.83	151,219,902.67	4,726,401,383.50
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)					-2,592,925.07	-24,662,401.54	-274,379.44				-170,327,992.73		-146,532,865.70	28,154,068.19	-120,378,797.51
(一)综合收益总额							-274,379.44				-170,327,992.73		-170,602,372.17	-3,689,653.79	-174,292,025.96
(二)股东投入和减少资本					-2,592,925.07	-24,662,401.54							22,069,476.47	34,798,910.59	56,868,387.06
1. 股东投入的普通股														33,850,000.00	33,850,000.00
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					-1,932,505.18								-1,932,505.18	288,491.70	-1,644,013.48
4. 其他					-660,419.89	-24,662,401.54							24,001,981.65	690,418.89	24,692,400.54
(三)利润分配														-10,377,475.23	-10,377,475.23
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配														-10,377,475.23	-10,377,475.23
4. 其他															
(四)股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六)其他															
四、本年年末余额	767,498,006.00				4,607,633,350.85	36,992,602.32	1,482,348.90	103,509,761.54			-1,016,481,279.84		4,426,648,585.13	179,373,970.66	4,606,022,555.79

法定代表人:孙尚传

主管会计工作负责人:郭晓莹

会计机构负责人:罗虹





合并股东权益变动表(续)

2022年度

金额单位:元

项目	上年同期										少数股东权益	股东权益合计		
	白玛子母公司股东权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	767,498,005.00				5,068,545,143.99	61,656,003.86	1,554,327.91	103,509,761.54		-925,250,878.88	154,463.16	4,954,154,362.70	252,202,523.01	5,206,356,880.71
加:会计政策变更				-1,138.01										156,766.28
前期差错更正														
其他					15,186,050.75					-14,782,788.41		403,322.34		403,322.34
二、本年年初余额	767,498,005.00				5,083,730,102.73	61,656,003.86	1,554,327.91	103,509,761.54		-939,952,026.12		4,954,711,068.20	252,205,811.13	5,206,916,979.33
三、本年增减变动金额(在“+”号填列)					-473,503,826.81		202,400.43			93,771,738.01		-379,529,087.37	-100,985,968.46	-480,515,056.83
(一)综合收益总额					-473,503,826.81		202,400.43			93,771,738.01		93,974,139.44	13,357,719.75	107,331,859.19
(二)股东投入和减少资本												-473,503,826.81	-91,745,650.30	-565,249,477.11
1.股东投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积					16,287,776.20							16,287,776.20	431,441.84	16,719,218.04
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配					-489,791,603.01							-489,791,603.01	-110,307,092.14	-600,098,695.15
4.其他														
(四)股东权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
(六)其他														
四、本年年末余额	767,498,005.00				4,610,226,275.92	61,656,003.86	1,756,728.34	103,509,761.54		-846,153,287.11		4,575,181,480.83	151,219,902.67	4,726,401,383.50

法定代表人: 孙尚传

主管会计工作负责人: 郭淑雯

会计机构负责人: 罗虹





资产负债表

编制单位：安徽(安徽)科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	440,288,553.46	445,571,999.96	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		194,827,000.08	
衍生金融资产			
应收票据	7,025,538.92	16,418,282.32	
应收账款	990,686,023.58	1,381,118,342.20	十九、(一)
应收款项融资			
预付款项	2,241,184.37	6,406,343.10	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,922,529,610.68	1,506,592,816.42	十九、(二)
其中：应收利息	-		
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	126,730,391.20	355,661,827.80	
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	191,379,439.66	158,153,758.29	
流动资产合计	3,680,880,741.87	4,064,750,370.17	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,821,570,109.30	1,852,586,630.12	十九、(三)
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	537,966,714.46	79,347,046.31	
在建工程		340,919,726.24	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	33,694,298.63	95,884,673.36	
无形资产	161,394,682.70	156,777,791.39	
开发支出	11,145,849.47	24,969,689.38	
商誉			
长期待摊费用	21,700,126.77	3,658,897.08	
递延所得税资产	181,628,582.13	172,830,106.68	
其他非流动资产	11,766,458.62	82,367,760.37	
非流动资产合计	2,780,866,822.08	2,809,342,320.93	
资产总计	6,461,747,563.95	6,874,092,691.10	

法定代表人：孙尚传

主管会计工作负责人：郭淑雯

会计机构负责人：罗虹





资产负债表（续）

编制单位：大禹科技（安徽）股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	130,000,000.00	136,172,311.11	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	240,556,679.43	184,360,497.91	
应付账款	473,053,106.74	974,044,456.28	
预收款项			
合同负债	4,729,863.33	1,732,648.28	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	18,955,435.97	31,013,820.58	
应交税费	2,996,070.51	2,432,950.71	
其他应付款	340,399,189.72	228,822,371.96	
其中：应付利息	747,574.59	754,564.39	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	62,130,353.75	29,570,612.30	
其他流动负债	834,668.33	225,244.28	
流动负债合计	1,273,655,367.78	1,588,374,913.41	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	231,722,882.92	244,302,510.78	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	19,892,892.37	71,745,614.23	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,802,198.26	10,502,142.72	
递延收益	3,800,480.85	5,719,316.98	
递延所得税负债	7,487,819.73	17,223,389.01	
其他非流动负债			
非流动负债合计	265,706,274.13	349,492,973.72	
负 债 合 计	1,539,361,641.91	1,937,867,887.13	
股东权益			
股本	767,498,006.00	767,498,006.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,692,993,518.63	4,694,611,217.69	
减：库存股	36,993,602.32	61,656,003.86	
其他综合收益	-143,638.84	144,238.02	
专项储备			
盈余公积	103,930,145.35	103,930,145.35	
△一般风险准备			
未分配利润	-604,898,506.78	-568,302,799.23	
股东权益合计	4,922,385,922.04	4,936,224,803.97	
负债及股东权益合计	6,461,747,563.95	6,874,092,691.10	

法定代表人：孙尚传

主管会计工作负责人：郭淑雯

会计机构负责人：罗虹





利润表

编制单位：大雷科技（安徽）股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,335,889,936.50	3,198,520,123.59	
其中：营业收入	2,335,889,936.50	3,198,520,123.59	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,428,886,198.70	3,180,620,633.85	
其中：营业成本	2,285,025,265.79	3,031,049,892.23	十九、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	7,019,359.04	4,835,614.02	
销售费用	5,397,488.21	10,305,827.88	
管理费用	49,932,843.70	70,347,278.40	
研发费用	81,691,813.21	74,671,325.83	
财务费用	-180,571.25	-10,589,304.51	
其中：利息费用	10,101,231.34	20,609,727.83	
利息收入	7,001,368.50	6,108,482.67	
加：其他收益	6,258,041.43	5,800,473.68	
投资收益（损失以“-”号填列）	74,349,796.08	181,670,633.13	十九、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	23,331,158.82	47,082,971.93	十九、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-121,069.18	327,000.08	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,491,240.49	-5,622,660.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-37,965,860.04	-7,643,344.36	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	1,401,729.18	332,927.52	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-51,564,865.22	192,764,519.72	
加：营业外收入	16,628.47	633,742.82	
减：营业外支出	3,611,515.53	592,844.70	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-55,129,752.28	192,805,417.84	
减：所得税费用	-18,534,044.73	-7,560,880.02	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-36,595,707.55	200,366,297.86	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-36,595,707.55	200,366,297.86	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-287,876.86	155,797.22	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-7,566.49	-5,250.21	
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	-7,566.49	-5,250.21	
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-280,310.37	161,047.43	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-280,310.37	161,047.43	
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	-36,883,584.41	200,522,095.08	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孙尚传

主管会计工作负责人：郭淑雯

会计机构负责人：罗虹





现金流量表

编制单位：大富科技（安徽）股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	2,592,093,889.39	2,981,876,453.49	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	17,999,875.56	6,159,654.47	
收到其他与经营活动有关的现金	268,326,695.63	931,956,286.18	
经营活动现金流入小计	2,878,420,460.58	3,919,992,394.14	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,336,615,243.39	2,720,872,425.09	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	227,619,617.17	238,965,347.62	
支付的各项税费	44,505,844.95	43,070,574.19	
支付其他与经营活动有关的现金	505,124,213.32	522,566,039.48	
经营活动现金流出小计	3,113,864,918.83	3,525,474,386.38	
经营活动产生的现金流量净额	-235,444,458.25	394,518,007.76	
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	60,317,117.75	136,425,123.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	67,182,374.70	20,380,965.30	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	235,350,979.04	1,673,551,228.97	
投资活动现金流入小计	362,850,471.49	1,830,357,317.48	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,468,146.94	276,201,935.97	
投资支付的现金	11,500,001.00	646,950,640.00	
△质押贷款净增加额			
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	40,000,000.00	1,407,500,000.00	
投资活动现金流出小计	118,968,147.94	2,330,652,575.97	
投资活动产生的现金流量净额	243,882,323.55	-500,295,258.49	
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	163,764,948.72	391,275,305.62	
收到其他与筹资活动有关的现金	212,489,808.05	45,193,470.05	
筹资活动现金流入小计	376,254,756.77	436,468,775.67	
偿还债务支付的现金	136,000,000.00	144,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,705,723.66	22,181,282.83	
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	256,379,643.58	112,284,901.93	
筹资活动现金流出小计	414,085,367.24	278,466,184.76	
筹资活动产生的现金流量净额	-37,830,610.47	158,002,590.91	
四、汇率变动对现金的影响	2,207,800.41	9,509,938.83	
五、现金及现金等价物净增加额	-27,184,944.76	61,735,279.01	
加：期初现金及现金等价物的余额	376,638,612.53	314,903,333.52	
六、期末现金及现金等价物余额	349,453,667.77	376,638,612.53	

法定代表人：孙尚雯

主管会计工作负责人：郭淑雯

会计机构负责人：罗虹





股东权益变动表

2023年度

金额单位：元

编制单位：大雷科技（安徽）股份有限公司

项目	股本		其他权益工具		资本公积		本期金额			未分配利润	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他	股本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额		767,498,006.00			1,617,699.06	61,656,003.96	144,238.02		103,930,146.35		4,936,224,803.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额		767,498,006.00			1,617,699.06	61,656,003.96	144,238.02		103,930,146.35		4,936,224,803.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,617,699.06	-24,662,401.54	-287,876.86				-13,838,881.93
（一）综合收益总额							-287,876.86				-36,882,584.41
（二）股东投入和减少资本											23,044,702.48
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. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额		767,498,006.00			4,692,993,518.03	36,993,602.32	-143,638.84		103,930,146.35		4,922,385,922.04

法定代表人：孙尚传

主管会计工作负责人：郭淑雯

会计机构负责人：罗虹



股东权益变动表(续)

2023年度

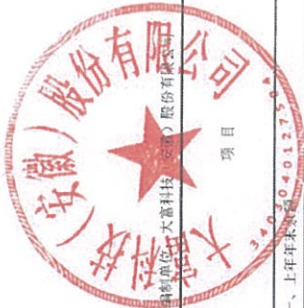
金额单位: 元

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	767,498,006.00			4,845,995,306.96	61,656,003.96	-11,559.20		103,930,145.35		-769,151,509.71	4,886,604,385.54
加: 会计政策变更										482,412.62	482,412.62
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	767,498,006.00			4,845,995,306.96	61,656,003.96	-11,559.20		103,930,145.35		-768,669,097.09	4,887,086,798.16
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				-151,384,089.27		155,797.22				200,366,297.86	49,138,005.81
(一) 综合收益总额						155,797.22				200,366,297.86	200,522,095.08
(二) 股东投入和减少股本				-151,384,089.27							-151,384,089.27
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				16,719,218.03							16,719,218.03
4. 其他				-168,103,307.30							-168,103,307.30
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	767,498,006.00			4,694,611,217.69	61,656,003.86	144,238.02		103,930,145.35		-568,302,799.23	4,936,224,805.97

法定代表人: 孙尚传

主管会计工作负责人: 郭淑雯

会计机构负责人: 罗虹



大富科技（安徽）股份有限公司

2023 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）历史沿革、公司注册地及总部地址、组织形式

1. 历史沿革

大富科技有限公司（以下统称“本公司”、“公司”）原系经深外资复[2001]0480 号文批准，由英属维尔京群岛 TATFOOKINVESTMENTSLIMITED（以下简称“大富投资”）投资设立的外商独资企业，并于 2001 年 6 月 4 日在深圳市工商行政管理局登记成立，成立时注册资本为 100 万港币。

2003 年 6 月 16 日大富投资以实物资产向大富科技有限公司增资 100 万港币，增资后注册资本变更为 200 万港币。

2004 年 1 月 16 日大富投资以实物资产向大富科技有限公司增资 300 万港币，增资后注册资本变更为 500 万港币。2004 年 12 月 27 日大富投资以实物资产向大富科技有限公司增资 500 万港币，增资后注册资本变更为 1,000 万港币。

2005 年 4 月 13 日大富投资以实物资产向大富科技有限公司增资以及大富科技有限公司以未分配利润转增资本的方式增加注册资本 1,500 万港币，注册资本变更为 2,500 万港币。2005 年 6 月 14 日大富投资以货币资金向大富科技有限公司增资 1,500 万港币，增资后注册资本变更为 4,000 万港币。

2009 年 10 月 26 日大富投资与深圳市大富配天投资有限公司（以下简称大富配天投资）签订股权转让协议，大富投资将其持有大富科技有限公司 100%的股权转让给大富配天投资，该项股权转让已于 2009 年 11 月 2 日获得深圳市宝安区贸易工业局的批准，并于 2009 年 11 月 4 日在深圳市市场监督管理局办理完变更登记手续，注册资本变更为人民币 42,550,170.00 元。2009 年 11 月 26 日大富配天投资分别与孙尚传、深圳市大贵投资有限公司、深圳市大智投资有限公司、深圳市大勇投资有限公司、王冬青、宋大莉签订股权转让协议，将其持有的部分股权转让给该等公司或自然人，股权转让比例分别为注册资本的 16.94%、2.73%、2.02%、2.02%、0.14%和 0.11%；根据大富科技有限公司 2009 年 11 月 26 日股东会决议和修改后的章程规定，由深圳市龙城物业管理有限公司、深圳市富海银涛创业投资有限公司和天津博信一期投资中心（有限合伙）向大富科技有限公司增资人民币 5,501,970.00 元，增资后注册资本变更为人民币 48,052,140.00 元。2009 年 12 月 25 日，本公司创立大会通过决议，将大富科技有限公司截

至 2009 年 11 月 30 日的净资产 283,495,105.80 元，按 1: 0.4233 的比例折为股本总额 120,000,000.00 元，剩余 163,495,105.80 元作为资本公积。

2010 年 9 月 21 日经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市大富科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2010]1333 号文）的批准，同意核准本公司公开发行不超过 4,000 万股新股。本公司于 2010 年 10 月 12 日通过深圳证券交易所，采用网下向股票配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行 4,000 万股，共募集资金人民币 1,869,884,990.00 元（已扣除发行费用），其中新增注册资本（股本）40,000,000.00 元，其余 1,829,884,990.00 元计入资本公积，首次公开发行后注册资本变更为 160,000,000.00 元。

2011 年 8 月 25 日，本公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，分红前公司总股本 160,000,000 股，分红后总股本增至 320,000,000 股。注册资本变更为 320,000,000.00 元，并于 2011 年 10 月 19 日完成工商变更登记。

2014 年 8 月 12 日，本公司 2014 年第三次临时股东大会审议通过，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，分红前公司总股本 320,000,000 股，分红后总股本增至 384,000,000 股。注册资本变更为 384,000,000.00 元，并于 2014 年 10 月 9 日完成工商变更登记。

2015 年 3 月 25 日，本公司 2014 年年度股东大会审议通过，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，分红前公司总股本 384,000,000.00 股，分红后总股本增至 652,800,000.00 股。注册资本变更为 652,800,000.00 元，并于 2015 年 5 月 28 日完成工商变更登记。

2016 年 4 月 20 日，中国证监会出具《关于核准深圳市大富科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]871 号），核准公司非公开发行不超过 12,000 万股新股，本公司于 2016 年 9 月 23 日，以 30.63 元/股的发行价格，定向增发 11,469.80 万股，共募集资金人民币 3,513,199,923.78 元。扣除发行费用后，其中新增注册资本人民币 114,698,006.00 元，人民币 3,338,721,693.91 元计入资本公积。截至本期末，公司注册资本和股本均为人民币 767,498,006.00 元。

2020 年 2 月 10 日，本公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过，公司名称由“深圳市大富科技股份有限公司”变更为“大富科技（安徽）股份有限公司”、注册地址由“深圳市宝安区沙井街道蚝乡路沙井工业公司第三工业区 A1、A2、A3 的 101、A4 的第一、二、三层”变更为“安徽省蚌埠市燕南路 17 号国家金融孵化产业园 4 号楼”，并于 2020 年 4 月 29 日完成工商变更登记。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 76,749.80 万股，详见附注六、（三十六）。

2. 公司注册地及总部地址

公司注册地及总部地址：安徽省蚌埠市高新区燕南路 17 号国家金融孵化产业园 4 号楼。

3. 组织形式

公司类型：其他股份有限公司(上市)

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

公司的行业性质：通讯设备制造业

本公司主要从事智能设计制造赋能服务，面向移动通信行业、消费类电子行业、汽车零部件行业、航天航空以及军工领域提供高精密机电一体化产品及智能装备；包括：移动通信基站射频器件、射频结构件等移动通信系统的核心部件；消费类电子金属零部件、塑胶零部件、整机组件；汽车金属零部件、精密陶瓷零部件、汽车空调压缩机；以及中高端数控装备及核心功能部件。

(三) 公司母公司以及实际控制人

公司母公司：安徽配天投资集团有限公司

公司实际控制人：孙尚传

(四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告由公司董事会于 2024 年 4 月 19 日批准报出。

(五) 公司营业期限

公司营业期限：2001-6-4 至 5000-1-1

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以本公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 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、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（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	公司将单项应收款项金额超过资产总额0.5%的应收款项认定为重要应收款项
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额超过资产总额1%的在建工程认定为重要在建工程
重要合营企业或联营企业	将对合营或联营企业的长期股权投资账面价值超过资产总额10%的合营或联营企业认定为重要合营或联营企业

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股

权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常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。

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。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《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。

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同

现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的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的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，出票人为企业，存在一定的信用损失风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（十三）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄风险组合	本公司将除性质组合以外的客户划分为账龄风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
性质风险组合	根据业务性质，认定信用风险，主要包括合并范围内公司的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

基于账龄确认信用风险特征组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收账款单项计提坏账准备。

（十四）应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

（十五）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用

损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项，如应收出口退税等。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
合并范围内关联方组合	本公司将合并范围内公司划分为合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
风险组合	本公司将除组合一、组合二外的款项划分为其他组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期，参照账龄与整个存续期预期信用损失率计提

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

基于账龄确认信用风险特征组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该其他应收款单项计提坏账准备。

（十六）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

（十七）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。】

3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄风险组合	本公司将除性质组合以外的客户划分为账龄风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
性质风险组合	根据业务性质，认定信用风险，主要包括合并范围内公司的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

基于账龄确认信用风险特征组合的合同资产，账龄自确认之日起计算。

5. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该合同资产单项计提坏账准备。

（十八）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

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

终止经营的定义包含以下三方面含义：

(1) 终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

(2) 终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

(十九) 长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、(三十三) 收入”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注“三、(三十七) 租赁”。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(二十) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投

资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，

确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 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，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

（二十二）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	7-10	5	9.5-13.57
运输设备	年限平均法	7-10	5	9.5-13.57
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十三）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十四）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十五）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、特许使用权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	30-50

软件	10
特许使用权	10
非专利技术	3

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 研发支出的归集范围

公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括人员人工费用、直接投入费用、折旧费用与摊销费用及其他相关费用等。

(2) 研发支出相关会计处理方法

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十六) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

类别	摊销年限	备注
经营性租入厂房改良支出	1-5 年	
装修费	3-5 年	
流程再造管理咨询费	5 年	
其他	20 年	

（二十八）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已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。

（二十九）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除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认为职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ① 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；
- ② 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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

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按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按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。

(三十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

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

(三十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 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。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可

行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十二）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括射频产品、智能终端产品、汽车零部件产品等。

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

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

本公司对于国内销售在货物交付到买方指定地点并收到客户签收的送货单时确认收入的实现。本公司对于出口销售，主要采用 FOB、FCA、DDU 贸易方式，对于采用 FOB 贸易方式，在货物已报关、装船后确认收入的实现；采用 DDU 贸易方式，在货物交付到客户指定的地点，并由客户签收货运提单时确认收入的实现；采用 FCA 贸易方式，将货物在指定的地点交给客户指定的承运人，并办理了出口清关手续时确认收入的实现。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十三）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（三十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 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。

(2) 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。

(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税: (1) 企业合并; (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十六) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

(1) 判断依据

短期租赁, 是指在租赁期开始日, 租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁, 是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时, 应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估, 不应考虑资产已被使用的年限。

(2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁, 选择不确认使用权资产和租赁负债, 将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额, 在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的, 在租赁期开始日, 对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产, 并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物、应税服务收入、无形资产 或者不动产的租赁收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%

公司存在不同企业所得税税率纳税主体，具体信息如下：

序号	纳税主体名称	所得税税率
1	大富科技（安徽）股份有限公司	15.00%
2	安徽省大富机电技术有限公司	15.00%
3	怀远县大富汽配科技有限公司	20.00%
4	怀远县大富荣通通信技术有限公司	25.00%
5	蚌埠市大富荣达通信技术有限公司	20.00%
6	蚌埠市大富荣泰通信技术有限公司	20.00%
7	安徽省大富表面处理技术有限公司	20.00%
8	东莞市大富材料美容技术有限公司	25.00%
9	怀远县大富荣超通信技术有限公司	25.00%
10	苏州市大富通信技术有限公司	20.00%
11	深圳市大富产业投资有限公司	25.00%
12	蚌埠市大富荣华通信技术有限公司	25.00%
13	深圳市大富物资管理有限公司	25.00%

序号	纳税主体名称	所得税税率
14	蚌埠市大富物业管理有限公司	25.00%
15	大富产业园建设（蚌埠）有限公司	25.00%
16	深圳市集思空间科技有限公司	20.00%
17	深圳市大富方圆成型技术有限公司	15.00%
18	大富方圆（安徽）科技有限公司	20.00%
19	大富方圆（江西）科技有限公司	20.00%
20	深圳市大富钦鼎科技有限公司	25.00%
21	深圳市钦鼎科技有限公司	25.00%
22	深圳市大富铭仁科技有限公司	15.00%
23	江西金天环保有限公司	20.00%
24	赣州金天环保有限公司	20.00%
25	四川金泽天环保科技有限公司	25.00%
26	西安大富宇航科技有限公司	20.00%
27	蚌埠市聚财合众咨询服务合伙企业（有限合伙）	20.00%
28	深圳市大富智慧健康科技有限公司	25.00%
29	安徽省大艾健康管理有限公司	25.00%
30	兴义市捌拾贰社食品有限责任公司	20.00%
31	深圳市康正堂健康科技发展有限公司	25.00%
32	南京以太通信技术有限公司	15.00%
33	安徽省以太通信技术有限公司	25.00%
34	大富科技（香港）有限公司	16.50%
35	腾信贸易有限公司	16.50%
36	九擎融资租赁（深圳）有限公司	25.00%
37	深圳市大富精工有限公司	15.00%
38	大富产业投资（东莞）有限公司	25.00%
39	大富智慧健康科技（东莞）有限公司	25.00%
40	大富超精加工技术（东莞）有限公司	25.00%
41	大富智造装备（东莞）有限公司	25.00%
42	深圳市大富精工技术有限公司	25.00%
43	蚌埠市聚富合众咨询服务合伙企业（有限合伙）	20.00%
44	深圳市配天智造装备股份有限公司	15.00%
45	安徽配天智造精密技术有限公司	25.00%
46	配天精密机件（香港）有限公司	16.50%
47	安徽省大富智能无线通讯技术有限公司	25.00%

序号	纳税主体名称	所得税税率
48	北京大富海科科技有限公司	25.00%
49	安徽省大富智能科技有限公司	25.00%
50	安徽省大富智能空调技术有限公司	25.00%
51	安徽省大富硕通科技有限公司	25.00%
52	深圳市大富网络技术有限公司	25.00%
53	深圳市大富超精加工技术有限公司	25.00%
54	深圳市大富新能源有限公司	20.00%
55	深圳市集慧技术有限公司	25.00%
56	深圳市史记网络有限公司	25.00%
57	深圳市一网乾坤科技文化发展有限公司	25.00%
58	安徽大富睿灵科技有限公司	20.00%
59	蚌埠市大富菁英管理有限公司	20.00%
60	蚌埠市大富共创咨询服务合伙（有限合伙）	20.00%
61	湖南智能运护科技有限公司	25.00%
62	大富软件科技（安徽）有限公司	20.00%
63	中科先进（深圳）集成技术有限公司	20.00%
64	中科先进集成科技（深圳）有限公司	20.00%
65	成都大富宇航精密科技有限公司	25.00%
66	江苏配天智造精密技术有限公司	25.00%
67	上海大富智慧云物联网技术有限公司	20.00%
68	深圳市大富宇航精密连接器有限公司	20.00%
69	中科先进集成技术（东莞）有限公司	20.00%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 2023年11月30日，本公司通过国家级高新技术企业的重新认定，取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的编号为GR202334005125的高新技术企业证书，有效期为3年，2023年至2025年享受按15%征收企业所得税的优惠政策。

2. 2023年10月16日，深圳市大富方圆成型技术有限公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务局深圳市税务局颁发的编号为GR202344202981的高新技术企业证书，有效期为3年，2023年至2025年享受按15%征收企业所得税的优惠政策。

3. 2023年12月13日，南京以太通信技术有限公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号为：GR202332017802的高新技术企业证书，有效期为3年，自2023年至2025年享受按15%征收企业所得税的优惠政策。

4. 2022年12月19日,深圳市大富精工有限公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市水务局颁发的编号为GR202244204751的高新技术企业证书,有效期为3年,2022年至2024年享受按15%征收企业所得税的优惠政策。

5. 2021年12月23日,深圳市配天智造装备股份有限公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、深圳市国家税务局颁发的编号为GR202144200425的高新技术企业证书,有效期为3年,2021年至2023年可享受按15%征收企业所得税的优惠政策。

6. 2023年12月19日,安徽省大富机电技术有限公司通过国家级高新技术企业的重新认定,取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的编号为GR202334004329的高新技术企业证书,有效期为3年,2023年至2025年享受按15%征收企业所得税的优惠政策。

7. 2023年12月12日,深圳市大富铭仁科技有限公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务局深圳市税务局颁发的编号为GR202344207560的高新技术企业证书,有效期为3年,2023年至2025年享受按15%征收企业所得税的优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

2022年11月30日,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号,以下简称解释16号),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易而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,公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯调整。公司合并及母公司财务报表的相关项目调整如下:

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称和金额
适用《企业会计准则解释第16号》	2022年12月31日合并资产负债表调整列示递延所得税资产335,113,432.45元;递延所得税负债调整列示45,425,740.26元;所得税费用调整列示-8,747,554.23元;未分配利润调整列示-846,153,287.11元。
	2022年12月31日母公司资产负债表调整列示递延所得税资产172,830,106.68元;递延所得税负债调整列示17,223,389.01元;所得税费用调整列示-7,560,880.02元;未分配利润-568,302,799.23元。

2. 会计估计的变更

本报告期内,公司无重大会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本报告期内，公司无前期会计差错更正。

4. 2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	220,298.27	190,136.54
银行存款	696,091,198.50	643,107,672.87
其他货币资金	96,663,975.54	89,257,230.82
合计	<u>792,975,472.31</u>	<u>732,555,040.23</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>39,073,284.97</u>	<u>42,346,074.96</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 96,351,495.55 元。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>243,841,750.11</u>	<u>471,269,146.54</u>
其中：银行理财产品	242,919,973.53	419,061,433.01
江南汽车债转股	921,776.58	1,317,707.46
信达麒麟看涨单鲨 221118 (151) 02 期		50,890,006.07
合计	<u>243,841,750.11</u>	<u>471,269,146.54</u>

（三）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	12,775,810.00	36,004,589.21
商业承兑汇票	11,584,703.53	15,885,626.23
合计	<u>24,360,513.53</u>	<u>51,890,215.44</u>

2. 期末不存在已质押的应收票据

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	36,272,626.37	5,060,984.04
商业承兑汇票		681,251.08
<u>合计</u>	<u>36,272,626.37</u>	<u>5,742,235.12</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
	期末余额				
按组合计提坏账准备	24,856,721.08	100.00	496,207.55		24,360,513.53
其中：银行承兑汇票	12,775,810.00	51.40			12,775,810.00
商业承兑汇票	12,080,911.08	48.60	496,207.55	4.11	11,584,703.53
<u>合计</u>	<u>24,856,721.08</u>	<u>100.00</u>	<u>496,207.55</u>		<u>24,360,513.53</u>

接上表

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
	期初余额				
按组合计提坏账准备	52,933,167.29	100.00	1,042,951.85		51,890,215.44
其中：银行承兑汇票	36,004,589.21	68.02			36,004,589.21
商业承兑汇票	16,928,578.08	31.98	1,042,951.85	6.16	15,885,626.23
<u>合计</u>	<u>52,933,167.29</u>	<u>100.00</u>	<u>1,042,951.85</u>		<u>51,890,215.44</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	12,775,810.00		
<u>合计</u>	<u>12,775,810.00</u>		

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收票据	坏账准备	
商业承兑汇票	12,080,911.08	496,207.55	4.11
<u>合计</u>	<u>12,080,911.08</u>	<u>496,207.55</u>	

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
组合计提	1,042,951.85	-546,744.30			496,207.55
<u>合计</u>	<u>1,042,951.85</u>	<u>-546,744.30</u>			<u>496,207.55</u>

6. 本期无实际核销的应收票据

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3个月以内(含3个月)	503,218,130.22	414,272,280.69
4-6个月(含6个月)	200,654,101.97	247,684,932.67
7-12个月(含12个月)	30,136,521.96	29,126,552.28
<u>1年以内小计</u>	<u>734,008,754.15</u>	<u>691,083,765.64</u>
1-2年(含2年)	22,507,075.21	44,087,210.77
2-3年(含3年)	18,670,691.51	11,147,100.11
3年以上	35,856,282.88	25,708,704.54
<u>合计</u>	<u>811,042,803.75</u>	<u>772,026,781.06</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	30,193,278.69	3.72	30,193,278.69	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>780,849,525.06</u>	<u>96.28</u>	<u>53,901,669.62</u>		<u>726,947,855.44</u>
其中：账龄风险组合	780,849,525.06	96.28	53,901,669.62	6.90	726,947,855.44
<u>合计</u>	<u>811,042,803.75</u>	<u>100.00</u>	<u>84,094,948.31</u>		<u>726,947,855.44</u>

接上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,539,493.69	3.05	23,539,493.69	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>748,487,287.37</u>	<u>96.95</u>	<u>50,261,133.26</u>		<u>698,226,154.11</u>
其中：账龄风险组合	748,487,287.37	96.95	50,261,133.26	6.72	698,226,154.11
合计	<u>772,026,781.06</u>	<u>100.00</u>	<u>73,800,626.95</u>		<u>698,226,154.11</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津华维诺电子有限公司	17,719,831.19	17,719,831.19	100.00	预计无法收回
泰兴威泷新能源科技有限公司	6,203,785.00	6,203,785.00	100.00	预计无法收回
漳州市东方拓宇信息科技有限公司	5,065,735.70	5,065,735.70	100.00	预计无法收回
深圳格林德能源集团有限公司	450,000.00	450,000.00	100.00	预计无法收回
苏州利安特智能制造有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
深圳建元精密技术有限公司	290,598.30	290,598.30	100.00	预计无法收回
贵阳广航铸造有限公司	163,328.50	163,328.50	100.00	预计无法收回
合计	<u>30,193,278.69</u>	<u>30,193,278.69</u>		

按单项计提坏账准备的说明：

公司对于单项风险特征明显的应收款项，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内(含3个月)	503,103,505.22	15,093,105.17	3.00
4-6个月(含6个月)	200,154,692.97	10,007,734.62	5.00
7-12个月(含12个月)	30,006,354.96	3,000,635.48	10.00
1年以内小计	<u>733,264,553.15</u>	<u>28,101,475.27</u>	
1-2年(含2年)	20,753,431.21	6,226,029.37	30.00
2-3年(含3年)	14,514,751.49	7,257,375.77	50.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	12,316,789.21	12,316,789.21	100.00
<u>合计</u>	<u>780,849,525.06</u>	<u>53,901,669.62</u>	

按组合计提坏账准备的说明:

无。

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项计提	23,539,493.69	6,653,785.00			30,193,278.69
组合计提	50,261,133.26	3,640,536.36			53,901,669.62
<u>合计</u>	<u>73,800,626.95</u>	<u>10,294,321.36</u>			<u>84,094,948.31</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同资	占应收账款和合同资产期	坏账准备
	期末余额	期末余额	产期末余额	末余额合计数的比例 (%)	期末余额
前五名应收账款汇总	323,720,157.97		323,720,157.97	39.91	12,722,006.19
<u>合计</u>	<u>323,720,157.97</u>		<u>323,720,157.97</u>	<u>39.91</u>	<u>12,722,006.19</u>

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资	1,168,346.31	14,074.98
<u>合计</u>	<u>1,168,346.31</u>	<u>14,074.98</u>

2. 期末公司已质押的应收款项融资

无。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无。

4. 坏账准备的情况:

期末应收款项融资均为银行承兑汇票, 公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险, 不会因银行违约而产生重大损失, 故未计提坏账。

5. 本期实际核销的应收款项融资情况:

截至期末, 公司应收款项融资不存在实际核销情况。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	15,736,584.24	90.08	12,908,091.11	86.90
1-2年(含2年)	1,182,996.11	6.77	1,435,247.90	9.66
2-3年(含3年)	148,036.05	0.85	105,427.32	0.71
3年以上	401,518.62	2.30	405,883.73	2.73
<u>合计</u>	<u>17,469,135.02</u>	<u>100.00</u>	<u>14,854,650.06</u>	<u>100.00</u>

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	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
前五名预付款项汇总	5,957,670.20	34.10
<u>合计</u>	<u>5,957,670.20</u>	<u>34.10</u>

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,614,687.55	24,491,123.77
<u>合计</u>	<u>10,614,687.55</u>	<u>24,491,123.77</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	5,018,809.73	16,604,551.74
1-2年(含2年)	3,707,263.49	8,422,407.50

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3年(含3年)	7,662,618.48	17,896,325.54
3年以上	19,893,420.83	87,693,415.59
<u>合计</u>	<u>36,282,112.53</u>	<u>130,616,700.37</u>

(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
出口退税款	150,192.04	181,886.33
押金保证金	10,058,852.73	12,753,999.31
往来款	23,634,974.50	115,997,657.86
其他	2,438,093.26	1,683,156.87
<u>合计</u>	<u>36,282,112.53</u>	<u>130,616,700.37</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	11,872,352.80	32.72	11,872,352.80	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>24,409,759.73</u>	<u>67.28</u>	<u>13,795,072.18</u>		<u>10,614,687.55</u>
其中：风险组合	24,409,759.73	67.28	13,795,072.18	56.51	10,614,687.55
<u>合计</u>	<u>36,282,112.53</u>	<u>100.00</u>	<u>25,667,424.98</u>		<u>10,614,687.55</u>

接上表

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	95,737,773.44	73.30	95,737,773.44	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>34,878,926.93</u>	<u>26.70</u>	<u>10,387,803.16</u>		<u>24,491,123.77</u>
其中：风险组合	34,878,926.93	26.70	10,387,803.16	29.78	24,491,123.77
<u>合计</u>	<u>130,616,700.37</u>	<u>100.00</u>	<u>106,125,576.60</u>		<u>24,491,123.77</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备	
其他应收款	24,409,759.73	13,795,072.18	56.51
<u>合计</u>	<u>24,409,759.73</u>	<u>13,795,072.18</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	10,387,803.16		95,737,773.44	<u>106,125,576.60</u>
2023 年 1 月 1 日余额在				
本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	3,407,269.02		30,760.00	<u>3,438,029.02</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销			83,896,180.64	<u>83,896,180.64</u>
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>13,795,072.18</u>		<u>11,872,352.80</u>	<u>25,667,424.98</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	95,737,773.44	30,760.00		83,896,180.64	<u>11,872,352.80</u>
组合计提	10,387,803.16	3,407,269.02			<u>13,795,072.18</u>
<u>合计</u>	<u>106,125,576.60</u>	<u>3,438,029.02</u>		<u>83,896,180.64</u>	<u>25,667,424.98</u>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
重庆百立丰科技有限公司	股权转让款	69,966,528.26	预计无法收回	相关部门批准	否

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
Schok LLC	股权转让款	13,929,652.38	预计无法收回	相关部门批准	否
合计		83,896,180.64			

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
高小平	10,221,400.00	28.17	股权转让款	3年以上	10,221,400.00
深圳市宝安沙井工业发展有限公司	6,169,254.00	17.00	单位往来款	2-3年	3,084,627.00
VILLA GIANPIERO	4,715,515.77	13.00	股权转让款	3年以上	4,715,515.77
深圳市公明实业发展有限公司	2,329,751.66	6.42	单位往来款	1-2年	698,925.50
东莞市豪丰工业污水处理有限公司	1,296,000.00	3.57	单位往来款	3年以上	1,296,000.00
合计	24,731,921.43	68.16			20,016,468.27

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			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	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	108,266,758.87	30,280,799.24	77,985,959.63	120,192,632.88	23,175,241.66	97,017,391.22
在产品	72,515,150.02	7,886,839.98	64,628,310.04	65,843,501.17	8,536,092.91	57,307,408.26
半成品	181,380,145.55	31,695,439.04	149,684,706.51	210,704,930.54	25,765,670.68	184,939,259.86
库存商品	317,887,787.18	55,186,937.52	262,700,849.66	371,437,955.47	50,280,483.46	321,157,472.01
周转材料	31,772,711.38	10,761,013.30	21,011,698.08	35,089,166.08	11,415,551.24	23,673,614.84
发出商品	33,149,249.41		33,149,249.41	9,898,608.81		9,898,608.81
合计	744,971,802.41	135,811,029.08	609,160,773.33	813,166,794.95	119,173,039.95	693,993,755.00

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	转回或转销	其他	
原材料	23,175,241.66	21,761,274.34		14,655,716.76		30,280,799.24
在产品	8,536,092.91	13,395,359.61		14,044,612.54		7,886,839.98
半成品	25,765,670.68	16,103,431.05		10,173,662.69		31,695,439.04

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	50,280,483.46	32,297,071.43		27,390,617.37		55,186,937.52
周转材料	11,415,551.24	2,168,691.31		2,823,229.25		10,761,013.30
合计	119,173,039.95	85,725,827.74		69,087,838.61		135,811,029.08

本期转回或转销存货跌价准备的原因：公司以前减记存货价值的影响因素消失，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回。公司销售部分已经计提存货跌价准备的存货，故转销已计提的存货跌价准备。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/未认证的进项税	215,552,336.40	177,734,920.09
理财产品		100,457,482.56
预缴税费	16,351,021.73	7,797,485.45
合计	231,903,358.13	285,989,888.10

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额				期初余额			
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间
融资租赁款	601,131.96		601,131.96		837,267.45		837,267.45	
其中：未实现融 资收益	31,683.61		31,683.61		63,847.10		63,847.10	
分期收款销售 商品	8,735,405.24	873,540.52	7,861,864.72	3.55%				
合计	9,336,537.20	873,540.52	8,462,996.68		837,267.45		837,267.45	

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	601,131.96	6.44			601,131.96
按组合计提坏账准备	8,735,405.24	93.56	873,540.52		7,861,864.72
其中 1: 账龄风险组合	8,735,405.24	93.56	873,540.52	10.00	7,861,864.72
合计	9,336,537.20	100.00	873,540.52		8,462,996.68

续上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	837,267.45	100.00			837,267.45
按组合计提坏账准备					
其中 1: 账龄风险组合					
合计	837,267.45	100.00			837,267.45

按组合计提坏账准备

组合计提项目: 账龄风险组合

名称	期末余额		
	长期应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
7-12 个月 (含 12 个月)	8,735,405.24	873,540.52	10.00
<u>1 年以内小计</u>	<u>8,735,405.24</u>	<u>873,540.52</u>	
合计	8,735,405.24	873,540.52	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	873,540.52				873,540.52
合计	873,540.52				873,540.52

4. 本期实际核销的长期应收款情况

无。

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
乌兰察布市大盛石墨新材料有限公司	619,569,623.11		
天津三卓韩一橡塑科技股份有限公司	194,651,378.30		
安徽综科智能装备有限公司	21,391,127.12		
蚌埠高新区战新产业发展基金 (有限合伙)	8,301,564.35		
深圳市帕拉卡科技有限公司	17,365,798.31	10,000,000.00	

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
星猿（河北雄安）农业科技有限公司		1,500,000.00	
金天环保材料科技（东莞）有限公司	737,997.97		
北京北中大富科技有限公司	8,624,603.48		
内蒙古华蒲科技有限公司	8,767,863.67	1,500,000.00	
广州天通智能技术有限公司	1,300,000.00		
深圳市华阳微电子股份有限公司	215,670,000.00		
小计	<u>1,096,379,956.31</u>	<u>13,000,000.00</u>	
合计	<u>1,096,379,956.31</u>	<u>13,000,000.00</u>	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
-18,590,457.12			
44,660,196.99	-287,876.86		9,895,360.00
370,431.05			
-1,026,837.28			
-5,084,636.36			
-145,613.61			
-174,562.11			
-1,765,093.50			
-708,532.87			
<u>17,534,895.19</u>	<u>-287,876.86</u>		<u>9,895,360.00</u>
<u>17,534,895.19</u>	<u>-287,876.86</u>		<u>9,895,360.00</u>

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
48,251,137.80		600,979,165.99	391,251,137.80
		229,128,338.43	68,000,000.00

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
12,444,430.83		21,761,558.17	12,444,430.83
		7,274,727.07	
		22,281,161.95	
		1,354,386.39	
		563,435.86	
2,976,030.49		6,859,509.98	2,976,030.49
4,906,089.19		9,559,330.80	4,906,089.19
		1,300,000.00	1,300,000.00
		215,670,000.00	215,670,000.00
<u>68,577,688.31</u>		<u>1,116,731,614.64</u>	<u>696,547,688.31</u>
<u>68,577,688.31</u>		<u>1,116,731,614.64</u>	<u>696,547,688.31</u>

2. 长期股权投资的减值测试情况

(1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和		关键参数的确定依据
				处置费用	关键参数	
北京北中大富科技有限公司	6,859,509.98	3,883,479.49	2,976,030.49	市场法	资产处置价值	市场价格
内蒙古华蒲科技有限公司	9,559,330.80	4,653,241.61	4,906,089.19	市场法	资产处置价值	市场价格
乌兰察布市大盛石墨新材料股份有限公司	257,979,165.99	209,728,028.19	48,251,137.80	市场法	资产处置价值	市场价格
安徽综科智能装备有限公司	21,761,558.17	9,317,127.34	12,444,430.83	市场法	资产处置价值	市场价格
<u>合计</u>	<u>296,159,564.94</u>	<u>227,581,876.63</u>	<u>68,577,688.31</u>	--	--	--

(十二) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性权益工具投资	19,999,997.14	25,499,997.14
<u>合计</u>	<u>19,999,997.14</u>	<u>25,499,997.14</u>

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	13,426,087.62	<u>13,426,087.62</u>
2. 本期增加金额	<u>11,095,560.54</u>	<u>11,095,560.54</u>
(1) 固定资产转入	11,095,560.54	<u>11,095,560.54</u>
3. 本期减少金额	<u>9,842,672.78</u>	<u>9,842,672.78</u>
(1) 转入固定资产	9,842,672.78	<u>9,842,672.78</u>
4. 期末余额	<u>14,678,975.38</u>	<u>14,678,975.38</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	4,636,745.92	<u>4,636,745.92</u>
2. 本期增加金额	<u>2,320,231.66</u>	<u>2,320,231.66</u>
(1) 计提或摊销	697,305.77	<u>697,305.77</u>
(2) 固定资产转入	1,622,925.89	<u>1,622,925.89</u>
3. 本期减少金额	<u>4,518,422.28</u>	<u>4,518,422.28</u>
(1) 转入固定资产	4,518,422.28	<u>4,518,422.28</u>
4. 期末余额	<u>2,438,555.30</u>	<u>2,438,555.30</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>12,240,420.08</u>	<u>12,240,420.08</u>
2. 期初账面价值	<u>8,789,341.70</u>	<u>8,789,341.70</u>

2. 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

不适用。

(十四) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,211,879,761.27	1,065,694,387.48
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>2,211,879,761.27</u>	<u>1,065,694,387.48</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	617,835,139.87	1,566,583,657.91	35,647,790.28	350,190,010.43	<u>2,570,256,598.49</u>
2. 本期增加金额	<u>1,097,229,556.02</u>	<u>213,903,469.20</u>	<u>8,915,333.65</u>	<u>48,989,806.55</u>	<u>1,369,038,165.42</u>
(1) 购置	475,877.89	119,860,010.17	8,915,333.65	42,935,349.93	<u>172,186,571.64</u>
(2) 在建工程转入	1,086,911,005.35	55,231,121.88		2,505,726.63	<u>1,144,647,853.86</u>
(3) 购入新的子公司(含业务合并购入)		59,823.01		514,606.13	<u>574,429.14</u>
(4) 投资者投入		11,125,168.02		3,034,123.86	<u>14,159,291.88</u>
(5) 投资性房地产转入	9,842,672.78				<u>9,842,672.78</u>
(6) 除投资性房地产、无形资产以外其它资产转为固定资产		27,627,346.12			<u>27,627,346.12</u>
3. 本期减少金额	<u>11,730,896.92</u>	<u>100,695,261.33</u>	<u>5,275,669.08</u>	<u>30,838,418.97</u>	<u>148,540,246.30</u>
(1) 处置或报废	635,336.38	100,695,261.33	5,275,669.08	30,838,418.97	<u>137,444,685.76</u>
(2) 转入投资性房地产	11,095,560.54				<u>11,095,560.54</u>
4. 期末余额	<u>1,703,333,798.97</u>	<u>1,679,791,865.78</u>	<u>39,287,454.85</u>	<u>368,341,398.01</u>	<u>3,790,754,517.61</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	181,443,715.69	995,332,218.99	22,615,054.51	255,814,181.92	<u>1,455,205,171.11</u>
2. 本期增加金额	<u>35,225,823.57</u>	<u>90,009,206.19</u>	<u>2,992,840.86</u>	<u>31,233,665.16</u>	<u>159,461,535.78</u>
(1) 计提	30,707,401.29	90,009,206.19	2,992,840.86	31,233,665.16	<u>154,943,113.50</u>
(2) 投资性房地产转入	4,518,422.28				<u>4,518,422.28</u>
3. 本期减少金额	<u>2,073,700.86</u>	<u>59,901,443.53</u>	<u>5,047,369.00</u>	<u>27,189,589.03</u>	<u>94,212,102.42</u>
(1) 处置或报废	450,774.97	59,901,443.53	5,047,369.00	27,189,589.03	<u>92,589,176.53</u>
(2) 转入投资性房地产	1,622,925.89				<u>1,622,925.89</u>
4. 期末余额	<u>214,595,838.40</u>	<u>1,025,439,981.65</u>	<u>20,560,526.37</u>	<u>259,858,258.05</u>	<u>1,520,454,604.47</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
三、减值准备					
1. 期初余额		39,438,477.14	373,801.33	9,544,761.43	49,357,039.90
2. 本期增加金额		19,787,247.82	2,478.12	2,407,211.40	22,196,937.34
(1) 计提		19,787,247.82	2,478.12	2,407,211.40	22,196,937.34
3. 本期减少金额		11,886,296.11		1,247,529.26	13,133,825.37
(1) 处置或报废		11,886,296.11		1,247,529.26	13,133,825.37
4. 期末余额		47,339,428.85	376,279.45	10,704,443.57	58,420,151.87
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,488,737,960.57	607,012,455.28	18,350,649.03	97,778,696.39	2,211,879,761.27
2. 期初账面价值	436,391,424.18	531,812,961.78	12,658,934.44	84,831,067.08	1,065,694,387.48

3. 固定资产的减值测试情况

(1) 本期变动情况

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
运输设备	4,690.12	2,212.00	2,478.12	市场法价格类比	产品市场价格	同类产品市场均价比较
办公及其他设备	2,875,921.18	468,709.78	2,407,211.40	市场法价格类比	产品市场价格	同类产品市场均价比较
机器设备	41,657,494.88	21,870,247.06	19,787,247.82	市场法价格类比	产品市场价格	同类产品市场均价比较
合计	44,538,106.18	22,341,168.84	22,196,937.34	--	--	--

4. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
光明研发中心	456,567,036.61	正在办理中
研发楼	47,936,899.32	正在办理中
倒班宿舍	78,903,102.48	正在办理中
高管宿舍	1,911,232.23	正在办理中
报告厅	1,301,253.42	正在办理中
1#公用车间	4,587,155.96	正在办理中
2#公用车间	6,176,911.88	正在办理中
危险品仓库	601,778.10	正在办理中

(十五) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	98,093,430.58	857,391,149.51
<u>合计</u>	<u>98,093,430.58</u>	<u>857,391,149.51</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大富科技研发中心项目				337,310,365.41		337,310,365.41
大富科技(蚌埠)研发总部	4,529,842.60		4,529,842.60	506,805,030.39		506,805,030.39
设备改造项目	6,374,528.11		6,374,528.11	12,228,652.69		12,228,652.69
电镀大楼修复及设备更新改造工程	74,254,998.61		74,254,998.61			
生产设备	7,647,265.49		7,647,265.49			
晶菱厂区提升改造工程	4,558,304.57		4,558,304.57			
其他工程	728,491.20		728,491.20	1,047,101.02		1,047,101.02
<u>合计</u>	<u>98,093,430.58</u>		<u>98,093,430.58</u>	<u>857,391,149.51</u>		<u>857,391,149.51</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
大富科技研发中心项目	593,882,980.06	337,310,365.41	119,256,671.20	456,567,036.61		
大富科技(蚌埠)研发总部	878,800,000.00	506,805,030.39	186,204,055.17	686,257,715.43	2,221,527.53	4,529,842.60

接上表:

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
76.88	100.00	18,566,395.85	11,550,837.62	4.5	银行借款
78.86	100.00				自有资金

(十六) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,204,933.29	266,708,318.22	2,975,618.12	<u>270,888,869.63</u>
2. 本期增加金额		<u>24,852,385.32</u>		<u>24,852,385.32</u>
(1) 第三方租入		24,852,385.32		<u>24,852,385.32</u>
3. 本期减少金额		<u>16,164,617.69</u>	<u>63,714.55</u>	<u>16,228,332.24</u>
(1) 租赁到期减少		13,013,535.91		<u>13,013,535.91</u>
(2) 提前到期不租		3,151,081.78	63,714.55	<u>3,214,796.33</u>
4. 期末余额	<u>1,204,933.29</u>	<u>275,396,085.85</u>	<u>2,911,903.57</u>	<u>279,512,922.71</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	191,988.19	94,725,266.61	662,849.83	<u>95,580,104.63</u>
2. 本期增加金额	<u>89,327.40</u>	<u>54,661,504.55</u>		<u>54,750,831.95</u>
(1) 计提	89,327.40	54,661,504.55		<u>54,750,831.95</u>
3. 本期减少金额		<u>15,631,873.73</u>	<u>662,849.83</u>	<u>16,294,723.56</u>
(1) 租赁到期减少		12,956,722.78	630,992.53	<u>13,587,715.31</u>
(2) 提前到期不租		2,675,150.95	31,857.30	<u>2,707,008.25</u>
4. 期末余额	<u>281,315.59</u>	<u>133,754,897.43</u>		<u>134,036,213.02</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>923,617.70</u>	<u>141,641,188.42</u>	<u>2,911,903.57</u>	<u>145,476,709.69</u>
2. 期初账面价值	<u>1,012,945.10</u>	<u>171,983,051.61</u>	<u>2,312,768.29</u>	<u>175,308,765.00</u>

2. 使用权资产的减值测试情况

无。

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	特许使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	303,626,361.59	161,151,532.40	73,489,228.48	43,754,757.86	582,021,880.33
2. 本期增加金额		29,559,600.15	7,222,847.88		36,782,448.03
(1) 购置		33,628.32	3,702,778.49		3,736,406.81
(2) 内部研发		29,525,971.83	2,733,666.38		32,259,638.21
(3) 在建工程转入			786,403.01		786,403.01
3. 本期减少金额		33,628.32	2,838,182.82		2,871,811.14
(1) 处置		33,628.32	2,838,182.82		2,871,811.14
4. 期末余额	303,626,361.59	190,677,504.23	77,873,893.54	43,754,757.86	615,932,517.22
二、累计摊销					
1. 期初余额	53,157,068.71	89,958,117.54	34,470,597.72	18,535,090.94	196,120,874.91
2. 本期增加金额	8,424,797.05	28,613,557.35	6,242,724.97	1,191,413.88	44,472,493.25
(1) 计提	8,424,797.05	28,613,557.35	6,242,724.97	1,191,413.88	44,472,493.25
3. 本期减少金额			759,887.49		759,887.49
(1) 处置			759,887.49		759,887.49
4. 期末余额	61,581,865.76	118,571,674.89	39,953,435.20	19,726,504.82	239,833,480.67
三、减值准备					
1. 期初余额		1,592,890.10		15,787,640.26	17,380,530.36
2. 本期增加金额			5,074,802.08		5,074,802.08
(1) 计提			5,074,802.08		5,074,802.08
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		1,592,890.10	5,074,802.08	15,787,640.26	22,455,332.44
四、账面价值					
1. 期末账面价值	242,044,495.83	70,512,939.24	32,845,656.26	8,240,612.78	353,643,704.11
2. 期初账面价值	250,469,292.88	69,600,524.76	39,018,630.76	9,432,026.66	368,520,475.06

本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 17.56%。

2. 无形资产的减值测试情况

(1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
协作机器人控制系统	5,074,802.08		5,074,802.08	市场法价格类比	产品市场价格	同类产品市场均价比较
合计	5,074,802.08		5,074,802.08	--	--	--

(十八) 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
		企业合并形成的		处置	其他	
深圳市大富通信技术有限公司	29,997,434.75					29,997,434.75
深圳市软鼎科技有限公司	1,190,886.66					1,190,886.66
深圳市大富方圆成型技术有限公司	1,894,326.53					1,894,326.53
深圳市一网乾坤科技文化发展有限公司	3,079,934.80					3,079,934.80
江西金天环保有限公司	340,400.54					340,400.54
合计	36,502,983.28					36,502,983.28

(1) 2012年4月17日, 本公司与深圳市大富通信技术有限公司(原名为弗雷通信技术(深圳)有限公司, 以下简称为深圳大富通信) 股东Andrew Corporation Mauritius (安德鲁(毛里求斯)公司) 签订股权转让协议, 收购其持有深圳大富通信100%股权, 协议约定股权收购价款为2,529.6万美元, 深圳大富通信于2012年6月6日办理工商变更登记手续, 2012年7月20日本公司正式接管深圳大富通信。公司于2012年7月20日通过非同一控制下企业合并方式合并深圳大富通信。

本公司于2013年吸收合并全资子公司深圳市大富通信技术有限公司, 子公司丧失独立法人资格, 但其业务保持不变, 未改变公司对所能控制的经济资源及其风险报酬特征, 不改变公司财务报表主体的对外财务状况、经营成果和现金流量, 因此该等商誉不因吸收合并事项减少。

(2) 2014年6月11日, 大富科技与深圳宏伟瑞金属科技有限公司(以下简称“宏伟瑞”) 原自然人股东谷晓雨、石金成签订增资扩股协议, 由大富科技单方面投资500万元, 其中48.8889万元计入注册资本, 余款计入资本公积, 自此大富科技取得宏伟瑞公司55%股权。宏伟瑞公司更名为深圳市大富方圆成型技术有限公司, 并于2014年6月23日取得新的企业法人营业执照, 大富科技将大富方圆2014年6月30日的资产负债表纳入合并报表范围, 从7月开始合并其利润表,

合并日商誉为1,894,326.53元。

(3) 2021年2月1日,深圳市大富方圆成型技术有限公司(以下简称“大富方圆”)与深圳市钦鼎科技有限公司(以下简称“钦鼎科技”)及钦鼎科技自然人股东黄后钦签订合作协议,大富方圆与黄后钦拟共同出资设立深圳市大富钦鼎科技有限公司(以下简称“大富钦鼎”)。由大富方圆以现金人民币350万元认缴出资,持有大富钦鼎70%股权。钦鼎科技认缴大富钦鼎人民币150万元的注册资本,出资方式为:人民币15万元及深圳钦鼎100%股权,改股权评估作价135万元,持有大富钦鼎30%股权。2021年5月浙江中联耀信资产评估有限公司对钦鼎科技股权进行评估,得出钦鼎科技的股权全部权益在评估基准日价值为145.95万元。2021年11月深圳钦鼎进行工商登记变更,将法人由自然人法人黄后钦变更至企业法人深圳市大富钦鼎科技有限公司,自此大富钦鼎持有钦鼎科技100%股权,大富钦鼎将钦鼎科技2021年12月31日的资产负债表纳入合并报表范围,从12月开始合并其利润表,合并日商誉为1,190,886.66元。

(4) 2022年4月,大富科技与堂古投资有限公司签订股权转让协议,经中联资产评估集团(浙江)有限公司评估(浙联评报字[2022]第29号),以1300万元价格收购堂古投资有限公司持有的深圳市一网乾坤科技文化发展有限公司100%股权。深圳市一网乾坤科技文化发展有限公司于2022年4月25日通过公司章程修正案,2022年5月1日本公司正式控制深圳市一网乾坤科技文化发展有限公司。公司于2022年5月1日通过非同一控制下企业合并方式合并深圳市一网乾坤科技文化发展有限公司。

(5) 2022年5月,深圳市大富方圆成型技术有限公司与吴天龙签订股权转让协议,以23.3万元价格收购吴天龙持有广东金天环保有限公司62%的股权。本公司于2022年6月1日正式控制广东金天环保有限公司,于2022年6月1日通过非同一控制下企业合并方式合并广东金天环保有限公司。

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	
深圳市大富通信技术有限公司	29,997,434.75					29,997,434.75
深圳市钦鼎科技有限公司		1,190,886.66				1,190,886.66
江西金天环保有限公司		340,400.54				340,400.54
合计	29,997,434.75	1,531,287.20				31,528,721.95

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所述资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
深圳市钦鼎科技有限公司与商誉相关的长期资产组	与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合	—	是
江西金天环保有限公司与商誉相关的长期资产组	与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合	—	是

资产组或资产组组合发生变化

不适用

4. 可回收金额的具体确定方法

(1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
深圳市钦鼎科技有限公司	1,190,886.66		1,190,886.66	市场法价格类比	产品市场价格	同类产品市场均价比较
江西金天环保有限公司	340,400.54		340,400.54	市场法价格类比	产品市场价格	同类产品市场均价比较
合计	1,531,287.20		1,531,287.20			

5. 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时不存在存在业绩承诺。

(十九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修支出	43,648,680.20	25,766,917.86	14,935,918.75		54,479,679.31
其他	8,816,125.76	7,571,305.68	3,381,581.42		13,005,850.02
工程改造	2,686,352.36	4,839,407.62	2,126,819.18		5,398,940.80
绿化工程支出		15,575,923.50	422,444.74		15,153,478.76
合计	55,151,158.32	53,753,554.66	20,866,764.09		88,037,948.89

(二十) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	90,426,444.13	13,811,219.83	155,271,331.83	23,765,310.22
存货跌价准备	61,308,579.80	11,082,109.92	92,683,761.44	15,309,210.05
长期股权投资减值准备	284,970,000.00	42,745,500.00	284,970,000.00	42,745,500.00
固定资产减值准备	30,160,532.33	4,524,079.84	33,425,326.21	5,013,800.61
无形资产减值准备	17,380,530.36	2,607,079.56	17,380,530.36	2,607,079.56
公允价值变动	9,506,675.71	1,426,001.36	3,948,630.75	643,760.68
可抵扣亏损	1,540,963,099.19	231,140,790.01	1,283,104,566.07	196,001,294.90
折旧与摊销	28,796,210.79	4,319,431.62	22,197,133.06	3,329,569.96
内部交易未实现利润	222,896,159.62	46,976,610.70	209,091,166.95	43,733,830.28
待执行的亏损合同	2,802,198.26	420,329.74	10,502,142.72	1,575,321.41
股份支付	11,985,426.49	1,802,423.90	15,460,942.73	2,338,089.33
租赁负债	156,231,947.32	24,494,734.76	184,695,899.41	27,736,674.33
合计	2,457,427,804.00	385,350,311.24	2,312,731,431.53	364,799,441.33

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
按公允价值确认的投资收益	197,906,725.84	29,686,008.88	198,112,656.74	29,716,898.51
固定资产折旧差异	150,618,204.64	22,592,730.69	84,597,424.55	15,734,132.55
无形资产评估增值及摊销、处置	11,009,566.68	2,750,475.69	12,403,981.44	3,100,995.36
内部未实现损益	134,948.78	33,737.19	1,997,621.91	313,138.16
长期应收款	7,457,572.18	1,118,635.83		
使用权资产	146,077,841.65	22,674,761.08	174,018,273.94	26,246,584.56
合计	513,204,859.77	78,856,349.36	471,129,958.58	75,111,749.14

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产	抵销后递延所得	递延所得税资产	抵销后递延所得
	和负债期末互抵	税资产或负债期	和负债期初互抵	税资产或负债期
	金额	末余额	金额	初余额
递延所得税资产	-29,686,008.88	355,664,302.36	-29,686,008.88	335,113,432.45
递延所得税负债	-29,686,008.88	49,170,340.48	-29,686,008.88	45,425,740.26

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	19,754,731.29	25,694,423.57
存货跌价准备	74,502,449.28	26,489,278.51
长期股权投资减值准备	411,577,688.31	343,000,000.00
商誉减值准备	31,528,721.95	29,997,434.75
固定资产减值准备	28,259,619.54	15,931,713.69
可弥补亏损	544,754,960.48	385,486,541.66
内部未实现损益	723,212.81	
无形资产减值准备	5,074,802.08	
<u>合计</u>	<u>1,116,176,185.74</u>	<u>826,599,392.18</u>

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年		19,238,579.91	
2024年	39,526,237.52	43,860,028.36	
2025年	64,321,229.14	65,377,318.11	
2026年	77,802,291.56	81,651,616.07	
2027年	151,549,448.64	175,358,999.21	
2028年	211,555,753.62		
<u>合计</u>	<u>544,754,960.48</u>	<u>385,486,541.66</u>	

(二十一) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	753,992.50	753,992.50	保函保证金	冻结
货币资金	95,597,503.05	95,597,503.05	承兑汇票保证金	冻结
无形资产	124,376,647.78	124,376,647.78	固定资产建设贷款	贷款
<u>合计</u>	<u>220,728,143.33</u>	<u>220,728,143.33</u>		

接上表

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	84,306,154.10	84,306,154.10	银行承兑汇票保证金	冻结
货币资金	4,424,126.99	4,424,126.99	诉讼冻结	冻结

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	11,494,353.28	11,494,353.28	应收票据贴现	贴现
无形资产	129,803,992.42	129,803,992.42	固定资产建设贷款	贷款
<u>合计</u>	<u>230,028,626.79</u>	<u>230,028,626.79</u>		

(二十二) 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
长期资产款	30,186,747.11		30,186,747.11	139,128,342.35		139,128,342.35
待抵扣进项税	63,412,633.84		63,412,633.84	38,183,205.63		38,183,205.63
预缴税费	79,649.57		79,649.57	79,649.57		79,649.57
待处置长期资产	15,751,981.68		15,751,981.68	9,558,530.43		9,558,530.43
<u>合计</u>	<u>109,431,012.20</u>		<u>109,431,012.20</u>	<u>186,949,727.98</u>		<u>186,949,727.98</u>

(二十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	358,304,097.24	269,596,111.11
保证借款	15,012,916.67	4,500,000.00
质押借款		11,442,149.76
未到期应付利息		195,193.06
<u>合计</u>	<u>373,317,013.91</u>	<u>285,733,453.93</u>

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	95,243,574.64	83,792,032.56
<u>合计</u>	<u>95,243,574.64</u>	<u>83,792,032.56</u>

(二十五) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	605,819,878.17	666,681,274.22
1-2年(含2年)	38,023,671.93	46,145,037.63

项目	期末余额	期初余额
2-3年(含3年)	38,694,039.04	8,600,432.66
3年以上	23,653,262.07	19,204,989.76
<u>合计</u>	<u>706,190,851.21</u>	<u>740,631,734.27</u>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

无。

(二十六) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	6,583,475.92	4,541,606.20
<u>合计</u>	<u>6,583,475.92</u>	<u>4,541,606.20</u>

2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

无。

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(二十七) 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
一、短期薪酬	81,652,891.01	680,301,829.91	685,264,320.23	76,690,400.69
二、离职后福利中-设定提存计划负债		40,834,897.44	40,820,026.78	14,870.66
三、辞退福利	368,262.00	2,511,671.15	2,879,933.15	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>82,021,153.01</u>	<u>723,648,398.50</u>	<u>728,964,280.16</u>	<u>76,705,271.35</u>

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	81,500,520.31	639,486,587.44	644,477,988.35	76,509,119.40
二、职工福利费		6,846,267.15	6,846,267.15	
三、社会保险费		16,842,794.36	16,836,912.37	5,881.99
其中：医疗保险费		14,531,558.47	14,525,676.48	5,881.99
工伤保险费		1,348,975.41	1,348,975.41	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		962,260.48	962,260.48	
四、住房公积金	56,261.80	16,552,883.05	16,541,507.54	67,637.31
五、工会经费和职工教育经费	96,108.90	573,297.91	561,644.82	107,761.99
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合 计</u>	<u>81,652,891.01</u>	<u>680,301,829.91</u>	<u>685,264,320.23</u>	<u>76,690,400.69</u>

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
1. 基本养老保险		39,761,530.68	39,746,660.02	14,870.66
2. 失业保险费		1,073,366.76	1,073,366.76	
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>		<u>40,834,897.44</u>	<u>40,820,026.78</u>	<u>14,870.66</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	2,879,933.15	
<u>合计</u>	<u>2,879,933.15</u>	

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	5,458,266.03	3,856,827.66
2. 增值税	6,185,437.94	12,422,442.36
3. 消费税		110,619.47
4. 土地使用税	1,013,462.02	904,043.44
5. 房产税	1,919,218.01	865,983.48
6. 车船使用税	1,017.52	
7. 城市维护建设税	353,178.69	947,783.56
8. 教育费附加	285,177.26	699,826.96
9. 代扣代缴个人所得税	1,742,678.01	1,677,625.91
10. 其他	1,150,860.20	1,128,803.30
<u>合计</u>	<u>18,109,295.68</u>	<u>22,613,956.14</u>

(二十九) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	747,574.59	754,564.39
应付股利		
其他应付款	67,845,578.38	73,197,734.10
<u>合计</u>	<u>68,593,152.97</u>	<u>73,952,298.49</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
保理应付利息	747,574.59	754,564.39
<u>合计</u>	<u>747,574.59</u>	<u>754,564.39</u>

(2) 逾期的重要应付利息

无。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
质保金及押金	1,416,861.00	4,237,680.00
关联方往来款	22,449,027.07	21,730,176.95
预提费用	18,948,800.83	10,975,257.11
股份支付款	18,540,381.60	31,188,537.22
其他	6,490,507.88	5,066,082.82
<u>合计</u>	<u>67,845,578.38</u>	<u>73,197,734.10</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	46,724,526.30	342,702.13
1年内到期的租赁负债	61,281,482.08	51,687,810.54
<u>合计</u>	<u>108,006,008.38</u>	<u>52,030,512.67</u>

(三十一) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	754,945.40	2,335,701.57
未终止确认票据	5,742,235.12	2,226,000.00
<u>合计</u>	<u>6,497,180.52</u>	<u>4,561,701.57</u>

2. 短期应付债券的增减变动

无。

(三十二) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	4,700,000.00		浮动利率
抵押借款	231,722,882.92	244,302,510.78	浮动利率
<u>合计</u>	<u>236,422,882.92</u>	<u>244,302,510.78</u>	

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	96,104,516.53	133,008,088.92
<u>合计</u>	<u>96,104,516.53</u>	<u>133,008,088.92</u>

(三十四) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
待执行的亏损合同	2,802,198.26	10,502,142.72	注1
<u>合计</u>	<u>2,802,198.26</u>	<u>10,502,142.72</u>	

注1：本公司预计负债中待执行亏损合同义务主要系受到通信行业原材料价格大幅变动及行业周期性波动影响，导致公司通信板块签订的滤波器合同履行合同义务不可避免会发生成本超过预期经济利益的情况；为保证如实反映公司的财务状况，本公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》规定，对亏损合同存在标的资产的，首先对标的资产进行减值测试，并计提减值损失，将预计亏损超过该减值损失的部分确认为预计负债，对于合同不存在标的资产的，亏损合同相关义务满足预计负债条件的，确认为预计负债。

根据上述方法，本公司本期因亏损合同减少预计负债 7,699,944.46 元，预计负债的减少为根据本期合同完成及实际结算情况，将以前年度因亏损合同计提的预计负债于本期转回，减少营业成本 7,699,944.46 元。

(三十五) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	42,906,629.52	13,700,694.00	7,301,849.10	49,305,474.42
合计	42,906,629.52	13,700,694.00	7,301,849.10	49,305,474.42

(三十六) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份							
1. 其他内资持股	61,672,700.00						61,672,700.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	61,672,700.00						61,672,700.00
二、无限售条件流通股							
1. 人民币普通股	705,825,306.00						705,825,306.00
股份合计	767,498,006.00						767,498,006.00

(三十七) 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)	4,583,856,315.89	1,881,553.23		4,585,737,869.12
其他资本公积	26,369,960.03	6,940,709.70	11,415,188.00	21,895,481.73
合计	4,610,226,275.92	8,822,262.93	11,415,188.00	4,607,633,350.85

其他说明：

(1) 本期资本公积(股本溢价)增加1,881,553.23元, 原因为: 本期股份支付导致资本公积(股本溢价)增加1,881,553.23元。

(2) 本期资本公积(其他资本公积)增加6,940,709.70元, 原因为: 本期联营企业其他权益变动以及本期公司实施员工持股计划, 认购价格低于同期外部投资者认购的公允价值的差额确认为费用, 因授予的股票尚未达到员工持股计划中规定的解除限售条件, 故同时增加其他资本公积6,940,709.70元

(3) 本期资本公积(其他资本公积)减少11,415,188.00元, 原因为: 本期股份支付行权导致其他资本公积减少。

(三十八) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购库存股	61,656,003.86		24,662,401.54	36,993,602.32
<u>合计</u>	<u>61,656,003.86</u>		<u>24,662,401.54</u>	<u>36,993,602.32</u>

其他说明：

本期库存股减少的原因因为员工股份支付第一期解锁冲减库存股24,662,401.54元。

(三十九) 其他综合收益

项目	期初余额	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	本期发生金额			期末余额
				减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入留存 收益	减： 所得 税费 用	税后归属于 母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	8,639.39	-7,566.49				-7,566.49	<u>1,072.90</u>
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,748,088.95	-266,838.83				-266,812.95	-25.88 <u>1,481,276.00</u>
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	135,598.63	-280,310.37				-280,310.37	<u>-144,711.74</u>
2. 外币财务报表折算差额	1,612,490.32	13,471.54				13,497.42	-25.88 <u>1,625,987.74</u>
<u>合计</u>	<u>1,756,728.34</u>	<u>-274,405.32</u>				<u>-274,379.44</u>	<u>-25.88</u> <u>1,482,348.90</u>

(四十) 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	103,509,761.54			103,509,761.54
<u>合计</u>	<u>103,509,761.54</u>			<u>103,509,761.54</u>

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-846,153,287.11	-925,296,878.88
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		-14,628,147.24
调整后期初未分配利润	<u>-846,153,287.11</u>	<u>-939,925,026.12</u>

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-170,327,992.73	93,771,739.01
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-1,016,481,279.84</u>	<u>-846,153,287.11</u>

调整期初未分配利润明细：

(1) 由于会计政策变更，影响上期期初未分配利润154,621.17元。

(2) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响上期期初未分配利润-14,782,768.41元。

(四十二) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,444,643,914.22	1,972,291,234.06	2,535,225,854.92	2,003,346,241.55
其他业务	50,597,192.13	9,557,758.37	57,234,266.55	15,093,583.83
<u>合计</u>	<u>2,495,241,106.35</u>	<u>1,981,848,992.43</u>	<u>2,592,460,121.47</u>	<u>2,018,439,825.38</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
商品类型		
通信行业	1,451,937,229.74	1,281,665,122.39
精密电子制造行业	760,389,377.97	501,711,225.29
汽车行业	179,446,573.61	157,636,608.02
智能装备系列	52,870,732.90	31,278,278.36
其他业务	50,597,192.13	9,557,758.37
按经营地区分类		
中国境内	1,998,713,282.15	1,585,224,854.17
中国境外	496,527,824.20	396,624,138.26
<u>合计</u>	<u>2,495,241,106.35</u>	<u>1,981,848,992.43</u>

3. 履约义务的说明

本公司签订的销售合同属于某一时点履行的履约义务，企业在客户取得相关商品控制权时点确认收入，双方合同签订一般以交付商品时间作为相关商品控制权转移时点。具体履约义务完成对于国内销售则在货物交付到买方指定地点并收到客户签收的送货单时确认收入的实现；国外销售则根据不同的贸易方式，在控制权转移至客户时确认收入。

（四十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,553,052.57	5,928,807.94
教育费附加	4,882,719.79	4,560,006.15
印花税	3,667,877.81	4,094,085.45
土地使用税	3,642,797.84	3,742,503.26
房产税	5,143,015.97	3,611,122.18
水利建设基金	2,078,592.90	2,673,993.98
环保税	269,467.24	239,200.78
消费税		110,619.47
车船使用税	55,824.86	56,138.76
其他	8,354.45	61,346.11
合计	26,301,703.43	25,077,824.08

（四十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,907,371.77	16,154,617.67
业务招待费	16,778,021.96	12,963,267.30
咨询费	6,840,191.32	7,920,638.19
折旧与摊销	1,498,684.45	3,641,090.67
差旅费	1,737,266.64	3,708,893.37
办公费	499,186.24	654,260.82
股份支付费用	352,701.81	1,109,010.42
其他	7,799,548.60	4,523,586.90
合计	59,412,972.79	50,675,365.34

（四十五）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,121,627.71	74,142,217.96
折旧及摊销	70,187,040.00	63,492,851.44

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	20,417,215.66	14,187,927.13
中介机构费用	18,378,290.78	14,441,060.22
房屋租金	3,030,833.22	5,068,742.95
办公费	4,836,702.78	4,420,562.69
交通费用	5,446,908.57	4,225,716.17
差旅费	3,399,827.35	2,112,876.06
股份支付	1,983,419.91	3,961,617.08
其他	32,930,263.07	26,895,642.39
合计	<u>228,732,129.05</u>	<u>212,949,214.09</u>

(四十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	161,075,707.58	147,605,141.48
研发材料	42,457,473.23	40,617,297.62
折旧及摊销	43,096,111.24	38,584,377.86
股份支付	1,971,324.20	5,736,314.79
其他	17,710,028.22	16,383,602.19
合计	<u>266,310,644.47</u>	<u>248,926,733.94</u>

(四十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,581,254.54	30,209,515.24
减：利息收入	9,218,962.53	10,568,232.48
汇兑损益	-6,664,823.89	-28,062,677.39
银行手续费及其他	2,512,250.38	2,594,170.32
合计	<u>11,209,718.50</u>	<u>-5,827,224.31</u>

(四十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	7,301,849.10	6,047,038.54
与收益相关的政府补助	30,826,778.39	27,398,271.20
合计	<u>38,128,627.49</u>	<u>33,445,309.74</u>

(四十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,499,248.36	44,075,091.30

产生投资收益的来源	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		512,443.94
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		526,777.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-62,713.93	-27,046.32
处置交易性金融资产取得的投资收益		43,027.65
理财收益	4,693,682.49	14,180,425.26
合计	19,130,216.92	59,310,719.63

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,088,242.84	-3,552,736.53
其他非流动金融资产	-5,500,000.00	
合计	-3,411,757.16	-3,552,736.53

(五十一) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	546,744.30	-24,726.98
应收账款坏账损失	-10,269,571.66	-13,012,741.01
其他应收款坏账损失	-3,440,598.75	-5,164,146.98
长期应收款坏账损失	-873,540.52	
合计	-14,036,966.63	-18,201,614.97

(五十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-35,704,451.44	-4,994,849.31
二、长期股权投资减值损失	-68,577,688.31	
三、固定资产减值损失	-22,196,937.34	-15,813,548.43
四、无形资产减值损失	-5,074,802.08	
五、商誉减值损失	-1,531,287.20	
合计	-133,085,166.37	-20,808,397.74

(五十三) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产	-1,523,519.45	8,247,524.04
使用权资产	112,290.13	253,737.07
合计	-1,411,229.32	8,501,261.11

(五十四) 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
非流动资产处置利得合计:	406,663.06	185,996.76	406,663.06
其中: 固定资产处置利得	406,663.06	185,996.76	406,663.06
违约金、罚款收入		97,673.16	
赔偿及其他	11,648,933.20	2,586,616.64	11,648,933.20
合计	12,055,596.26	2,870,286.56	12,055,596.26

(五十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计:	7,244,678.79	4,150,309.24	7,244,678.79
其中: 固定资产处置损失	7,241,855.11	3,913,642.54	7,241,855.11
无形资产处置损失	2,823.68	236,666.70	2,823.68
对外捐赠	1,140,000.00		1,140,000.00
其他	686,994.87	1,250,871.47	686,994.87
合计	9,071,673.66	5,401,180.71	9,071,673.66

(五十六) 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	20,546,483.54	22,973,874.82
递延所得税费用	-16,806,269.69	-31,721,429.05
合计	3,740,213.85	-8,747,554.23

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	-170,277,406.79
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-25,541,611.02
某些子公司适用不同税率的影响	-12,426,733.49
对以前期间当期所得税的调整	1,497,010.38
归属于合营企业和联营企业的损益	-2,351,651.98
无须纳税的收入	
不可抵扣的费用	3,010,106.14
税率变动对期初递延所得税余额的影响	5,125,016.79

项目	本期发生额
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,810,312.00
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	67,194,937.06
研发费用等费用项目加计扣除	-31,710,557.25
专用设备加计抵税	-
其他	-2,866,614.78
<u>合计</u>	<u>3,740,213.85</u>

(五十七) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况
 详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十九)其他综合收益”。

(五十八) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	44,527,472.39	25,537,854.66
押金及保证金收款	2,820,819.00	10,388,779.69
利息收入	9,218,962.53	10,568,225.19
往来款及其他	1,925,769.88	5,770,361.00
汇算清缴退税	6,454,533.06	
<u>合计</u>	<u>64,947,556.86</u>	<u>52,265,220.54</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理及研发费用	111,412,602.77	66,821,477.07
付现销售费用	33,654,214.76	24,382,770.85
押金及保证金	3,776,088.94	3,967,926.74
银行手续费	2,504,821.97	2,510,944.69
往来款及其他	101,247,917.80	147,550,149.72
<u>合计</u>	<u>252,595,646.24</u>	<u>245,233,269.07</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

无。

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金
无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,143,286.99	20,775,776.03
理财本金	1,420,498,712.00	3,747,041,112.96
非同一控制下企业合并	7,419,542.20	
融资租赁租金收入	292,445.88	
<u>合计</u>	<u>1,437,353,987.07</u>	<u>3,767,816,888.99</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	1,094,220,000.00	2,890,758,712.00
<u>合计</u>	<u>1,094,220,000.00</u>	<u>2,890,758,712.00</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售库存股收到的现金	2,760,917.95	30,853,836.00
受限的货币资金	250,746,846.26	71,493,891.72
<u>合计</u>	<u>253,507,764.21</u>	<u>102,347,727.72</u>

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债本息	66,182,652.79	65,437,190.95
受限的货币资金	261,487,650.33	158,612,837.43
支付购买配天智造股权		600,750,640.00
前期非同控合并于本期支付的现金	233,000.00	
<u>合计</u>	<u>327,903,303.12</u>	<u>824,800,668.38</u>

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	184,695,899.46		35,980,722.63	63,290,623.48		157,385,998.61
合计	184,695,899.46		35,980,722.63	63,290,623.48		157,385,998.61

4. 以净额列报现金流量的说明

无。

5. 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

(五十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-174,017,620.64	107,129,584.27
加：资产减值准备	133,085,166.37	20,808,397.74
信用减值损失	14,036,966.63	18,201,614.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	155,640,419.27	137,490,748.60
使用权资产摊销	54,750,831.95	58,954,329.80
无形资产摊销	44,472,493.25	35,203,726.33
长期待摊费用摊销	20,866,764.09	17,793,214.21
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)	1,411,229.32	-8,501,261.11
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,838,015.73	3,964,312.48
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	3,411,757.16	3,552,736.53
财务费用(收益以“-”号填列)	24,581,254.54	30,201,339.17
投资损失(收益以“-”号填列)	-19,130,216.92	-59,310,719.63
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-20,550,869.91	-47,045,165.12
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,744,600.22	17,073,440.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	68,194,992.54	-92,028,485.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-69,699,719.02	-89,526,160.08

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-168,158,860.84	17,872,927.30
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	<u>79,477,203.74</u>	<u>171,834,579.49</u>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	696,413,382.09	643,824,759.14
减：现金的期初余额	643,824,759.14	843,731,744.08
现金及现金等价物净增加额	52,588,622.95	-199,906,984.94

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：中科先进（深圳）集成技术有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	<u>7,419,542.20</u>
其中：中科先进（深圳）集成技术有限公司	7,419,542.20
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	<u>233,000.00</u>
其中：江西金天环保有限公司	233,000.00
取得子公司支付的现金净额	<u>-7,186,542.20</u>

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	696,413,382.09	643,824,759.14
其中：库存现金	220,298.27	190,136.54
可随时用于支付的银行存款	696,193,083.82	643,634,622.60
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>696,413,382.09</u>	<u>643,824,759.14</u>

（六十）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			<u>220,285,898.92</u>

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	28,431,909.99	7.0827	201,374,688.89
欧元	2,368,846.49	7.8592	18,617,238.33
港币	276,623.58	0.9062	250,681.82
日元	380,883.00	0.0502	19,125.28
瑞典克朗	24,975.00	0.7110	17,756.84
韩元	1,162,090.00	0.0055	6,407.76
应收账款			<u>223,156,047.01</u>
其中：美元	31,235,046.89	7.0827	221,228,466.61
欧元	245,264.20	7.8592	1,927,580.40
其他应收款			<u>4,753,939.09</u>
其中：欧元	600,000.00	7.8592	4,715,520.00
港币	42,394.88	0.9062	38,419.09
应付账款			<u>8,237,153.70</u>
其中：美元	1,160,566.62	7.0827	8,219,945.20
欧元	2,189.60	7.8592	17,208.50
其他应付款			<u>264,667.17</u>
其中：港币	292,056.20	0.9062	264,667.17

(六十一) 租赁

1. 作为承租人

(1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

本期简化处理的短期租赁的租赁费用6,785,802.05元。

(3) 售后租回交易及判断依据

无。

(4) 与租赁相关的现金流出总额 70,595,364.14 元。

2. 作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的 可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	1,475,079.69	
机器设备	38,982.71	
<u>合计</u>	<u>1,514,062.40</u>	

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	175,269,371.78	165,184,358.84
研发材料	43,909,608.15	43,479,088.10
折旧及摊销	44,508,025.87	38,918,177.45
股份支付	1,971,324.20	5,736,314.79
其他	20,485,694.09	19,454,077.52
<u>合计</u>	<u>286,144,024.09</u>	<u>272,772,016.70</u>
其中：费用化研发支出	266,310,644.47	248,926,733.94
资本化研发支出	19,833,379.62	23,845,282.76
<u>合计</u>	<u>286,144,024.09</u>	<u>272,772,016.70</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
智能运钞系统		1,397,581.32				<u>1,397,581.32</u>
国家九年义务教育《信息科技》 数字教材资源		2,733,666.38		2,733,666.38		
低成本高性能基站滤波器		11,145,849.47				<u>11,145,849.47</u>
5G 基站多频多信道射频前端模块	13,233,825.42	2,333,150.97		15,566,976.39		
5G 基站单频多信道射频前端模块	11,735,863.96	2,223,131.48		13,958,995.44		
<u>合计</u>	<u>24,969,689.38</u>	<u>19,833,379.62</u>		<u>32,259,638.21</u>		<u>12,543,430.79</u>

重要的资本化研发项目：

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益的产生方式	开始资本化时点	具体依据
智能运钞系统	33.33%	2024.12	销售服务	2023.7	立项申请书
国家九年义务教育《信息科技》数字教材资源	100.00%	2023.12	销售服务	2023.7	立项申请书
低成本高性能基站滤波器	81.82%	2024.2	销售产品	2023.4	立项申请书
5G 基站多频多信道射频前端模块	100.00%	2023.3	销售产品	2022.3	立项申请书
5G 基站单频多信道射频前端模块	100.00%	2023.3	销售产品	2022.3	立项申请书

开发支出减值准备：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
智能运钞系统					无减值迹象
国家九年义务教育《信息科技》数字教材资源					无减值迹象
低成本高性能基站滤波器					无减值迹象
5G 基站多频多信道射频前端模块					无减值迹象
5G 基站单频多信道射频前端模块					无减值迹象
合计					--

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
中科先进（深圳）集成技术有限公司	2023-8-1	36,708,393.54	39	达成一致行动人	2023-8-1	取得控制权	15,387,747.51	3,533,104.50	3,623,671.31

2. 合并成本及商誉

项目	中科先进（深圳）集成技术有限公司
合并成本	<u>36,708,393.54</u>
其中：现金	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	36,708,393.54
<u>合并成本合计</u>	<u>36,708,393.54</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	36,708,393.54
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	中科先进（深圳）集成技术有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	7,419,542.20	7,419,542.20
应收款项	54,000.00	54,000.00
预付账款	1,470,526.05	1,470,526.05
其他应收款	89,109,173.62	89,109,173.62
存货	373,721.11	373,721.11
固定资产	386,974.91	386,974.91
长期待摊费用	254,587.19	254,587.19
负债		
应付款项	413,365.90	413,365.90
预收账款	3,758,109.20	3,758,109.20
应付职工薪酬	363,632.61	363,632.61
应交税费	355,923.94	355,923.94
其他应付款	53,407.43	53,407.43
净资产	94,124,086.00	94,124,086.00
减：少数股东权益	57,415,692.46	57,415,692.46
取得的净资产	36,708,393.54	36,708,393.54

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有的股权取得比例 (%)	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
							依据账面价值确认			
中科先进(深圳)集成技术有限公司	2022-9-29	39	36,708,393.54	投资设立	36,708,393.54	36,708,393.54				

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
上海大富智慧云物联网技术有限公司	100.00	上海智慧云为公司控股股东安徽配天投资集团有限公司通过深圳市配天物联科技有限公司全资孙公司控制的企业，和本公司为同一控制人	2023-1-1	取得控制权

接上表

合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
0.00	0.00	0.00	0.00

2. 合并成本

项目	上海大富智慧云物联网技术有限公司
合并成本	
其中：现金	1.00
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	

发行的权益性证券的账面价值

或有对价

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	上海大富智慧云物联网技术有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	2,168.64	2,168.64
固定资产	25,592.78	25,592.78
负债		
应付款项	1,430.00	1,430.00
其他应付款	16.00	16.00
净资产	26,315.42	26,315.42
减：少数股东权益		
取得的净资产	26,315.42	26,315.42

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 本期投资设立的子公司

序号	子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表/执行董事/事务合伙人	经营范围
1	江苏配天智造精密技术有限公司	控股孙公司	江苏省南通市	计算机、通信和其他电子设备制造业	10000 万人民币	吕战争	注 1
2	大富软件科技（安徽）有限公司	全资子公司	安徽省合肥市	软件和信息技术服务业	1000 万人民币	肖竞	注 2
3	深圳市大富宇航精密连接器有限公司	控股孙公司	深圳市	计算机、通信和其他电子设备制造业	1000 万人民币	孙虎	注 3
4	成都大富宇航精密科技有限公司	控股孙公司	四川省成都经济技术开发区	金属制品业	500 万人民币	孙虎	注 4
5	大富科技（瑞典）有限公司	全资子公司	瑞典	金属制品业	25000 瑞典克朗	肖竞	注 5
6	大富方圆精密制造（香港）有限公司	全资子公司	香港特别行政区	计算机、通信和其他电子设备制造业	99.999993 万元人民币	孙虎	注 6

注 1：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；金属切削机床制造；金属切削机床销售；五金产品研发；金属结构制造；金属结构销售；数控机床制造；数控机床销售；智能控制系统集成；国内贸易代理；货物进出口；技术进出口；有色金属铸造；黑色金属铸造；喷涂加工；电镀加工；金属表面处理及热处理加工；金属制品研发；金属制品修理；金属制品销售；金属材料制造；金属加工机械制造；机床功能部件及附件制造；机床功能部件及附件销售；金属成形机床制造；金属成形机床销售；电机制造；电机及其控制系统研发；微特电机及组件制造；微特电机及组件销售；集成电路芯片及产品制造；软件开发；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；电子元器件制造；电子元器件零售；机械零件、零部件销售；五金产品制造；五金产品零售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

注 2：一般项目：软件开发；软件销售；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及外围设备制造；电子产品销售；网络技术服务；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；打字复印；3D 打印基础材料销售；3D 打印服务；物联网技术研发；物联网技术服务；计算机系统服务；智能控制系统集成；工业控制计算机及系统制造；国内贸易代理；货物进出口；技术进出口；智能机器人销售；智能机器人的研发；文具制造；教学用模型及教具制造；日用品生产专用设备制造；教学用模型及教具销售；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；组织文化艺术交流活动；网络与信息安全软件开发；人工智能理论与算法软件开发；玩具制造；玩具销售；玩具、动漫及游艺用品销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：音像制品制作；广播电视节目制作经营；第二类增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

注 3：一般经营项目是：金属结构销售；金属结构制造；金属链条及其他金属制品制造；金属链条及其他金属制品销售；金属工具制造；金属工具销售；黑色金属铸造；有色金属铸造；金属材料制造；金属制品修理；金属材料销售；金属制品销售；金属制品研发；高速精密重载轴承销售；高速精密齿轮传动装置销售；轴承、齿轮和传动部件制造；轴承、齿轮和传动部件销售；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；电子元器件制造；电子元器件批发；轴承销售；轴承制造；电子元器件零售；电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件与机电组件设备销售；通用设备制造（不含特种设备制造）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），许可经营项目是：无

注 4：一般项目：金属制品研发；锻件及粉末冶金制品制造；电子元器件零售；电子专用设备制造；锻件及粉末冶金制品销售；有色金属铸造；电子元器件制造；有色金属合金制造；有色金属合金销售；密封件制造；五金产品批发；金属制日用品制造；金属结构销售；金属结构制造；五金产品零售；金属链条及其他金属制品制造；五金产品制造；五金产品研发；金属材料制造；新材料技术研发；金属材料销售；橡胶制品制造；塑胶表面处理；橡胶制品销售；国内贸易代理；新能源原动设备制造；电池零配件销售；汽车零部件及配件制造；塑料制品制造；合成材料制造（不含危险化学品）；电力电子元器件制造；新兴能源技术研发；合成材料销

售；电子专用材料制造；常用有色金属冶炼；电子专用设备销售；电子专用材料研发；电力电子元器件销售；半导体分立器件销售；电子元器件批发；半导体分立器件制造；电子专用材料销售；光电子器件销售；半导体器件专用设备销售；有色金属压延加工；半导体器件专用设备制造；半导体照明器件销售；电子产品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

注 5：移动通信设备；电子产品的购销及投资管理

注 6：金属精密制品跨境贸易；密具形型材；塑胶异型管；电子产品

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

序号	子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
						直接	间接	
1	安徽省大富机电技术有限公司	蚌埠市	9000 万人民币	蚌埠市	通用设备制造业	100		同一控制
2	怀远县大富汽配科技有限公司	蚌埠市	8000 万人民币	蚌埠市	金属制品、机械和设备修理业		100	投资设立
3	怀远县大富荣泰通信技术有限公司	蚌埠市	6947.22 万人民币	蚌埠市	计算机、通信和其他电子设备制造业		100	投资设立
4	蚌埠市大富荣泰通信技术有限公司	蚌埠市	4000 万人民币	蚌埠市	计算机、通信和其他电子设备制造业		100	投资设立
5	蚌埠市大富荣泰通信技术有限公司	蚌埠市	3000 万人民币	蚌埠市	计算机、通信和其他电子设备制造业		100	投资设立
6	安徽省大富表面处理技术有限公司	蚌埠市	1000 万人民币	蚌埠市	金属制品业		100	投资设立
7	东莞市大富材料美容技术有限公司	东莞市	1000 万人民币	东莞市	金属制品业		100	投资设立
8	怀远县大富荣泰通信技术有限公司	蚌埠市	100 万人民币	蚌埠市	计算机、通信和其他电子设备制造业		100	投资设立
9	苏州市大富通信技术有限公司	苏州市	8055 万人民币	苏州市	计算机、通信和其他电子设备制造业	43.45	56.55	投资设立
10	深圳市大富产业投资有限公司	深圳市	25000 万人民币	深圳市	软件和信息技术服务业		100	投资设立
11	蚌埠市大富荣泰通信技术有限公司	蚌埠市	12000 万人民币	蚌埠市	计算机、通信和其他电子设备制造业		100	投资设立
12	深圳市大富物资管理有限公司	深圳市	1000 万人民币	深圳市	租赁业		100	投资设立
13	蚌埠市大富物业管理有限公司	蚌埠市	100 万人民币	蚌埠市	房地产业		100	投资设立
14	大富产业园建设（蚌埠）有限公司	蚌埠市	1000 万人民币	蚌埠市	房屋建筑业		100	投资设立
15	深圳市集思空间科技有限公司	深圳市	1000 万人民币	深圳市	专业技术服务业		100	投资设立
16	深圳市大富方圆成型技术有限公司	深圳市	4888.8889 万人民币	深圳市	计算机、通信和其他电子设备制造业		72	非同一控制
17	大富方圆（安徽）科技有限公司	蚌埠市	2000 万人民币	蚌埠市	计算机、通信和其他电子设备制造业		100	投资设立
18	大富方圆（江西）科技有限公司	赣州市	1000 万人民币	赣州市	计算机、通信和其他电子设备制造业		100	投资设立
19	深圳市大富钦鼎科技有限公司	深圳市	500 万人民币	深圳市	计算机、通信和其他电子设备制造业		70	投资设立

序号	子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
						直接	间接	
20	深圳市钦鼎科技有限公司	深圳市	100万人民币	深圳市	其他制造业		100	投资设立
21	深圳市大富铭仁科技有限公司	深圳市	1000万人民币	深圳市	计算机、通信和其他电子设备制造业		51	投资设立
22	江西鑫天环保有限公司	龙南市	500万人民币	龙南市	科技推广和应用服务业		62	非同一控制
23	赣州鑫天环保有限公司	赣州市	1000万人民币	赣州市	废弃资源综合利用业		100	投资设立
24	西安大富宇航科技有限公司	西安市	2700万人民币	西安市	科技推广和应用服务业		51	非同一控制
25	蚌埠市聚财合众咨询服务合伙企业(有限合伙)	蚌埠市	80万人民币	蚌埠市	软件和信息技术服务业		100	投资设立
26	深圳市大富智慧健康科技有限公司	深圳市	100万人民币	深圳市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100		投资设立
27	安徽省大艾健康管理有限公司	蚌埠市	1000万人民币	蚌埠市	商务服务业		70	投资设立
28	兴义市捌拾贰社食品有限责任公司	黔西南州市兴义市	330万人民币	黔西南州市兴义市	酒、饮料和精制茶制造业		60	投资设立
29	深圳市康正堂健康科技发展有限公司	深圳市	1000万人民币	深圳市	科技推广和应用服务业		100	投资设立
30	南京以太通信技术有限公司	南京市	5000万人民币	南京市	计算机、通信和其他电子设备制造业	60		投资设立
31	安徽省以太通信技术有限公司	蚌埠市	1000万人民币	蚌埠市	计算机、通信和其他电子设备制造业		100	投资设立
32	大富科技(香港)有限公司	香港特别行政区	6705.20万港币	香港特别行政区	金属制品业	100		投资设立
33	腾信贸易有限公司	香港特别行政区	1万港币	香港特别行政区	金属制品业		100	对外购买
34	九擎融资租赁(深圳)有限公司	深圳市	3000万美元	深圳市	货币金融服务		100	对外购买
35	深圳市大富精工有限公司	深圳市	3000万人民币	深圳市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100		投资设立
36	大富产业投资(东莞)有限公司	东莞市	5000万人民币	东莞市	资本市场服务	100		投资设立
37	大富智慧健康科技(东莞)有限公司	东莞市	100万人民币	东莞市	软件和信息技术服务业		100	投资设立

序号	子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
						直接	间接	
38	大富超精加工技术(东莞)有限公司	东莞市	100万人民币	东莞市	计算机、通信和其他电子设备制造业		100	投资设立
39	大富智造装备(东莞)有限公司	东莞市	100万人民币	东莞市	电气机械和器材制造业		100	投资设立
40	深圳市大富精工技术有限公司	深圳市	3000万人民币	深圳市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100		投资设立
41	蚌埠市聚富合众咨询服务合伙企业(有限合伙)	蚌埠市	80万人民币	蚌埠市	软件和信息技术服务业		100	投资设立
42	深圳市配天智造装备股份有限公司	深圳市	3267万人民币	深圳市	计算机、通信和其他电子设备制造业	90.49		同一控制
43	安徽配天智精密技术有限公司	蚌埠市	2000万人民币	蚌埠市	计算机、通信和其他电子设备制造业		100	同一控制
44	配天精密机件(香港)有限公司	香港特别行政区	50万港币	香港特别行政区	仪器仪表制造业		100	同一控制
45	安徽省大富智能无线通讯技术有限公司	蚌埠市	1000万人民币	蚌埠市	科技推广和应用服务业	100		投资设立
46	北京大富海科科技有限公司	北京市	1000万人民币	北京市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100		投资设立
47	安徽省大富智能科技有限公司	蚌埠市	1000万人民币	蚌埠市	汽车制造业	100		投资设立
48	安徽省大富智能空调技术有限公司	蚌埠市	1000万人民币	蚌埠市	汽车制造业	100		投资设立
49	安徽省大富硕通科技有限公司	蚌埠市	5000万人民币	蚌埠市	通用设备制造业		60	投资设立
50	深圳市大富网络科技有限公司	深圳市	500万人民币	深圳市	软件和信息技术服务业	70		同一控制
51	深圳市大富超精加工技术有限公司	深圳市	440万人民币	深圳市	计算机、通信和其他电子设备制造业	70		投资设立
52	深圳市大富新能源有限公司	深圳市	2414.58万人民币	深圳市	研究和试验发展	82.8301	17.1699	投资设立
53	深圳市集慧技术有限公司	深圳市	1000万人民币	深圳市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100		投资设立
54	深圳市史记网络科技有限公司	深圳市	1000万人民币	深圳市	互联网和相关服务	100		投资设立
55	深圳市一网乾坤科技文化发展有限公司	深圳市	1000万人民币	深圳市	文化艺术业	100		非同一控制
56	安徽大富睿灵科技有限公司	蚌埠市	500万人民币	蚌埠市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100		投资设立

序号	子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
						直接	间接	
57	蚌埠市大富普英管理有限公司	蚌埠市	10万人民币	蚌埠市	商务服务业	100		投资设立
58	蚌埠市大富共创咨询服务合伙企业(有限合伙)	中国(安徽)自由贸易试验区蚌埠片区	10万人民币	中国(安徽)自由贸易试验区蚌埠片区	其他金融业		1	投资设立
59	湖南智能运护科技有限公司	长沙市	2000万人民币	长沙市	汽车制造业	51	4	投资设立
60	江苏配天智造精密技术有限公司	南通市	10000万人民币	南通市	计算机、通信和其他电子设备制造业		55	投资设立
61	大富软件科技(安徽)有限公司	合肥市	1000万人民币	合肥市	软件和信息技术服务业	100		投资设立
62	深圳市大富宇航精密连接器有限公司	深圳市	1000万人民币	深圳市	计算机、通信和其他电子设备制造业		70	投资设立
63	成都大富宇航精密科技有限公司	成都市	500万人民币	成都市	金属制品业		65	投资设立
64	上海大富智慧物联网技术有限公司	上海市	500万人民币	上海市	专业技术服务业	100		同一控制
65	中科先进(深圳)集成技术有限公司	深圳市	10000万人民币	深圳市	计算机、通信和其他电子设备制造业		39	非同一控制
66	中科先进集成技术(东莞)有限公司	东莞市	3000万人民币	东莞市	计算机、通信和其他电子设备制造业		100	非同一控制
67	中科先进集成科技(深圳)有限公司	深圳市	100万人民币	深圳市	文化艺术业		100	非同一控制
68	大富科技(瑞典)有限公司	瑞典	25000瑞典克朗	瑞典	金属制品业		100	投资设立
69	大富方圆精密制造(香港)有限公司	香港特别行政区	99.999993万人民币	香港特别行政区	计算机、通信和其他电子设备制造业		100	投资设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
深圳市配天智造装备股份有限公司	9.51%	6,521,443.26	3,416,050.00	41,710,175.24
深圳市大富方圆成型技术有限公司	28.00%	24,971,519.13	6,961,425.23	125,889,669.26
南京以太通信技术有限公司	40.00%	-16,117,007.26		-22,327,455.95

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	深圳市配天智造装备股份 有限公司	深圳市大富方圆成型技术 有限公司	南京以太通信技术有限公 司
流动资产	392,431,979.93	590,967,252.43	5,706,205.29
非流动资产	137,944,385.32	223,393,641.58	21,822,075.53
资产合计	530,376,365.25	814,360,894.01	27,528,280.82
流动负债	49,718,061.52	306,290,719.08	74,089,480.92
非流动负债	28,368,074.77	48,034,010.86	9,257,439.78
负债合计	78,086,136.29	354,324,729.94	83,346,920.70
营业收入	240,507,585.55	644,805,237.92	21,502,906.56
净利润	68,604,776.37	82,105,106.45	-40,292,518.14
综合收益总额	68,604,504.12	82,105,106.45	-40,292,518.14
经营活动现金流量	81,719,166.71	-14,534,499.18	264,107.22

接上表：

项目	期初余额或上期发生额		
	深圳市配天智造装备股份 有限公司	深圳市大富方圆成型技术 有限公司	南京以太通信技术有限公 司
流动资产	373,098,898.55	511,590,843.94	17,329,558.59
非流动资产	96,335,964.39	220,033,116.01	44,050,874.64
资产合计	469,434,862.94	731,623,959.95	61,380,433.23
流动负债	49,570,829.57	287,086,995.16	72,415,964.07
非流动负债	13,777,779.32	43,801,685.51	4,520,238.61
负债合计	63,348,608.89	330,888,680.67	76,936,202.68
营业收入	130,413,724.86	758,989,824.67	40,797,870.65
净利润（净亏损）	38,672,362.69	123,854,241.36	-40,380,805.39
综合收益总额	38,670,969.27	123,854,241.36	-40,380,805.39
经营活动现金流量	6,350,740.89	188,775,154.62	5,059,496.45

4. 使用集团资产和清偿集团债务的重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
1. 乌兰察布市大盛石墨新材料有限公司	乌兰察布市	乌兰察布市	生产加工	49.00		权益法
2. 天津三卓韩一橡塑科技股份有限公司	天津市	天津市	生产加工	23.08		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	乌兰察布市大盛石墨新材料有限公司	天津三卓韩一橡塑科技股份有限公司	乌兰察布市大盛石墨新材料有限公司	天津三卓韩一橡塑科技股份有限公司
流动资产	435,851,410.17	551,885,104.61	581,223,602.70	531,367,410.98
非流动资产	309,404,886.48	241,509,463.28	331,487,809.31	127,797,087.95
资产合计	<u>745,256,296.65</u>	<u>793,394,567.89</u>	<u>912,711,412.01</u>	<u>659,164,498.93</u>
流动负债	69,077,206.21	122,212,336.41	178,299,816.66	199,891,007.28
非流动负债	13,348,755.50	66,074,479.88	32,964,199.65	1,829,543.85
负债合计	<u>82,425,961.71</u>	<u>188,286,816.29</u>	<u>211,264,016.31</u>	<u>201,720,551.13</u>
少数股东权益		-9,088,601.16		-8,355,025.24
归属于母公司股东权益	662,830,334.94	614,196,352.76	701,447,395.70	465,798,973.04
按持股比例计算的净资产份额	324,786,864.12	141,756,518.22	343,709,223.89	107,506,402.98
对联营企业权益投资的账面价值	212,979,165.99	161,128,338.43	276,569,623.11	126,651,378.30

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	乌兰察布市大盛石 墨新材料有限公司	天津三卓韩一橡塑科技股 份有限公司	乌兰察布市大盛石 墨新材料有限公司	天津三卓韩一橡 塑科技股份有限 公司
营业收入	126,674,401.21	733,361,339.42	233,031,593.01	780,481,753.44
净利润	-37,939,708.41	192,144,686.06	21,549,545.72	165,050,066.64
其他综合收益		3,238,235.66		692,512.15
综合收益总额	-37,939,708.41	190,879,120.24	21,549,545.72	165,742,578.79
本年度收到的来自联营企业的股利		9,895,360.00		4,947,680.00

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	42,906,629.52	13,700,694.00		7,301,849.10		49,305,474.42	与资产相关
<u>合计</u>	<u>42,906,629.52</u>	<u>13,700,694.00</u>		<u>7,301,849.10</u>		<u>49,305,474.42</u>	

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	7,301,849.10	6,047,038.54
与收益相关	30,826,778.39	27,398,271.20
<u>合计</u>	<u>38,128,627.49</u>	<u>33,445,309.74</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具的风险

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	792,975,472.31			<u>792,975,472.31</u>
交易性金融资产		243,841,750.11		<u>243,841,750.11</u>
应收票据	24,360,513.53			<u>24,360,513.53</u>
应收账款	726,947,855.44			<u>726,947,855.44</u>
应收款项融资			1,168,346.31	<u>1,168,346.31</u>
其他应收款	10,614,687.55			<u>10,614,687.55</u>
长期应收款	8,462,996.68			<u>8,462,996.68</u>
其他非流动金融资产		19,999,997.14		<u>19,999,997.14</u>

②2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计入其	合计
	资产	计入当期损益的金融资产	他综合收益的金融资产	
货币资金	732,555,040.23			<u>732,555,040.23</u>
交易性金融资产		471,269,146.54		<u>471,269,146.54</u>
应收票据	51,890,215.44			<u>51,890,215.44</u>
应收账款	698,226,154.11			<u>698,226,154.11</u>
应收款项融资			14,074.98	<u>14,074.98</u>
其他应收款	24,491,123.77			<u>24,491,123.77</u>
其他流动资产	100,457,482.56			<u>100,457,482.56</u>
长期应收款	837,267.45			<u>837,267.45</u>
其他非流动金融资产		25,499,997.14		<u>25,499,997.14</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		373,317,013.91	<u>373,317,013.91</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入		其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债			
应付票据			95,243,574.64	<u>95,243,574.64</u>
应付账款			706,190,851.21	<u>706,190,851.21</u>
其他应付款			68,593,152.97	<u>68,593,152.97</u>
一年内到期的非流动负债			108,006,008.38	<u>108,006,008.38</u>
其他流动负债			5,742,235.12	<u>5,742,235.12</u>
长期借款			236,422,882.92	<u>236,422,882.92</u>
租赁负债			96,104,516.53	<u>96,104,516.53</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入		其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债			
短期借款			285,733,453.93	<u>285,733,453.93</u>
应付票据			83,792,032.56	<u>83,792,032.56</u>
应付账款			740,631,734.27	<u>740,631,734.27</u>
其他应付款			73,952,298.49	<u>73,952,298.49</u>
一年内到期的非流动负债			52,030,512.67	<u>52,030,512.67</u>
其他流动负债			2,226,000.00	<u>2,226,000.00</u>
长期借款			244,302,510.78	<u>244,302,510.78</u>
租赁负债			133,008,088.92	<u>133,008,088.92</u>

2. 信用风险

公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，公司对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非公司信用控制部门特别批准，否则公司不提供信用交易条件。

公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

公司因应收票据、应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（三）、六、（四）和六、（七）中。

3. 流动性风险

公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑公司运营产生的预计现金流量。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	373,317,013.91				<u>373,317,013.91</u>
应付票据	95,243,574.64				<u>95,243,574.64</u>
应付账款	706,190,851.21				<u>706,190,851.21</u>
其他应付款	68,593,152.97				<u>68,593,152.97</u>
一年内到期的非流动负债	108,006,008.38				<u>108,006,008.38</u>
其他流动负债	5,742,235.12				<u>5,742,235.12</u>
长期借款		600,000.00	46,944,576.58	188,878,306.34	<u>236,422,882.92</u>
租赁负债		63,160,921.87	26,144,903.18	6,798,691.48	<u>96,104,516.53</u>

接上表：

项目	2022年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	285,733,453.93				<u>285,733,453.93</u>
应付票据	83,792,032.56				<u>83,792,032.56</u>
应付账款	740,631,734.27				<u>740,631,734.27</u>
其他应付款	73,952,298.49				<u>73,952,298.49</u>
一年内到期的非流动负债	52,030,512.67				<u>52,030,512.67</u>
其他流动负债	2,226,000.00				<u>2,226,000.00</u>
长期借款		40,717,085.13	40,717,085.13	162,868,340.52	<u>244,302,510.78</u>
租赁负债		51,046,551.92	51,899,354.54	30,062,182.46	<u>133,008,088.92</u>

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(1) 利率风险

公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的长期负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	500	1,283,426.40	1,283,426.40

接上表:

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	500	641,294.09	641,294.09

公司面临的市场利率变动的风险主要与以浮动利率计息的长期负债有关，本期无相关利率风险。

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动及其于境外子公司的净投资有关。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元	5%	20,718,563.05	20,718,563.05
人民币对欧元	5%	1,262,156.51	1,262,156.51
人民币对港元	5%	3,142.64	3,142.64
人民币对日元	5%	956.26	956.26
人民币对瑞典克朗	5%	2.28	2.28
人民币对韩元	5%	320.39	320.39

注：股东权益未剔除所得税影响。

接上表:

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元	5%	19,355,754.94	19,355,754.94
人民币对欧元	5%	932,452.35	932,452.35

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对港元	5%	8,667.18	8,667.18
人民币对日元	5%	997.91	997.91
人民币对瑞典克朗	5%	2.13	2.13
人民币对韩元	5%	319.57	319.57

注：股东权益未剔除所得税影响。

(二) 套期

不适用

(三) 金融资产转移

不适用

十二、资本管理

公司资本管理的主要目标是确保公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度在资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	<u>921,776.58</u>	<u>262,919,970.67</u>	<u>1,168,346.31</u>	<u>265,010,093.56</u>
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 交易性金融资产	921,776.58	242,919,973.53		<u>243,841,750.11</u>
(2) 应收款项融资			1,168,346.31	<u>1,168,346.31</u>
(3) 权益工具投资		19,999,997.14		<u>19,999,997.14</u>
持续以公允价值计量的资产总额	<u>921,776.58</u>	<u>262,919,970.67</u>	<u>1,168,346.31</u>	<u>265,010,093.56</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持续以第一层次公允价值计量项目市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

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

1. 交易性金融资产

公司期末以公允价值计量的交易性金融资产主要系公司购买挂钩利率等可变指标的结构性银行存款理财产品，故将结构性理财产品分类至公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。鉴于结构性理财产品存在挂钩的可变利率指标，因此，认为将其可变指标的变动对应的可变回报视为其期末的公允价值。

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

公司对权益工具的投资和与此类投资相联系的合同应当以公允价值计量。但在有限情况下，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。

十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
安徽配天投资集团有限公司	安徽省蚌埠市	投资兴办实业	3,000.00 万元	42.51	42.51

注：本公司的最终控制方为孙尚传。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、(一) 在子公司中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、(四) 在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本集团关系
乌兰察布市大盛石墨新材料股份有限公司	本公司持股 49%
金天环保材料科技（东莞）有限公司	子公司深圳市大富方圆成型技术有限公司持股 16.67%，并派驻董事长
深圳市帕拉卡科技有限公司	子公司深圳市大富网络技术有限公司持股 25.71%，本公司持股 11.74%
深圳市华阳微电子股份有限公司	本公司持股 48.68%
安徽综科智能装备有限公司	本公司持股 34.92%
天津三卓韩一橡塑科技股份有限公司	本公司持股 23.08%
贺州大富中洲科技有限公司	子公司安徽省大富机电技术有限公司持股 49%

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
安徽省配天机器人集团有限公司	其他
安徽大富重工机械有限公司	与本集团同一实际控制人
安徽配天投资集团有限公司	与本集团同一实际控制人
安徽省天新重工技术有限公司	其他
北京配天技术有限公司	其他
北京新天梓教育科技有限公司	其他
怀远精诚羲黄中医院	其他
金天环保材料科技（深圳）有限公司	其他
精诚徽药药业股份有限公司	与本集团同一实际控制人
配天（安徽）信息技术有限公司	与本集团同一实际控制人
配天机器人技术有限公司	其他
三卓韩一精密电子（惠州）有限公司	联营企业子公司
深圳配天机器人技术有限公司	其他
深圳市铭仁塑胶模具有限公司	其他
深圳市配天电机技术有限公司	与本集团同一实际控制人
苏州三卓韩一橡塑科技有限公司	联营企业子公司
堂古投资有限公司	其他
五华得道健康投资有限公司	与本集团同一实际控制人
信达证券股份有限公司	其他
金天环保材料科技（深圳）有限公司	其他

注：因孙公司深圳市大富铭仁科技有限公司股权变动，深圳市铭仁塑胶模具有限公司于2023年7月不再是公司关联方。

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽省配天机器人集团有限公司	购买设备	176,991.15	
安徽省配天机器人集团有限公司	购买材料	1,991.15	
安徽省天新重工技术有限公司	购买水电		2,249,552.59
安徽综科智能装备有限公司	购买材料	579,646.02	132,743.36
安徽综科智能装备有限公司	购买设备	9,715,555.46	20,656,784.59
北京配天技术有限公司	购买设备	119,115.05	
北京配天技术有限公司	购买材料	3,483,495.58	199,115.05
北京新天梓教育科技有限公司	其他		1,257,861.76
金天环保材料科技（深圳）有限公司	购买材料		88,610.65
金天环保材料科技（深圳）有限公司	购买设备		89,618.78
精诚徽药药业股份有限公司	购买材料		21,490.59
配天机器人技术有限公司	购买设备	30,221.24	1,443,008.85
配天机器人技术有限公司	购买材料	1,549,315.41	
深圳市铭仁塑胶模具有限公司	购买设备	422,123.90	1,102,053.14
深圳市铭仁塑胶模具有限公司	购买材料	4,585,154.60	15,912,003.06
深圳市帕拉卡科技有限公司	购买材料	26,000.00	
深圳市配天电机技术有限公司	购买专利		20,000,000.00
堂古投资有限公司	购买股权		13,000,000.00
乌兰察布市大盛石墨新材料股份有限公司	购买材料		4,424.78
五华得道健康投资有限公司	购买设备		16,700.00
信达证券股份有限公司	购买理财产品	30,000,000.00	100,758,712.00

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽配天投资集团有限公司	提供服务	6,781.12	6,781.12
安徽省配天机器人集团有限公司	提供服务	445,306.18	
安徽省天新重工技术有限公司	销售商品	1,858.58	
安徽综科智能装备有限公司	提供服务	66,607.74	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
怀远精诚羲黄中医院	销售商品	619.53	
北京配天技术有限公司	销售商品	127,421.06	
贺州大富中洲科技有限公司	销售商品		9,000,000.00
金天环保材料科技（东莞）有限公司	销售商品		2,443,880.43
金天环保材料科技（深圳）有限公司	销售商品		2,671,023.93
配天机器人技术有限公司	提供服务	49,478.45	
配天机器人技术有限公司	销售商品	93,397.32	1,056,298.00
深圳配天机器人技术有限公司	提供服务	25,974.92	25,974.92
深圳配天机器人技术有限公司	销售商品	1,321.66	
深圳市铭仁塑胶模具有限公司	销售商品	820,645.49	2,319,995.22
天津三卓韩一橡塑科技股份有限公司	销售商品		10,019.47
信达证券股份有限公司	理财产品收益	691,036.56	971,467.13

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
安徽配天投资集团有限公司	办公场地	11,207.18	7,608.84
怀远精诚羲黄中医院	办公场地	106,251.72	79,688.79
配天机器人技术有限公司	机器设备		412,770.14
深圳配天机器人技术有限公司	办公场地	50,854.19	34,521.54
深圳市帕拉卡科技有限公司	办公场地	258,419.00	258,418.99
安徽省配天机器人集团有限公司	办公场地	445,871.58	
配天机器人技术有限公司	办公场地	49,541.28	
安徽综科智能装备有限公司	办公场地	495,412.86	
<u>合计</u>		<u>1,417,557.81</u>	<u>793,008.30</u>

(2) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和 低价值资产租赁的租金 费用 (如适用)		未纳入租赁负债计量 的可变租赁付款额 (如适用)		支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额				本期发生额
配天 (安徽) 电子技术有限公司	土地使用权					89,347.50	119,130.02	36,195.11	39,469.22
安徽省天新重工技术有限公司	房屋及建筑物					282,853.44	6,661,259.44		62,471.25
安徽省天新重工技术有限公司	机器设备	299,263.65	513,023.36			386,477.60	628,026.10		
<u>合计</u>		<u>299,263.65</u>	<u>513,023.36</u>			<u>758,678.54</u>	<u>7,408,415.56</u>	<u>36,195.11</u>	<u>101,940.47</u>

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	14,402,398.30	10,530,890.02

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	金天环保材料科技(东莞)有限公司	3,006,215.79	950,790.92	3,409,261.85	470,181.08
应收账款	安徽大富重工机械有限公司	10,985.30	10,985.30	10,985.30	5,492.65
应收账款	配天机器人技术有限公司	22,996.70	6,440.01	3,111,211.37	557,673.65
应收账款	深圳市铭仁塑胶模具有限公司			1,246,610.60	62,330.53
应收账款	金天环保材料科技(深圳)有限公司	6,844.58	6,844.58	718,257.00	21,547.71
应收账款	安徽省配天机器人集团有限公司	15,300.00	459.00		
应收账款	北京配天技术有限公司	143,985.80	4,320.00		
预付账款	北京新天梓教育科技有限公司			822,033.13	
预付账款	安徽综科智能装备有限公司	992,600.00		1,040,600.00	
预付账款	配天机器人技术有限公司	93,750.00			
其他应收款	安徽省配天机器人集团有限公司	567,112.37	56,711.23		
其他应收款	安徽综科智能装备有限公司	615,251.90	61,525.19		
其他应收款	怀远精诚羲黄中医院	28,953.60	2,895.36	86,860.80	8,686.08
其他应收款	深圳市帕拉卡科技有限公司			540,000.00	162,000.00
其他应收款	配天机器人技术有限公司	54,012.49	5,401.25		
其他应收款	贺州大富中洲科技有限公司			1,170,000.00	117,000.00
其他应收款	金天环保材料科技(深圳)有限公司	5,000.00	500.00		
长期应收款	安徽配天投资集团有限公司	108,555.44		151,201.53	
长期应收款	深圳配天机器人技术有限公司	492,576.52		686,065.92	
其他非流动资产	安徽综科智能装备有限公司			6,998,507.90	
其他非流动资产	北京新天梓教育科技有限公司	822,033.13			
交易性金融	信达证券股份有限公司			50,890,006.07	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

资产

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付票据	深圳市铭仁塑胶模具有限公司		1,638,618.78
应付账款	深圳市铭仁塑胶模具有限公司		12,516,920.65
应付账款	深圳市华阳微电子股份有限公司	20,000.00	20,000.00
应付账款	安徽省天新重工技术有限公司	2,016,271.41	3,699,438.31
应付账款	安徽综科智能装备有限公司	1,956,063.33	4,600,679.61
应付账款	配天机器人技术有限公司	609,733.24	72,805.00
应付账款	精诚徽药药业股份有限公司	2,655.00	26,939.36
应付账款	金天环保材料科技(深圳)有限公司	1,365.00	201,399.26
应付账款	安徽省配天机器人集团有限公司	1,991.15	
应付账款	北京配天技术有限公司	3,610,387.62	
应付账款	五华得道健康投资有限公司	16,700.00	16,700.00
其他应付款	深圳市帕拉卡科技有限公司	2,000,000.00	
其他应付款	乌兰察布市大盛石墨新材料股份有限公司	20,237,965.12	20,237,965.12
其他应付款	北京配天技术有限公司	211,061.95	1,257,185.83
租赁负债	配天(安徽)电子技术有限公司	669,373.56	802,460.99
一年内到期的非流动负债	配天(安徽)电子技术有限公司	141,821.45	57,631.78

(八) 关联方承诺事项

无。

十五、股份支付

(一) 各项权益工具

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、核心管 理人员、核心 技术(业务)			2,637,080.00	12,341,534.40			665,690.00	3,115,429.20

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
人员以及其他								
关键人员								
<u>合计</u>		2,637,080.00		12,341,534.40			665,690.00	3,115,429.20

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

无。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票的收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险利率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	管理层的最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,377,416.79

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
生产人员	6,110,758.07	
销售人员	352,701.81	
管理人员	1,983,419.91	
研发人员	1,971,324.20	
<u>合计</u>	<u>10,418,203.99</u>	

(五) 股份支付的修改、终止情况的说明:

无。

(六) 其他

无。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要或有事项。

（三）其他

无。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

（二）利润分配情况

无。

（三）销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十八、其他重要事项

（一）借款费用

1. 当期资本化的借款费用11,550,837.62元。
2. 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为4.50%。

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 乌兰察布市大盛石墨新材料股份有限公司

根据签订的《乌兰察布市大盛石墨新材料有限公司投资总协议》中的业绩承诺条款：

乌兰察布市大盛石墨新材料股份有限公司（原名乌兰察布市大盛石墨新材有限公司）、

内蒙古瑞盛新能源有限公司及实际控制人张彬共同承诺：乌兰察布市大盛石墨新材料股份有限公司在2015年度起三年内各会计年度（包括2015年当年）经具有证券从业资格的会计师事务所审计的税后净利润应为：2015年实现的净利润不低于5,500万元，2016年实现的净利润不低于9,200万元，2017年实现的净利润不低于15,500万元。

若乌兰察布市大盛石墨新材料股份有限公司在上述任一会计年度实现的净利润低于承诺的净利润，内蒙古瑞盛新能源有限公司承诺在会计师事务所审计报告出具后30日内以现金形式向乌兰察布市大盛石墨新材料股份有限公司进行补偿。具体补偿金额=乌兰察布市大盛石墨新材料股份有限公司上年度承诺的净利润-乌兰察布市大盛石墨新材料股份有限公司上年度完成的净利润。保证人（张彬）对内蒙古瑞盛新能源有限公司于本条款项下的现金补偿义务提供个人连带责任保证。

根据乌兰察布市大盛石墨新材料股份有限公司2015年、2016年和2017年度的经营业绩，上述业绩承诺未实现。内蒙古瑞盛新能源有限公司需要对乌兰察布市大盛石墨新材料股份有限公司以现金形式进行补偿。其中：2015年需补偿0.47亿元，已补偿完毕；2016年需补偿1.37亿元，实际补偿0.50亿元，剩余款项尚未补偿；2017年需补偿1.97亿元，尚未补偿。

法院于2023年5月19日裁定拍卖瑞盛石墨新能源持有的大盛石墨2%的股份。2023年7月1日，广东信恒资产管理有限公司竞拍持有大盛石墨2%的股份，股份拍卖款1,047.24万元。

2. 北京新天梓教育科技有限公司

本公司之全资子公司深圳市大富智慧健康科技有限公司2019年与北京新天梓教育科技有限公司签订了《采购协议》，向北京新天梓教育科技有限公司采购医疗器械、健康大数据系统、智能医疗系统等相关成果及技术方​​案；2020年4月签订的《补充协议》，北京新天梓教育科技有限公司同意合同签署后3年内（2019年9月26日至2022年9月25日），若本公司采购的产品及方案收益未达到本公司采购成本4,950万元，本公司有权要求其进行回购，新天梓应在限期内回购。得道健康管理有限​​公司同意对北京新天梓教育科技有限公司的回购义务承担连带保证责任。

2022年8月30日，大富科技召开第五届董事会第二次会议审议通过了《关于购买北京新天梓教育科技有限公司无形资产进展暨关联交易展期的议案》，将回购选择权延期，在原期限的基础上顺延三年。目前回购选择权的展期仍有效，不存在另外其他相关条款及内容的变更，且不存在另行签订的其他协议内容。

3. 安徽省大富机电技术有限公司火灾事项

2022年2月20日，本公司位于安徽省蚌埠市怀远县经济开发区的子公司安徽省大富机电技术有限公司厂区A3栋车间发生火灾，火灾未造成任何人员伤亡，火灾涉及资产已由保险公司承保，不会对本公司未来长期生产经营状况产生影响。自上述火灾发生后，本公司积极与承保保险公司沟通火灾涉及财产赔偿事宜。截至本报告出具日，双方正处于沟通协调阶段，尚未达成明确一致意见。

4. 安徽爱天环保科技有限公司

2022年1月21日，本公司子公司安徽省大富机电技术有限公司与安徽爱天环保科技有限公司签订了《设备维修合同》，约定安徽爱天环保科技有限公司对安徽省大富机电技术有限公司的喷淋塔风塔进行维修。2022年2月20日，安徽爱天环保科技有限公司维修人员在洗涤塔顶部实施电焊作业时，电焊渣滴落洗涤塔内部引燃拉西环（聚丙烯填料），导致火灾发生蔓延成灾。大富机电A-3栋厂房电镀车间、生产流水线、废弃处理系统等均受到火灾侵蚀，给安徽省大富机电技术有限公司造成了巨大损失。

安徽省大富机电技术有限公司故拟起诉安徽爱天环保科技有限公司，要求其赔偿安徽省大富机电技术有限公司的损失暂定金额 9,454,002.8元（损失暂为保险不予理赔的部分，后续根据理赔情况进一步变更诉求）。2023年安徽省大富机电技术有限公司已撤诉。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3个月以内	550,605,521.44	578,752,166.96
4-6个月	85,152,693.20	502,403,556.33
7-12个月	5,729,873.59	208,465,180.98
<u>1年以内小计</u>	<u>641,488,088.23</u>	<u>1,289,620,904.27</u>
1-2年（含2年）	282,227,955.85	105,575,028.90
2-3年（含3年）	83,854,366.29	4,602,930.05
3年以上	26,900,017.27	22,514,691.12
<u>合计</u>	<u>1,034,470,427.64</u>	<u>1,422,313,554.34</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	21,038,219.56	2.03	21,038,219.56	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>1,013,432,208.08</u>	<u>97.97</u>	<u>22,746,184.50</u>		<u>990,686,023.58</u>
其中：1. 账龄风险组合	412,798,383.65	39.91	22,746,184.50	5.51	390,052,199.15
合					

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
2. 性质风险组合	600,633,824.43	58.06			600,633,824.43
<u>合计</u>	<u>1,034,470,427.64</u>	<u>100.00</u>	<u>43,784,404.06</u>		<u>990,686,023.58</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	20,588,219.56	1.45	20,588,219.56	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>1,401,725,334.78</u>	<u>98.55</u>	<u>20,606,992.58</u>		<u>1,381,118,342.20</u>
其中：1. 账龄风险组合	381,582,711.73	26.83	20,606,992.58	5.40	360,975,719.15
2. 性质风险组合	1,020,142,623.05	71.72			1,020,142,623.05
<u>合计</u>	<u>1,422,313,554.34</u>	<u>100.00</u>	<u>41,195,212.14</u>		<u>1,381,118,342.20</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津华维诺电子有限公司	16,093,465.33	16,093,465.33	100.00	预计无法收回
漳州市东方拓宇信息科技有限公司	4,494,754.23	4,494,754.23	100.00	预计无法收回
深圳格林德能源集团有限公司	450,000.00	450,000.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>21,038,219.56</u>	<u>21,038,219.56</u>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内(含3个月)	311,454,501.20	9,343,635.03	3.00
4-6个月(含6个月)	84,533,490.23	4,226,674.51	5.00
7-12个月(含12个月)	4,508,596.58	450,859.66	10.00
<u>1年以内小计</u>	<u>400,496,588.01</u>	<u>14,021,169.20</u>	

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年(含2年)	2,908,906.90	872,672.07	30.00
2-3年(含3年)	3,081,091.03	1,540,545.52	50.00
3年以上	6,311,797.71	6,311,797.71	100.00
合计	412,798,383.65	22,746,184.50	

组合计提项目：性质风险组合

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
安徽省大富机电技术有限公司	371,148,639.22		
安徽省大富智能空调技术有限公司	57,093,843.15		
安徽省大富智能无线通讯技术有限公司	19,881,319.07		
大富科技(香港)有限公司	75,238,147.38		
东莞市大富材料美容技术有限公司	2,460.49		
南京以太通信技术有限公司	17,651,290.36		
深圳市大富方圆成型技术有限公司	7,551.25		
深圳市大富精工技术有限公司	25,437,854.56		
深圳市大富精工有限公司	8,736,086.84		
深圳市大富新能源有限公司	71,337.84		
深圳市大富智慧健康科技有限公司	23,015,753.47		
深圳市配天智造装备股份有限公司	4,257.84		
深圳市一网乾坤科技文化发展有限公司	2,345,282.96		
合计	600,633,824.43		

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	20,588,219.56	450,000.00			21,038,219.56
按组合计提坏账准备	20,606,992.58	2,139,191.92			22,746,184.50
其中：1. 账龄风险组合	20,606,992.58	2,139,191.92			22,746,184.50
合计	41,195,212.14	2,589,191.92			43,784,404.06

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	656,082,224.96		656,082,224.96	63.42	5,123,171.05
<u>合计</u>	<u>656,082,224.96</u>		<u>656,082,224.96</u>	<u>63.42</u>	<u>5,123,171.05</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,922,529,610.68	1,506,592,816.42
<u>合计</u>	<u>1,922,529,610.68</u>	<u>1,506,592,816.42</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	541,121,994.79	1,477,603,630.06
<u>1年以内小计</u>	<u>541,121,994.79</u>	<u>1,477,603,630.06</u>
1-2年(含2年)	1,381,645,316.75	29,091,754.19
2-3年(含3年)	64,587.34	10,221,400.00
3年以上	12,465,219.72	72,237,770.48
<u>合计</u>	<u>1,935,297,118.60</u>	<u>1,589,154,554.73</u>

(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
------	--------	--------

押金及保证金	940,000.00	1,074,290.00
往来款	1,934,357,118.60	1,588,080,264.73
合计	1,935,297,118.60	1,589,154,554.73

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,488,208.80	0.59	11,488,208.80	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>1,923,808,909.80</u>	<u>99.41</u>	<u>1,279,299.12</u>		<u>1,922,529,610.68</u>
其中:					
1. 风险组合	2,119,530.86	0.11	1,279,299.12	60.36	840,231.74
2. 合并范围内关联方组合	1,921,689,378.94	99.30			1,921,689,378.94
合计	<u>1,935,297,118.60</u>	<u>100.00</u>	<u>12,767,507.92</u>		<u>1,922,529,610.68</u>

接上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	81,454,737.06	5.13	81,454,737.06	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>1,507,699,817.67</u>	<u>94.87</u>	<u>1,107,001.25</u>		<u>1,506,592,816.42</u>
其中:					
1. 风险组合	1,940,040.01	0.12	1,107,001.25	57.06	833,038.76
2. 合并范围内关联方组合	1,505,759,777.66	94.75			1,505,759,777.66
合计	<u>1,589,154,554.73</u>	<u>100.00</u>	<u>82,561,738.31</u>		<u>1,506,592,816.42</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目: 风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金及保证金	940,000.00	278,000.00	29.57

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
往来款项	1,179,530.86	1,001,299.12	84.89
合计	<u>2,119,530.86</u>	<u>1,279,299.12</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,107,001.25		81,454,737.06	<u>82,561,738.31</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	172,297.87			<u>172,297.87</u>
本期转回				
本期转销			69,966,528.26	<u>69,966,528.26</u>
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	<u>1,279,299.12</u>		<u>11,488,208.80</u>	<u>12,767,507.92</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	81,454,737.06			69,966,528.26	11,488,208.80
按组合分析					
计提准备	<u>1,107,001.25</u>	<u>172,297.87</u>			<u>1,279,299.12</u>
其中:					
风险组合	1,107,001.25	172,297.87			1,279,299.12
合计	<u>82,561,738.31</u>	<u>172,297.87</u>		<u>69,966,528.26</u>	<u>12,767,507.92</u>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
重庆百立丰科技有限公司	股权转让款	69,966,528.26	预计无法收回	批准	否
合计		69,966,528.26			

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
安徽省大富机电技术有限公司	1,018,628,763.79	52.63	单位往来款	1年以内,1-2年	
安徽省大富智能无线通讯技术有限公司	272,475,648.10	14.08	单位往来款	1年以内,1-2年	
深圳市大富智慧健康科技有限公司	135,930,000.00	7.02	单位往来款	1年以内,1-2年	
深圳市大富精工技术有限公司	133,630,000.00	6.90	单位往来款	1年以内,1-2年	
安徽省大富智能空调技术有限公司	32,610,315.05	1.69	单位往来款	1年以内,1-2年	
合计	1,593,274,726.94	82.32			

(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	1,451,793,348.40	35,000,000.00	1,416,793,348.40
对联营企业投资	876,472,329.53	471,695,568.63	404,776,760.90
合计	2,328,265,677.93	506,695,568.63	1,821,570,109.30

续上表:

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,447,245,387.02	35,000,000.00	1,412,245,387.02
对联营企业投资	851,341,243.10	411,000,000.00	440,341,243.10
合计	2,298,586,630.12	446,000,000.00	1,852,586,630.12

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
深圳市大富网络技术有限公司	2,158,363.99	220,241.76	196,612.50	2,181,993.25		
安徽省大富机电技术有限公司	655,857,898.36	505,426.46	139,223.35	656,224,101.47		
苏州市大富通信技术有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		35,000,000.00
大富科技(香港)有限公司	55,224,640.00			55,224,640.00		
深圳市大富精工有限公司	27,648,484.80	1,143,181.29	359,921.25	28,431,744.84		
深圳市大富超精加工技术有限公司	3,080,000.00			3,080,000.00		
深圳市大富方圆成型技术有限公司	8,422,562.61	1,431,006.12	578,709.49	9,274,859.24		
南京以太通信技术有限公司	30,066,874.90	107,297.18	89,820.57	30,084,351.51		
安徽省大富智能无线通讯技术有限公司	60,123,495.80	84,708.36	8,693.75	60,199,510.41		
安徽省大富智能空调技术有限公司	80,197,281.20	81,461.21	82,464.31	80,196,278.10		
深圳市大富智慧健康科技有限公司	1,011,145.87	16,941.72	7,980.42	1,020,107.17		
深圳市大富产业投资有限公司	1,478,156.30	279,537.48	11,770.00	1,745,923.78		
北京大富海科科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
大富产业投资(东莞)有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市一网乾坤科技文化发展有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
深圳市大富新能源有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
湖南智能运护科技有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
深圳市配天智造装备股份有限公司	432,662,795.65			432,662,795.65		
东莞市大富材料美容技术有限公司	57,958.30	33,883.32	2,942.50	88,899.12		
深圳市大富铭仁科技有限公司	44,583.37	67,766.64	26,036.67	86,313.34		

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
安徽省大艾健康管理有限公司	11,145.87		11,145.87			
蚌埠市大富物业管理有限公司		4,235.42	4,235.42			
上海大富智慧云物联网技术有限公司		26,315.42		26,315.42		
深圳市集慧技术有限公司		68,658.20	8,827.50	59,830.70		
安徽省大富硕通科技有限公司		57,178.15	51,493.75	5,684.40		
大富软件科技（安徽）有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	<u>1,447,245,387.02</u>	<u>6,127,838.73</u>	<u>1,579,877.35</u>	<u>1,451,793,348.40</u>		<u>35,000,000.00</u>

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
乌兰察布市大盛石墨新材料股份有限公司	624,042,094.92		
天津三卓韩一橡塑科技股份有限公司	194,651,378.30		
安徽综科智能装备有限公司	21,391,127.12		
蚌埠高新区战新产业发展基金（有限合伙）	8,301,564.35		
深圳市帕拉卡科技有限公司	2,955,078.41	10,000,000.00	
星猿（河北雄安）农业科技有限公司		1,500,000.00	
合计	851,341,243.10	11,500,000.00	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
-18,590,457.12			
44,660,196.99	-287,876.86		9,895,360.00
370,431.05			
-1,026,837.28			
-1,453,396.74			
-145,613.61			
23,814,323.29	-287,876.86		9,895,360.00

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
48,251,137.80		605,451,637.80	391,251,137.80
		229,128,338.43	68,000,000.00
12,444,430.83		21,761,558.17	12,444,430.83
		7,274,727.07	
		11,501,681.67	

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		1,354,386.39	
60,695,568.63		<u>876,472,329.53</u>	<u>471,695,568.63</u>

3. 长期股权投资的减值测试情况

(1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和	关键参数	关键参数 的确定依 据
				处置费用	关键参数	
乌兰察布市大盛石墨新材料股份有限公司	262,451,637.80	214,200,500.00	48,251,137.80	市场法	资产处置价值	市场价格
安徽综科智能装备有限公司	21,761,558.17	9,317,127.34	12,444,430.83	市场法	资产处置价值	市场价格
合计	<u>284,213,195.97</u>	<u>223,517,627.34</u>	<u>60,695,568.63</u>			

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,138,679,180.15	2,095,646,773.41	3,086,354,307.72	2,931,805,404.53
其他业务	197,210,756.35	189,378,492.38	112,165,815.87	99,244,487.70
合计	<u>2,335,889,936.50</u>	<u>2,285,025,265.79</u>	<u>3,198,520,123.59</u>	<u>3,031,049,892.23</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
通信行业	1,653,133,908.30	1,647,411,217.79
精密电子制造行业	341,355,730.29	323,794,362.21
汽车行业	144,189,541.56	124,441,193.41
其他业务	197,210,756.35	189,378,492.38
合计	<u>2,335,889,936.50</u>	<u>2,285,025,265.79</u>
按经营地区分类		
中国境内	1,845,879,965.29	1,628,946,348.85
中国境外	490,009,971.21	466,700,424.56
合计	<u>2,335,889,936.50</u>	<u>2,095,646,773.41</u>

3. 履约义务的说明

本公司签订的销售合同属于某一时点履行的履约义务，企业在客户取得相关商品控制权时点确认收入，双方合同签订一般以交付商品时间作为相关商品控制权转移时点。具体履约义务完成对于国内销售则在货物交付到买方指定地点并收到客户签收的送货单时确认收入的实现；国外销售则根据不同的贸易方式，在控制权转移至客户时确认收入。

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	50,421,757.75	131,477,443.21
权益法核算的长期股权投资收益	23,331,158.82	47,082,971.93
理财收益	596,879.51	3,110,217.99
<u>合计</u>	<u>74,349,796.08</u>	<u>181,670,633.13</u>

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-8,455,380.85	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	22,396,231.89	
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	-4,003,217.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	154,783.57	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		

非经常性损益明细	金额	说明
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,948,308.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	1,456,169.73	
少数股东权益影响额（税后）	1,797,706.18	
<u>合计</u>	<u>16,786,849.85</u>	

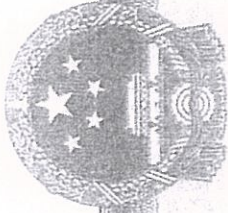
对本集团根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

无。

注：根据2023年修订的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》，2022年度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人民币9,126,489.34元，不计入非经常性损益。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.79	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.04	-0.25	-0.25



营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568

扫描二维码
即可查询企业信息
记录、备案、查询、
监管信息、体验
更多应用服务。



(副本) (15-1)

名称 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；提供企业管理咨询、税务咨询、会计咨询及其他业务；信息技术系统开发、技术咨询、技术服务、软件开发、数据处理（数据中心除外）；企业产品中心、呼叫中心、销售计算机、软件及辅助设备。（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 14840万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

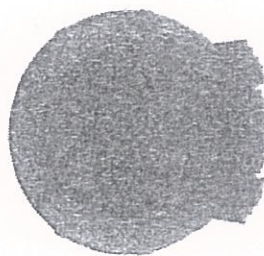


2023年07月13日

登记机关



证书序号: 0000175



说明

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

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

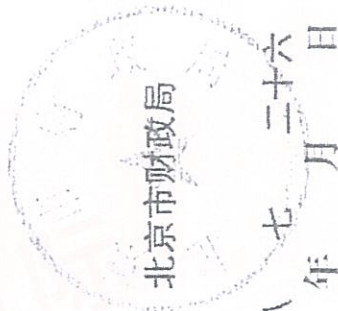
执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：



发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制





中国注册会计师协会

姓名 张居忠
 Full name 张居忠
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1970-10-16
 Date of birth 1970-10-16
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普
 Working unit 通合伙)-山东分所
 身份证号码 340102701016301
 Identity card No. 340102701016301



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2021年
 注册会计师
 年检合格专用章
 检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 340101420005
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 01 月 01 日
 Date of Issuance

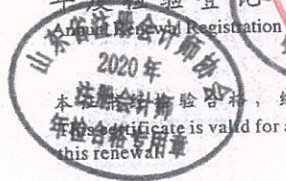
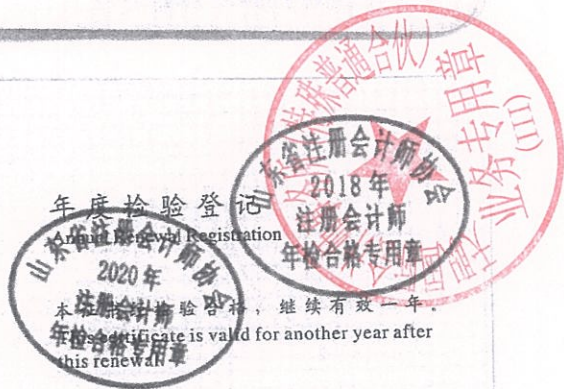


2023年 3月 1日
 年 月 日



中国注册会计师协会

姓名 朱广超
 Full name 朱广超
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1981-10-08
 Date of birth 1981-10-08
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
 身份证号码 372526198110080711
 Identity card No. 372526198110080711



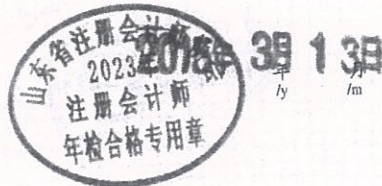
本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101504795
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 09 月 16 日
 Date of Issuance



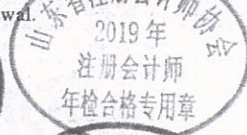
2018年 3月 13日
 /y /m /d



姓名	徐建振
性别	男
出生日期	1989-12-30
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
身份证号码	371311198912302615



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



证书编号: 110101500128
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 12 月 27 日
Date of Issuance /y /m /d