

# 冠捷电子科技股份有限公司

## 审计报告

众环审字（2024）0202826 号

### 目 录

	起始页码
审计报告	1
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
母公司资产负债表	7
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11
财务报表附注	13

## 审计报告

众环审字(2024)0202826号

冠捷电子科技有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了冠捷电子科技有限公司(以下简称“冠捷科技”)财务报表,包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表,2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于冠捷科技,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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### (一) 应收账款的可回收性

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
参见财务报表“附注四、11”、“附注四、32”及“附注六、5” 于2023年12月31日,冠捷科技合并财务报表中的应收账款净额为人民币	了解冠捷科技管理层与应收账款的可回收性 评估相关的内部控制和评估流程,并通过考虑估计不确定性程度以及其他固有风险因素的水平, 评估重大错报的固有风险;

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>9,037,634,767.11 元，坏账准备余额为人民币 550,741,480.50 元。冠捷科技管理层按照整个存续期的预期信用损失计提损失准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，冠捷科技管理层根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，冠捷科技管理层参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。预期信用损失计量涉及的重大管理层判断和估计，包括用于前瞻性计量的经济指标、经济情景及权重等。由于应收账款金额重大，且应收账款预期信用损失的确定涉及管理层的重大判断和估计，具有一定程度的不确定性，因此我们将应收账款的可回收性认定为关键审计事项。</p>	<p>测试冠捷科技管理层与应收账款可回收性评估相关的关键内部控制，包括应收账款的组合划分、采用相关假设的复核和审批等；</p> <p>根据冠捷科技的历史损失数据以及所处行业的经济环境等，对管理层应收账款预期信用损失模型的适当性和相似信用风险特征的应收账款组合的划分的合理性进行评估；</p> <p>根据应收账款组合与用于前瞻性计量的经济指标的相关性，评估冠捷科技管理层对经济指标、经济情景及权重选取的合理性，并将经济指标核对至外部数据源；</p> <p>通过抽样对应收账款于资产负债表日后的结算情况进行测试，以验证冠捷科技管理层对预期信用损失的估计与实际是否存在重大偏差；</p> <p>通过抽样对预期信用损失模型中计算相关历史损失率的数据的准确性进行测试，评估历史损失率的合理性；</p> <p>通过抽样对冠捷科技管理层编制的 2023 年应收账款账龄进行测试。</p> <p>按照考虑前瞻性信息调整后的违约损失百分比，重新计算了预期信用损失。</p>

(二) 存货跌价准备计提

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>参见财务报表“附注四、12”、“附注四、32”及“附注六、10”</p> <p>于 2023 年 12 月 31 日，冠捷科技合并财务报表中的存货净额为人民币 8,178,557,967.40 元，存货跌价准备余</p>	<p>了解冠捷科技管理层与存货跌价准备的计提相关的内部控制和评估流程，并通过考虑估计不确定性程度以及其他固有风险因素的水平，评估重大错报的固有风险；</p> <p>测试冠捷科技与存货跌价准备计提相关的关</p>

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>额为人民币 337,151,873.71 元。冠捷科技对存货按成本与可变现净值孰低计量。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。由于存货金额重大，且存货可变现净值的确定涉及管理层的重大判断和估计，具有一定程度的不确定性，因此我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。</p>	<p>键内部控制；</p> <p>检查冠捷科技管理层编制的存货跌价准备计算表的计算准确性，对管理层计算存货跌价准备的方法的合理性进行评估；</p> <p>通过抽样，将存货跌价准备计算表中使用的估计售价核对至最近销售价格，并考虑最近销售情况和与成本、销售费用及税费相关的历史数据，以确定可变现净值估计的合理性；</p> <p>通过抽样，对存货于资产负债表日后的期后销售价格进行测试，以验证冠捷科技管理层对存货跌价准备的计提与实际是否存在重大偏差；</p> <p>对冠捷科技存货库龄的准确性进行测试；</p> <p>实施监盘程序，并在监盘过程中对存货状态予以关注。</p>

#### 四、其他信息

冠捷科技管理层对其他信息负责。其他信息包括冠捷科技 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

冠捷科技管理层（以下简称“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，管理层负责评估冠捷科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算冠捷科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督冠捷科技的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对冠捷科技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冠捷科技不能持续经营。

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

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）： 郝国敏

中国注册会计师： 侯书涛

中国·武汉

2024年4月26日

# 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：冠捷电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	4,133,584,355.81	4,319,893,395.74
交易性金融资产	六、2	219,496,672.91	235,636,976.62
衍生金融资产	六、3	30,918,843.03	52,460,583.53
应收票据	六、4	585,922,615.80	747,906,894.16
应收账款	六、5	9,037,634,767.11	8,701,407,797.73
应收款项融资	六、7	13,643,690.27	
预付款项	六、8	111,571,400.02	139,088,801.32
其他应收款	六、9	621,639,462.32	564,653,813.43
存货	六、10	8,178,557,967.40	9,233,056,454.67
合同资产	六、6	3,677,981.25	
其他流动资产	六、11	1,060,848,591.46	1,125,902,585.06
<b>流动资产合计</b>		<b>23,997,496,347.38</b>	<b>25,120,007,302.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	六、12	374,386,383.68	349,896,439.76
其他权益工具投资	六、13	12,475,329.17	10,876,747.47
其他非流动金融资产	六、14	404,811,190.63	335,071,781.42
投资性房地产	六、15	1,789,924,997.31	1,797,865,129.23
固定资产	六、16	4,135,685,755.83	4,223,888,160.70
在建工程	六、17	61,806,051.65	54,922,259.45
使用权资产	六、18	258,935,415.36	261,014,951.62
无形资产	六、19	1,621,290,463.21	1,989,387,927.94
商誉	六、20	34,681,777.09	33,980,750.12
长期待摊费用	六、21	286,153,159.92	273,695,985.46
递延所得税资产	六、22	373,253,281.62	398,482,623.00
其他非流动资产	六、23	376,785,527.34	346,047,613.59
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,730,189,332.81</b>	<b>10,075,130,369.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>33,727,685,680.19</b>	<b>35,195,137,672.02</b>

公司负责人：宣建生

主管会计工作负责人：张强

会计机构负责人：何庆

# 合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：冠捷电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、25	2,123,785,850.58	3,750,539,914.27
衍生金融负债	六、26	90,883,756.88	224,458,170.96
应付票据	六、27	973,570,531.27	1,048,551,959.31
应付账款	六、28	8,784,831,537.28	8,610,212,456.95
预收款项	六、29	8,195,799.28	10,745,213.33
合同负债	六、30	284,805,877.50	360,080,258.24
应付职工薪酬	六、31	1,011,077,657.86	833,692,262.68
应交税费	六、32	621,215,248.24	787,148,101.39
其他应付款	六、33	3,343,641,735.07	3,309,528,956.75
一年内到期的非流动负债	六、34	2,752,997,840.65	2,834,427,328.83
其他流动负债	六、35	879,629,035.24	823,546,544.75
<b>流动负债合计</b>		<b>20,874,634,869.85</b>	<b>22,592,931,167.46</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、36	785,213,060.32	739,704,160.92
租赁负债	六、37	202,734,441.16	201,469,408.64
长期应付款	六、38	2,053,957,181.67	2,382,858,893.74
长期应付职工薪酬	六、39	144,734,802.33	150,762,749.55
预计负债	六、40	38,148,053.53	28,344,021.28
递延收益	六、41	13,958,176.59	5,915,445.51
递延所得税负债	六、22	374,670,730.35	457,082,842.79
其他非流动负债	六、42	36,063,633.09	38,842,821.45
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,649,480,079.04</b>	<b>4,004,980,343.88</b>
<b>负债合计</b>		<b>24,524,114,948.89</b>	<b>26,597,911,511.34</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、43	4,529,566,980.00	4,529,566,980.00
资本公积	六、44	4,611,213,543.98	4,482,187,253.53
其他综合收益	六、45	-211,140,205.38	-223,190,603.18
盈余公积	六、46	99,143,044.95	99,143,044.95
未分配利润	六、47	-6,109,843,298.56	-6,234,215,826.50
归属于母公司股东权益合计		2,918,940,064.99	2,653,490,848.80
少数股东权益		6,284,630,666.31	5,943,735,311.88
<b>股东权益合计</b>		<b>9,203,570,731.30</b>	<b>8,597,226,160.68</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>33,727,685,680.19</b>	<b>35,195,137,672.02</b>

公司负责人：宣建生

主管会计工作负责人：张强

会计机构负责人：何庆



# 合并利润表

2023年1-12月

编制单位：冠捷电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>54,596,943,941.82</b>	<b>61,882,896,665.87</b>
其中：营业收入	六、48	54,596,943,941.82	61,882,896,665.87
<b>二、营业总成本</b>		<b>53,340,292,542.33</b>	<b>60,730,536,424.30</b>
其中：营业成本	六、48	47,431,120,827.21	55,682,569,318.81
税金及附加	六、49	150,905,819.97	128,665,181.41
销售费用	六、50	2,683,885,392.78	2,307,751,514.33
管理费用	六、51	1,165,826,537.12	1,029,434,646.87
研发费用	六、52	1,322,727,769.03	1,236,189,452.25
财务费用	六、53	585,826,196.22	345,926,310.63
其中：利息费用	六、53	435,385,173.88	391,793,879.18
利息收入	六、53	104,762,026.72	63,272,847.31
加：其他收益	六、54	165,264,249.91	131,369,540.64
投资收益（损失以“-”号填列）	六、55	-105,132,126.08	115,786,283.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、55	69,251,129.92	35,812,522.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	六、55	-8,109,163.70	-7,569,077.69
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、56	82,508,520.79	-132,191,192.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、57	-9,274,120.80	-779,599.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、58	-340,921,435.72	-580,598,108.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、59	616,051.82	1,329,621.84
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,049,712,539.41</b>	<b>687,276,786.10</b>
加：营业外收入	六、60	41,517,892.02	30,833,446.39
减：营业外支出	六、61	130,301,853.95	134,824,054.40
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>960,928,577.48</b>	<b>583,286,178.09</b>
减：所得税费用	六、62	330,970,421.29	356,676,544.64
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>629,958,156.19</b>	<b>226,609,633.45</b>
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		629,958,156.19	226,609,633.45
（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）		277,587,525.89	86,693,636.93
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		352,370,630.30	139,915,996.52
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>23,815,258.33</b>	<b>1,035,052,178.15</b>
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、45	12,050,397.80	527,679,490.54
1、不能重分类进损益的其他综合收益	六、45	-4,505,764.65	12,855,185.61
（1）重新计量设定受益计划变动额	六、45	-6,053,314.67	14,074,670.49
（2）其他权益工具投资公允价值变动	六、45	1,547,550.02	-1,219,484.88
2、将重分类进损益的其他综合收益	六、45	16,556,162.45	514,824,304.93
（1）外币财务报表折算差额	六、45	53,812,419.75	522,865,371.39
（2）恶性通货膨胀	六、45	-37,256,257.30	-8,041,066.46
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、45	11,764,860.53	507,372,687.61
<b>七、综合收益总额</b>		<b>653,773,414.52</b>	<b>1,261,661,811.60</b>
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		289,637,923.69	614,373,127.47
（二）归属于少数股东的综合收益总额		364,135,490.83	647,288,684.13
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十九、2	<b>0.0613</b>	<b>0.0191</b>
（二）稀释每股收益（元/股）	十九、2	<b>0.0613</b>	<b>0.0191</b>

公司负责人：宣建生

主管会计工作负责人：张强

会计机构负责人：何庆

# 合并现金流量表

2023年1-12月

编制单位：冠捷电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,275,617,883.00	66,513,148,617.00
收到的税费返还		1,197,500,870.00	1,693,406,922.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、63	524,490,328.29	574,927,458.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>56,997,609,081.29</b>	<b>68,781,482,997.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		43,862,427,620.00	51,830,324,501.00
支付给职工以及为职工支付的现金		4,368,015,957.84	4,611,542,990.58
支付的各项税费		2,701,879,422.74	3,663,073,858.03
支付其他与经营活动有关的现金	六、63	3,278,465,943.90	4,113,610,589.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>54,210,788,944.48</b>	<b>64,218,551,939.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、64	<b>2,786,820,136.81</b>	<b>4,562,931,058.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	六、63	1,894,879,784.98	1,550,193,466.00
取得投资收益收到的现金		243,904,631.00	18,955,315.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,737,301.00	87,454,588.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,147,521,716.98</b>	<b>1,656,603,369.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		832,301,652.80	1,543,017,727.22
投资支付的现金	六、63	2,297,372,190.00	1,810,022,699.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,129,673,842.80</b>	<b>3,353,040,426.22</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-982,152,125.82</b>	<b>-1,696,437,057.22</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		33,541,209,031.00	44,470,988,536.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>33,541,209,031.00</b>	<b>44,470,988,536.00</b>
偿还债务支付的现金		35,192,481,217.00	46,316,060,838.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		271,287,981.00	230,689,830.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、63	103,210,346.00	112,692,563.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>35,566,979,544.00</b>	<b>46,659,443,231.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,025,770,513.00</b>	<b>-2,188,454,695.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>36,777,081.37</b>	<b>113,606,116.71</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、64	<b>-184,325,420.64</b>	<b>791,645,422.84</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、64	4,316,878,349.76	3,525,232,926.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、64	<b>4,132,552,929.12</b>	<b>4,316,878,349.76</b>

公司负责人：宣建生

主管会计工作负责人：张强

会计机构负责人：何庆

# 合并股东权益变动表

2023年1-12月

编制单位：冠捷电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2023年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	4,529,566,980.00	4,482,187,253.53	-223,190,603.18	99,143,044.95	-6,234,215,826.50	2,653,490,848.80	5,943,735,311.88	8,597,226,160.68	
二、本年年初余额	<b>4,529,566,980.00</b>	<b>4,482,187,253.53</b>	<b>-223,190,603.18</b>	<b>99,143,044.95</b>	<b>-6,234,215,826.50</b>	<b>2,653,490,848.80</b>	<b>5,943,735,311.88</b>	<b>8,597,226,160.68</b>	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		129,026,290.45	12,050,397.80		124,372,527.94	265,449,216.19	340,895,354.43	606,344,570.62	
(一) 综合收益总额			12,050,397.80		277,587,525.89	289,637,923.69	364,135,490.83	653,773,414.52	
(二) 股东投入和减少资本									
(三) 利润分配									
(四) 股东权益内部结转		129,026,290.45			-129,026,290.45				
1、境外投资优惠转增资本储备		129,026,290.45			-129,026,290.45				
(五) 恶性通货膨胀					-24,188,707.50	-24,188,707.50	-23,240,136.40	-47,428,843.90	
四、本年年末余额	<b>4,529,566,980.00</b>	<b>4,611,213,543.98</b>	<b>-211,140,205.38</b>	<b>99,143,044.95</b>	<b>-6,109,843,298.56</b>	<b>2,918,940,064.99</b>	<b>6,284,630,666.31</b>	<b>9,203,570,731.30</b>	

公司负责人：宣建生

主管会计工作负责人：张强

会计机构负责人：何庆

# 合并股东权益变动表（续）

2023年1-12月

编制单位：冠捷电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2022年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	4,529,566,980.00	4,154,142,977.50	-750,870,093.72	99,143,044.95	-6,008,715,181.00	2,023,267,727.73	5,281,218,204.40	7,304,485,932.13	
二、本年初余额	4,529,566,980.00	4,154,142,977.50	-750,870,093.72	99,143,044.95	-6,008,715,181.00	2,023,267,727.73	5,281,218,204.40	7,304,485,932.13	
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）		328,044,276.03	527,679,490.54	-	-225,500,645.50	630,223,121.07	662,517,107.48	1,292,740,228.55	
（一）综合收益总额			527,679,490.54		86,693,636.93	614,373,127.47	647,288,684.13	1,261,661,811.60	
（二）股东投入和减少资本									
（三）利润分配									
（四）股东权益内部结转		328,044,276.03			-328,044,276.03				
1、境外投资优惠转增资本储备		328,044,276.03			-328,044,276.03				
（五）恶性通货膨胀					15,849,993.60	15,849,993.60	15,228,423.35	31,078,416.95	
四、本年年末余额	4,529,566,980.00	4,482,187,253.53	-223,190,603.18	99,143,044.95	-6,234,215,826.50	2,653,490,848.80	5,943,735,311.88	8,597,226,160.68	

公司负责人：宣建生

主管会计工作负责人：张强

会计机构负责人：何庆

# 母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：冠捷电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,200,973.24	32,422,877.38
其他流动资产		2,752,478.98	2,176,966.35
<b>流动资产合计</b>		<b>16,953,452.22</b>	<b>34,599,843.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	十八、2	4,944,519,181.51	4,943,906,128.11
其他非流动金融资产	十八、1	404,811,190.63	335,071,781.42
固定资产		62,861.73	63,400.82
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,349,393,233.87</b>	<b>5,279,041,310.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,366,346,686.09</b>	<b>5,313,641,154.08</b>

公司负责人：宣建生

主管会计工作负责人：张强

会计机构负责人：何庆

# 母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：冠捷电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
应付职工薪酬		235,593.46	296,953.84
应交税费		18,090.24	19,950.46
其他应付款		49,775,736.61	38,158,161.80
一年内到期的非流动负债		2,206,223,866.00	2,163,547,167.54
<b>流动负债合计</b>		<b>2,256,253,286.31</b>	<b>2,202,022,233.64</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期应付款		1,783,919,266.10	1,700,044,707.72
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,783,919,266.10</b>	<b>1,700,044,707.72</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,040,172,552.41</b>	<b>3,902,066,941.36</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		4,529,566,980.00	4,529,566,980.00
资本公积		4,253,491,405.15	4,253,491,405.15
盈余公积		99,143,044.95	99,143,044.95
未分配利润		-7,556,027,296.42	-7,470,627,217.38
<b>股东权益合计</b>		<b>1,326,174,133.68</b>	<b>1,411,574,212.72</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>5,366,346,686.09</b>	<b>5,313,641,154.08</b>

公司负责人：宣建生

主管会计工作负责人：张强

会计机构负责人：何庆

# 母公司利润表

2023年1-12月

编制单位：冠捷电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		4,618.87	4,695.16
管理费用		8,044,566.91	13,353,590.64
财务费用		152,956,892.85	161,496,381.79
其中：利息费用		153,084,949.02	161,584,591.87
利息收入		132,418.06	101,117.46
加：其他收益		6,187.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、3	613,053.40	660,264.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十八、3	613,053.40	660,264.05
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		74,986,759.19	129,071,781.42
信用减值损失（损失以“-”号填列）			394,789.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		<b>-85,400,079.04</b>	<b>-44,727,832.95</b>
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<b>-85,400,079.04</b>	<b>-44,727,832.95</b>
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>-85,400,079.04</b>	<b>-44,727,832.95</b>
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		<b>-85,400,079.04</b>	<b>-44,727,832.95</b>

公司负责人：宣建生

主管会计工作负责人：张强

会计机构负责人：何庆

# 母公司现金流量表

2023年1-12月

编制单位：冠捷电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
收到其他与经营活动有关的现金		145,605.06	617,506.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>145,605.06</b>	<b>617,506.42</b>
支付给职工以及为职工支付的现金		2,511,861.84	2,843,531.58
支付的各项税费		718.87	799.96
支付其他与经营活动有关的现金		10,396,290.90	10,329,689.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,908,871.61</b>	<b>13,174,021.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,763,266.55</b>	<b>-12,556,514.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,247,349.98	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,247,349.98</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,734.80	14,721.22
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,734.80</b>	<b>14,721.22</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,240,615.18</b>	<b>-14,721.22</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
收到其他与筹资活动有关的现金			51,400,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>51,400,000.00</b>
支付其他与筹资活动有关的现金		10,699,252.77	9,578,036.95
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,699,252.77</b>	<b>9,578,036.95</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,699,252.77</b>	<b>41,821,963.05</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-18,221,904.14</b>	<b>29,250,727.13</b>
加：期初现金及现金等价物余额		32,422,877.38	3,172,150.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>14,200,973.24</b>	<b>32,422,877.38</b>

公司负责人：宣建生

主管会计工作负责人：张强

会计机构负责人：何庆



# 母公司股东权益变动表

2023年1-12月

编制单位：冠捷电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2023年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	4,529,566,980.00	4,253,491,405.15	99,143,044.95	-7,470,627,217.38	1,411,574,212.72
二、本年年初余额	<b>4,529,566,980.00</b>	<b>4,253,491,405.15</b>	<b>99,143,044.95</b>	<b>-7,470,627,217.38</b>	<b>1,411,574,212.72</b>
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-85,400,079.04	-85,400,079.04
（一）综合收益总额				-85,400,079.04	-85,400,079.04
（二）股东投入和减少资本					
（三）利润分配					
（四）股东权益内部结转					
（五）其他					
四、本年年末余额	<b>4,529,566,980.00</b>	<b>4,253,491,405.15</b>	<b>99,143,044.95</b>	<b>-7,556,027,296.42</b>	<b>1,326,174,133.68</b>

公司负责人：宣建生

主管会计工作负责人：张强

会计机构负责人：何庆

# 母公司股东权益变动表（续）

2023年1-12月

编制单位：冠捷电子科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2022年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	4,529,566,980.00	4,253,491,405.15	99,143,044.95	-7,425,899,384.43	1,456,302,045.67
二、本年年初余额	<b>4,529,566,980.00</b>	<b>4,253,491,405.15</b>	<b>99,143,044.95</b>	<b>-7,425,899,384.43</b>	<b>1,456,302,045.67</b>
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-44,727,832.95	-44,727,832.95
（一）综合收益总额				-44,727,832.95	-44,727,832.95
（二）股东投入和减少资本					
（三）利润分配					
（四）股东权益内部结转					
（五）其他					
四、本年年末余额	<b>4,529,566,980.00</b>	<b>4,253,491,405.15</b>	<b>99,143,044.95</b>	<b>-7,470,627,217.38</b>	<b>1,411,574,212.72</b>

公司负责人：宣建生

主管会计工作负责人：张强

会计机构负责人：何庆

# 冠捷电子科技股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

冠捷电子科技股份有限公司(曾用名“南京华东电子信息科技股份有限公司”和“南京华东电子集团股份有限公司”,以下简称“公司”或“本公司”)注册地为南京市栖霞区天佑路 77 号,公司组织形式为上市股份有限公司,企业统一信用代码为 91320191134955910F,法定代表人为宣建生。

1997 年 5 月 7 日至 9 日,公司经中国证监会证监发字[1997]184 号文、185 号文批准向社会公众以“全额预缴、比例配售、余额转存”的方式发行 4,000.00 万股 A 股;每股发行价格为 6.16 元。1997 年 5 月 20 日,公司经深圳证券交易所深证发[1997]173 号文批准,向社会公众发行的 4,000.00 万股 A 股上市,股票代码 000727,股票简称“华东电子”(现更名为“冠捷科技”)。2020 年 9 月,公司启动重大资产重组项目,出售了包括平板显示产业等多项资产,并于 2020 年 12 月 30 日重组置入冠捷科技有限公司 51%股权,将业务重心转移到了智能显示终端制造领域。截止 2023 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 4,529,566,980.00 股,每股面值 1 元,注册资本为 4,529,566,980.00 元。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)经营范围为:家用电器销售;电子产品销售;家用视听设备销售;音响设备制造;显示器件制造;显示器件销售;电子元器件制造;电视机制造;家用电器研发;音响设备销售;移动终端设备制造;移动终端设备销售;通讯设备销售;可穿戴智能设备制造;可穿戴智能设备销售;计算机软硬件及外围设备制造;计算机软硬件及辅助设备批发;计算机及办公设备维修;日用电器修理;机械设备租赁;非居住房地产租赁;信息技术咨询服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;货物进出口;技术进出口;进出口代理;通讯设备修理(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

### 二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的多项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则

解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

### 三、 遵循企业会计准则的声明

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

### 四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项的预期信用损失的计量、存货的计价方法、投资性房地产的计量模式和收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、11“金融资产减值”、附注四、12“存货”、附注四、15“投资性房地产”、附注四、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、32“重大会计判断和估计”。

#### 1、 会计期间

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

#### 2、 营业周期

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

#### 3、 记账本位币

本公司及子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额大于5,000.00万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额大于5,000.00万元
重要的账龄超过1年的预付款项、合同负债、应付账款及其他应付款	单项金额超过集团资产总额的0.50%
重要的在建工程	单个项目超过集团净资产总额的10.00%
重要的非全资子公司	非全资子公司的资产总额超过集团资产总额的10.00%，或非全资子公司的收入总额超过集团收入总额的10.00%
重要的合营企业或联营企业	单个被投资单位的长期股权投资账面价值超过本集团资产总额的10.00%，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的10%以上

### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的在最终控制方合并财务报表中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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出

现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

## （2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

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

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

## （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## （4）恶性通货膨胀处理

在本集团首次适用恶性通货膨胀会计的财务报告期初，本集团对在阿根廷和土耳其经营子公司的股东权益（除未分配利润之外）按照自初始投资或取得时的一般物价指数变动进行重述。该重述的影响直接计入当期的股东权益变动。重述除未分配利润外的资产负债表项目后，差额为重述后的未分配利润。

在本集团首次适用恶性通货膨胀会计的财务报告期末或后续期间，本集团对在阿根廷和土耳其经营子公司的股东权益将首次适用恶性通货膨胀会计的财务报告期初或投资之日（孰晚）起，按照一般物价指数进行重述。

本集团对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数



变动予以重述，再按照资产负债表日的即期汇率进行折算。在对资产负债表项目进行重述时，货币性项目已经以资产负债表日的计量单位表述，不需要进行重述；非货币项目中，以资产负债表日的计量单位列示的项目，不需要进行重述，其他非货币性项目，自购置日起以一般物价指数变动对各项目的历史成本和累计折旧（累计摊销）等进行重述。对于在资产负债表日以公允价值计量的非货币性资产，以资产负债表日的公允价值列示。在对利润表项目进行重述时，所有项目金额都需要自其初始确认之日起，以一般物价指数变动进行重述，以使利润表的所有项目都以资产负债表日的计量单位表述。由于上述重述而产生的差额计入当期净利润。所有现金流量表项目将按照资产负债表日的一般物价指数进行重述。

## 10、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计

入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

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

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

#### （5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （6） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 11、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其

变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款。此外，对合同资产也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团依据其信用风险自初始确认后并未显著增加，而采用未来 12 个月内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### （4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额

确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	国内地区的应收款项以逾期日作为账龄的起算时点
组合 2	国外地区的应收款项以逾期日作为账龄的起算时点

注：应收国外地区款项组合包括应收欧洲地区、北美地区、南美地区和其他地区款项细分组合，且按细分组合计算预期信用损失。

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	信用等级较高、信用风险较小的银行

④ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合

项 目	确定组合的依据
组合 1	应收企业往来款
组合 2	应收保理款
组合 3	应收税收返还款
组合 4	其他

## 12、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按分次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11、金融资产减值。

## 14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的

长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### （2） 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资



资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

## 15、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团对所有投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

## 16、 固定资产

### （1） 固定资产确认条件

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

### （2） 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	0-10	2.3 至 5
机器设备	5-10	0-10	9 至 20
电子设备及办公设备	1-5	0-10	18 至 100
运输设备及其他设备	3-5	0-10	18 至 33
模具	1-2	0-10	45 至 100

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

### （4） 其他说明

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

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

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

## 17、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产并自次月起开始计提折旧。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

## 18、 借款费用

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超

过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括软件，软件于许可期间或其估计可使用年期 3 至 5 年内使用直线法摊销；土地使用权，土地使用权按使用年限 40 至 70 年平均摊销；商标使用权，外购的商标使用权根据合同约定的最低付款额现值计入无形资产，并按合同规定的有效年限 3 至 10 年采用年限平均法进行摊销，实际支付金额超过最低付款额的金额计入当期损益。

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

### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或

无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 20、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团

在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 23、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团于中国及海外地区参加了多项设定提存计划（国内为企业年金）。该计划相关资产与本集团资产分开，并由独立的管理基金持有。该计划每期投入的金额按员工薪酬的一定百分比计算。本集团内若干海外子公司按照当地法规条例参与了设定受益退休金计划。资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率或高质量公司债券、以预期累积福利单位法计算。与设定受益退休金计划相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

### 24、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承

担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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

## 25、 股份支付

### （1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团股份支付分为以权益结算的股份支付。

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

### （2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

消处理。

## 26、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （1） 销售商品

本集团生产显示器、电视及其他并销售予客户。对于境内销售，本集团将产品按照合同规定发货或运至约定产品交货地点，在客户验收且双方签署货物交接单后确认收入。对于境外销售，依据销售合同或订单规定的国际贸易条款，将出口产品按照合同或订单规定办理出

口报关手续并装船后或运至指定的交货地点后确认收入。本集团销售退回于销售实现时按照过往历史退货信息和销售数据进行估计。经本集团管理层评估，于资产负债表日，销售退回对本集团财务报表无重大影响。

## （2） 提供劳务

本集团对外提供运输服务和质量保证服务，在一段时间内按直线法确认收入。本集团提供的运输服务是指根据本集团的部分销售合同条款，在客户取得相关商品的控制权后，本集团仍须继续承担的运输服务，构成单独履约义务。本集团提供的质量保证服务是指，除按照相关法律法规的要求而提供的质量保证外，本集团提供的额外质量保证服务，构成一项单独的履约义务。本集团在评估质量保证服务是否构成一项单独履约义务时，考虑了以下不同方面的因素：

保修服务是否为有关法律法规所规定；

保修服务所覆盖的质保期间；

保修服务所提供的服务内容。

本集团为提供劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时相应结转营业成本。

## 27、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成



本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

## 28、 递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

## 29、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### (1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、机器设备及运输工具等。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

#### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

### (2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资

租赁以外的其他租赁。

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

### 30、 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### 31、 重要会计政策、会计估计的变更

#### （1） 会计政策变更

财政部于 2022 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》（以下简称“解释 16 号”）。本集团及本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，并以净额方式确认与租赁负债和使用权资产的暂时性差异有关的递延所得税。自 2023 年 1 月 1 日起，本集团及本公司执行解释 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定，且针对上述交易产生的等额可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异，分别确认递延所得税资产和递延所得税负债，并在附注中分别披露。本集团及本公司已采用追溯调整法相应调整 2022 年 12 月 31 日递延所得税资产和负债的附注披露。上述调整不影响损益，且对 2022 年 1 月 1 日及 2022 年 12 月 31 日的留存收益及其他相关列报项目无影响。

#### （2） 会计估计变更

本集团本年度无会计估计变更。

### 32、 重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

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

#### （1） 信用风险显著增加和已发生信用减值的判断

本集团在区分金融工具所处的不同阶段时，对信用风险显著增加和已发生信用减值的判断如下：

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降从而将影响违约概率等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日（即，已发生违约），或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

## （2） 恶性通货膨胀

本集团在判断某经营实体是否开始处于恶性通货膨胀经济中及该经营实体的子公司、合营及联营企业的记账本位币是否为恶性通货膨胀经济货币中运用了重要判断。本集团判断一个国家是否处于恶性通货膨胀经济中时，考虑其经济环境显示的特征包括但不限于：①最近 3 年累计通货膨胀率接近或超过 100%；②利率、工资和物价与物价指数挂钩；③公众不是以当地货币、而是以相对稳定的外币为单位作为衡量货币金额的基础；④公众倾向于以非货币性资产或相对稳定的外币来保存自己的财富，持有的当地货币立即用于投资以保持购买力；⑤即使信用期限很短，赊销、赊购交易仍按补偿信用期预计购买力损失的价格成交。

经管理层评估，本集团阿根廷子公司自 2018 年 6 月 30 日起的会计期间因近三年累计通货膨胀率超过 100%而被视为恶性通货膨胀经济体。本集团内所有以阿根廷比索作为记账本位币的主体，自 2018 年 1 月 1 日起开始适用《企业会计准则第 19 号——外币折算》及其应用指南中关于恶性通货膨胀的会计处理，并且视同该主体始终处于恶性通货膨胀中。因此，本集团对阿根廷子公司 *Fábrica Austral de Productos Eléctricos S.A.* 的财务状况以及经营成果按照报告期末的当期购买力予以重述。

经管理层评估，本集团土耳其子公司自 2022 年 6 月 30 日起的会计期间因近三年累计通货膨胀率超过 100%而被视为恶性通货膨胀经济体。本集团内所有以土耳其里拉作为记账本位币的主体，自 2022 年 1 月 1 日起开始适用《企业会计准则第 19 号——外币折算》及其应用指南中关于恶性通货膨胀的会计处理，并且视同该主体始终处于恶性通货膨胀中。因此，本集团对土耳其子公司 *TP Vision Elektronik Ticaret Anonim Sirketi* 的财务状况以及经营成果按照报告期末的当期购买力予以重述。

本集团在按照历史的本地货币重述阿根廷子公司 *Fábrica Austral de Productos Eléctricos S.A.*、土耳其子公司 *TP Vision Elektronik Ticaret Anonim Sirketi* 的财务状况及经营成果时，分别使用了阿根廷国家统计局及土耳其国家统计局公布的一般物价指数，如下：

期间	阿根廷（取整数据）	土耳其（取整数据）
2022年12月31日	1,144	1,128
2023年12月31日	3,533	1,859

本集团的阿根廷子公司 Fábrica Austral de Productos Eléctricos S.A. 在重述 2023 年度的经营成果时使用的调节系数约为 1.0 至 3.1（2022 年度：1.0 至 2.0），土耳其子公司 TP Vision Elektronik Ticaret Anonim Sirketi 在重述 2023 年度的经营成果时使用的调节系数约为 1.0 至 1.6（2022 年度：1.0 至 1.6）。2023 年 12 月 31 日，阿根廷近三年的累计通货膨胀率为 815%（2022 年 12 月 31 日：303%），土耳其近三年的累计通货膨胀率为 268%（2022 年 12 月 31 日：156%）。

### （3）金融资产减值

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 60%、20%和 20%（2022 年度：60%、20%和 20%）。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济环境、外部市场情况及客户情况的变化等。

本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。2023 年度，本集团已考虑了不同宏观经济情景下的不确定性，相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

生产总值增长率	经济情景		
	有利（%）	基准（%）	不利（%）
国内	4.41	4.20	3.99
欧洲	1.26	1.20	1.14
北美	1.58	1.50	1.43
南美	2.10	2.00	1.90
其他	1.05	1.00	0.95

2022 年度，本集团已考虑了不同宏观经济情景下的不确定性，相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

生产总值增长率	经济情景		
	有利（%）	基准（%）	不利（%）
国内	4.62	4.40	4.18
欧洲	0.63	0.60	0.57
北美	1.05	1.00	0.95

生产总值增长率	经济情景		
	有利 (%)	基准 (%)	不利 (%)
南美	1.68	1.60	1.52
其他	1.68	1.60	1.52

#### (4) 附有产品质量保证的销售

本集团针对特定产品承诺如产品不能正常使用则给予维修或置换，该保修费用需作出重要的估计。本集团按照过去实际发生的维修和置换成本的历史经验估计保修费用。当实际发生额与当初估计的保修费用出现差异时，该差异于发生时计入当期损益。

#### (5) 存货跌价准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本，存货跌价准备的金额可能会随存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金的变化而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

#### (6) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### (7) 衍生工具及其他金融工具公允价值的会计估计

在活跃市场进行交易的金融工具于资产负债表日的公允价值按照市场牌价进行确定。本集团用于金融资产定价的市场牌价为当时的买入价；用于金融负债定价的市场牌价为当时的卖出价。不存在活跃市场的金融工具于资产负债表日的公允价值的确定是以市场条件假设为前提，利用适当的估值技术进行确定。本集团对估值技术中使用的输入值作出会计估计，相关假设的变化将影响金融工具的公允价值。

#### (8) 应付专利权费

对于应付专利权费，本集团根据过往结算的专利权费率、行业知识及其他市场数据进行估计。相关估计的变化可能会影响应付专利权费的金额。本集团于各资产负债日重新评估估计金额。

#### (9) 投资性房地产

本集团对所有投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。本集团最少每年取得独立评估报告，对现有租约期满后的估计空置率等主要假设作出会计估计，相关假设的变动可能会影响投资性房地产的估值结果。于每个报告期末，管理层会考虑最新独立评估结果，调整对各项投资性房地产的公允价值的估值。

#### (10) 或有对价

本集团应付收购股权款的或有对价估值，按照本集团所预测按比例计算的息税前利润而作出。计算上述应付或有对价的公允价值需要本集团作出对未来息税前利润的重大估计以及对现金的时间价值的重大判断。于每个报告期末，本集团考虑可能导致应付或有对价的公允价值发生变化因素对其进行重新计量，相关变动确认于当期合并利润表中。

本集团对销售增长、毛利率增长及折现率等主要假设的估计涉及管理层判断，相关假设的变动可能会影响未来应付金额。

#### (11) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (12) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	计税基础	税率
增值税	应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	1.00%至 28.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税	7.00%
企业所得税	应纳税所得额-本集团在其他国家及地区经营的子公司的税种按各国及地区所适用的税率计算	0.00%至 35.00%

(1) 本公司及各主要子公司适用的所得税税率列示如下

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	25.00
注册在百慕达的子公司	0.00
注册在中国（港澳台除外）的子公司	15.00、25.00
注册在中国香港地区的子公司	16.50
注册在印度子公司	25.17
注册在德国子公司	32.28
注册在巴西的子公司	34.00
注册在波兰的子公司	19.00
注册在墨西哥的子公司	30.00
注册在俄罗斯的子公司	20.00
注册在中国台湾地区的子公司	20.00
注册在泰国的子公司	20.00
注册在荷兰的子公司	25.80
注册在法国的子公司	25.00
注册在西班牙的子公司	25.00
注册在比利时的子公司	25.00
注册在乌克兰的子公司	18.00
注册在澳大利亚的子公司	30.00
注册在马来西亚的子公司	24.00
注册在新加坡的子公司	17.00
注册在美国的子公司	27.00~30.00
注册在土耳其的子公司	25.00

### 2、 税收优惠及批文

本公司的子公司冠捷显示科技（咸阳）有限公司（“冠捷显示咸阳”）于 2018 年 6 月向主管税务机关就“设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税”进行备案。根据国家发展和改革委员会于 2014 年颁布的《西部地区鼓励类产业目录》及国家税务总局公告 2012 年第 12 号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》



自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。根据财政部公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。同时，根据国家税务总局公告 2018 年第 23 号关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》，企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的简化办理方式，符合条件的可以并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。2023 年度及 2022 年度冠捷显示咸阳适用的企业所得税税率为 15%。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本年”指 2023 年度，“上年”指 2022 年度。

### 1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	183,467.58	185,291.81
银行存款	4,132,088,927.09	4,315,352,638.36
其他货币资金	1,311,961.14	4,355,465.57
合 计	4,133,584,355.81	4,319,893,395.74
其中：存放在境外的款项总额	2,682,777,914.20	2,118,223,706.43

注：于 2023 年 12 月 31 日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币 1,031,426.69 元（上年末：人民币 3,015,045.98 元），系本集团的交易保证金及受海外当地监管的离职备用金。

### 2、 交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
货币基金	219,496,672.91	235,636,976.62
合 计	219,496,672.91	235,636,976.62

注：2023 年度和 2022 年度，本集团持有的交易性金融资产是下属子公司 TPV Europe Holding B.V. 和 TP Vision Europe B.V. 持有的货币基金。

**3、衍生金融资产**

项 目	年末余额	年初余额
外汇远期合约	10,214,928.95	18,039,204.47
外汇远期期权	20,703,914.08	34,421,379.06
合 计	30,918,843.03	52,460,583.53

**4、应收票据**

## (1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	552,830,948.25	703,505,451.23
商业承兑汇票	33,111,822.68	44,636,053.17
小 计	585,942,770.93	748,141,504.40
减：坏账准备	20,155.13	234,610.24
合 计	585,922,615.80	747,906,894.16

## (2) 年末已质押的应收票据

于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在已质押的应收票据。

## (3) 年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	年末终止确认金额
银行承兑汇票	1,879,509.46
合 计	1,879,509.46

## (4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	585,942,770.93	100.00	20,155.13	0.01	585,922,615.80
其中：					
银行承兑汇票	552,830,948.25	94.35			552,830,948.25
商业承兑汇票	33,111,822.68	5.65	20,155.13	0.06	33,091,667.55
合 计	585,942,770.93	—	20,155.13	—	585,922,615.80

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	748,141,504.40	100.00	234,610.24	0.03	747,906,894.16
其中：					
银行承兑汇票	703,505,451.23	94.03			703,505,451.23
商业承兑汇票	44,636,053.17	5.97	234,610.24	0.53	44,401,442.93
合计	748,141,504.40	——	234,610.24	——	747,906,894.16

## 按组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	552,830,948.25		
商业承兑汇票	33,111,822.68	20,155.13	0.06
合计	585,942,770.93	20,155.13	——

## (5) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	234,610.24	20,117.63	239,004.75		4,432.01	20,155.13
合计	234,610.24	20,117.63	239,004.75		4,432.01	20,155.13

## (6) 本年实际核销的应收票据

2023 年度，本集团无实际核销的应收票据坏账准备。

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	9,051,098,490.75	8,721,359,582.19
1 至 2 年	9,457,373.88	29,233,153.96
2 至 3 年	316,222.17	53,593,922.38
3 年以上	527,504,160.81	595,187,478.96
小计	9,588,376,247.61	9,399,374,137.49
减：坏账准备	550,741,480.50	697,966,339.76
合计	9,037,634,767.11	8,701,407,797.73

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,588,376,247.61	100.00	550,741,480.50	5.74	9,037,634,767.11
其中：					
应收国内地区款项	2,263,539,431.92	23.61	467,401,468.47	20.65	1,796,137,963.45
应收国外地区款项	7,324,836,815.69	76.39	83,340,012.03	1.14	7,241,496,803.66
合计	9,588,376,247.61	—	550,741,480.50	—	9,037,634,767.11

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,399,374,137.49	100.00	697,966,339.76	7.43	8,701,407,797.73
其中：					
应收国内地区款项	2,186,616,955.89	23.26	529,349,464.54	24.21	1,657,267,491.35
应收国外地区款项	7,212,757,181.60	76.74	168,616,875.22	2.34	7,044,140,306.38
合计	9,399,374,137.49	—	697,966,339.76	—	8,701,407,797.73

## ① 组合中，按“应收国内地区款项”组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	1,761,730,297.71	365,335.03	0.02
逾期 1-90 天	35,276,458.47	686,668.67	1.95
逾期超过 90 日	466,532,675.74	466,349,464.77	99.96
合计	2,263,539,431.92	467,401,468.47	20.65

## ② 组合中，按“应收国外地区款项”组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	7,012,573,370.04	5,701,953.47	0.08
逾期 1-90 天	232,032,004.36	4,460,009.01	1.92
逾期超过 90 日	80,231,441.29	73,178,049.55	91.21
合计	7,324,836,815.69	83,340,012.03	1.14

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	697,966,339.76	13,547,488.42	14,245,135.25	141,730,628.14	-4,796,584.29	550,741,480.50
合计	697,966,339.76	13,547,488.42	14,245,135.25	141,730,628.14	-4,796,584.29	550,741,480.50

2023 年度计提的坏账准备金额为 13,547,488.42 元，收回或转回的坏账准备金额为 14,245,135.25 元。

## (4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	141,730,628.14

## 其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
ENVISION SPA	贸易款	77,941,480.26	无法收回	内部审批	否
环球智达科技（北京）有限公司	贸易款	60,710,462.99	无法收回	内部审批	否
合计	——	138,651,943.25	——	——	——

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产合计数的汇总金额为 3,383,257,431.57 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例为 35.26%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 467,530,331.89 元。

## 6、合同资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	6,674,738.87	182,099.63	6,492,639.24	2,023,987.24		2,023,987.24
减：计入其他非流动资产（附注六、23）	2,900,385.09	85,727.10	2,814,657.99	2,023,987.24		2,023,987.24
合计	3,774,353.78	96,372.53	3,677,981.25			

## 7、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	13,643,690.27	
合计	13,643,690.27	

注：2023 年度及 2022 年度，本集团下属子公司冠捷视听科技（深圳）有限公司视其日

常资金管理的需要将银行承兑汇票进行背书，且满足终止确认的条件，故将该子公司的全部的银行承兑汇票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。

(2) 年末已质押的应收款项融资

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	年末终止确认金额
银行承兑汇票	28,084,113.28
合 计	28,084,113.28

(4) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动金额		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票			13,643,690.27		13,643,690.27	
合 计			13,643,690.27		13,643,690.27	

## 8、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	111,571,400.02	100.00	139,088,801.32	100.00
合 计	111,571,400.02	—	139,088,801.32	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 31,264,982.01 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 28.02%。

## 9、 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	40,300,625.01	
其他应收款	581,338,837.31	564,653,813.43
合 计	621,639,462.32	564,653,813.43

(1) 应收利息

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无需披露的应收利息。

(2) 应收股利

## ① 应收股利情况

被投资单位	年末余额	年初余额
捷星显示科技（福建）有限公司	40,380,950.00	
小 计	40,380,950.00	
减：坏账准备	80,324.99	
合 计	40,300,625.01	

## (3) 其他应收款

## ① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	554,604,435.15	535,168,166.91
1 到 2 年	24,907,679.90	28,752,810.75
2 到 3 年	16,077,586.58	6,346,463.91
3 年以上	2,692,037.69	3,631,754.27
小 计	598,281,739.32	573,899,195.84
减：坏账准备	16,942,902.01	9,245,382.41
合 计	581,338,837.31	564,653,813.43

## ② 按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
应收关联方往来款	115,018,909.67	155,420,906.06
应收第三方往来款	123,262,433.04	116,494,493.28
应收政府补助	89,806,212.02	
应收保理	82,930,467.18	81,535,627.46
应收租金及水电费	58,399,142.28	60,311,725.56
应收税收返还款	47,010,233.15	42,687,165.53
押金	10,444,003.42	13,209,077.46
其他	71,410,338.56	104,240,200.49
小 计	598,281,739.32	573,899,195.84
减：坏账准备	16,942,902.01	9,245,382.41
合 计	581,338,837.31	564,653,813.43

## ③ 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,999,614.39	1.50	8,999,614.39	100.00	
按组合计提坏账准备	589,282,124.93	98.50	7,943,287.62	1.35	581,338,837.31
其中：					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收企业往来款	238,281,342.71	39.83	3,512,321.42	1.47	234,769,021.29
应收保理	82,930,467.18	13.86	127,249.43	0.15	82,803,217.75
应收税收返还款	47,010,233.15	7.86	318,767.85	0.68	46,691,465.30
其他	221,060,081.89	36.95	3,984,948.92	1.80	217,075,132.97
合计	598,281,739.32	—	16,942,902.01	—	581,338,837.31

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,817,235.49	0.32	1,817,235.49	100.00	
按组合计提坏账准备	572,081,960.35	99.68	7,428,146.92	1.30	564,653,813.43
其中：					
应收企业往来款	271,915,399.34	47.38	2,403,484.07	0.88	269,511,915.27
应收保理	81,535,627.46	14.21	78,455.38	0.10	81,457,172.08
应收税收返还款	42,687,165.53	7.44	942,537.39	2.21	41,744,628.14
其他	175,943,768.02	30.66	4,003,670.08	2.28	171,940,097.94
合计	573,899,195.84	—	9,245,382.41	—	564,653,813.43



## A、年末单项计提坏账准备

名 称	年初余额			年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乐视控股（北京）有限公司	1,635,719.85	1,635,719.85	100.00	1,635,719.91	1,635,719.91	100.00	经营异常且是失信被执行人
TEKNEMA S.R.L.	78,216.37	78,216.37	100.00	83,028.46	83,028.46	100.00	客户长期逾期未还款
Vostochnaya polimarnaya	74,817.83	74,817.83	100.00	61,289.51	61,289.51	100.00	经营困难
成都泰嘉诚房地产中介服务有限公司				32,181.62	32,181.62	100.00	经营异常且是失信被执行人
上海浦辰瑞铂科技发展股份有限公司				4,586,231.07	4,586,231.07	100.00	失信被执行人
上海办伴科技发展有限公司				2,601,163.82	2,601,163.82	100.00	股权冻结且是失信被执行人
SNC DARTY GRAND EST	19,421.09	19,421.09	100.00			100.00	经营困难
SKYWORTH MACAU COMMERCIAL OFFSHORE	9,060.35	9,060.35	100.00			100.00	经营困难
合 计	1,817,235.49	1,817,235.49	—	8,999,614.39	8,999,614.39	—	—

## B、组合中，按组合计提坏账准备

项 目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
应收企业往来款	238,281,342.71	3,512,321.42	1.47
应收保理	82,930,467.18	127,249.43	0.15
应收税收返还款	47,010,233.15	318,767.85	0.68
其他	221,060,081.89	3,984,948.92	1.80
合 计	589,282,124.93	7,943,287.62	—

## ④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	7,428,146.92		1,817,235.49	9,245,382.41
2023 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-68,428.47		68,428.47	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	1,345,091.81		7,312,320.17	8,657,411.98
本年转回	915,439.55			915,439.55
本年转销				
本年核销			227,994.11	227,994.11
其他变动	153,916.91		29,624.37	183,541.28
2023 年 12 月 31 日余额	7,943,287.62		8,999,614.39	16,942,902.01

## ⑤ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应 收款	9,245,382.41	8,657,411.98	915,439.55	227,994.11	183,541.28	16,942,902.01
合计	9,245,382.41	8,657,411.98	915,439.55	227,994.11	183,541.28	16,942,902.01

## ⑥ 本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	227,994.11

## ⑦ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款的汇总金额为 360,637,532.31 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 60.28%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为

4,128,927.55 元。

## 10、 存货

### (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,106,483,900.36	85,228,494.51	2,021,255,405.85
在产品	1,532,200,193.00	21,763,768.16	1,510,436,424.84
库存商品	4,830,321,884.60	227,734,677.58	4,602,587,207.02
周转材料	45,802,530.15	2,424,933.46	43,377,596.69
合同履约成本	901,333.00		901,333.00
合 计	8,515,709,841.11	337,151,873.71	8,178,557,967.40

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,564,679,728.05	211,536,666.63	2,353,143,061.42
在产品	1,333,105,690.37	46,720,414.35	1,286,385,276.02
库存商品	5,907,502,915.78	375,677,593.23	5,531,825,322.55
周转材料	62,985,580.52	2,375,917.97	60,609,662.55
合同履约成本	1,093,132.13		1,093,132.13
合 计	9,869,367,046.85	636,310,592.18	9,233,056,454.67

### (2) 存货跌价减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额	外币报表 折算差异	年末余额
		计提	转回或转销		
原材料	211,536,666.63	114,927,013.08	245,356,081.83	4,120,896.63	85,228,494.51
在产品	46,720,414.35	19,098,136.82	44,970,403.09	915,620.08	21,763,768.16
库存商品	375,677,593.23	204,289,988.03	359,693,493.56	7,460,589.88	227,734,677.58
周转材料	2,375,917.97	2,424,536.97	2,424,537.31	49,015.83	2,424,933.46
合 计	636,310,592.18	340,739,674.90	652,444,515.79	12,546,122.42	337,151,873.71

## 11、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	866,464,158.23	904,820,115.51
预缴企业所得税	79,086,176.58	59,119,513.74
待抵扣社会保险融资税	2,478,421.05	33,377,025.00
其他	112,819,835.60	128,585,930.81
合 计	1,060,848,591.46	1,125,902,585.06

## 12、 长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额	减值准备年初 余额	本年变动金额					年末余额	减值准备年末 余额
			增加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	外币报表折 算差异	宣告发放现金 股利或利润		
一、合营企业									
深圳耐看科技有限公司	17,886,555.76				6,821,944.65	-52,688.56	2,979,474.38	21,676,337.47	
小 计	17,886,555.76				6,821,944.65	-52,688.56	2,979,474.38	21,676,337.47	
二、联营企业									
捷星显示科技（福建） 有限公司	215,288,521.61				66,475,911.28	-213,199.30	44,571,885.52	236,979,348.07	
福建华冠光电有限公司	67,054,516.36				-5,594,457.27	-6,120.46		61,453,938.63	
Envision Peripherals, Inc.	28,845,282.51				682,032.58	596,350.83		30,123,665.92	
奇菱光电股份有限公司	7,583,225.15			9,799,095.56	2,215,870.41				
CI Plus Limited Liability Partnership	4,206,987.31				436,774.39	264,513.74		4,908,275.44	
南京新华日液晶显示技 术有限公司	107,050,301.92	107,050,301.92						107,050,301.92	107,050,301.92
广东聚华印刷显示技术 有限公司	9,031,351.06				613,053.40			9,644,404.46	
Tradeplace B.V.					60,765.45	1,070.09		61,835.54	
TITAN OPERATING SYSTEM, S.L.			11,263,420.33		-2,229,088.52	504,246.34		9,538,578.15	
小 计	439,060,185.92	107,050,301.92	11,263,420.33	9,799,095.56	62,660,861.72	1,146,861.24	44,571,885.52	459,760,348.13	107,050,301.92
合 计	456,946,741.68	107,050,301.92	11,263,420.33	9,799,095.56	69,482,806.37	1,094,172.68	47,551,359.90	481,436,685.60	107,050,301.92

**13、 其他权益工具投资****(1) 其他权益工具投资情况**

项目	年末余额	年初余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
上市公司股权	12,084,527.68	8,878,772.20	拟长期持有
非上市公司股权	390,801.49	1,997,975.27	拟长期持有
合计	12,475,329.17	10,876,747.47	—

(续)

项目	年末余额	年初余额
其他权益工具投资		
— 成本	29,101,881.23	30,174,841.40
— 累计公允价值变动	-16,626,552.06	-19,298,093.93
合计	12,475,329.17	10,876,747.47

**14、 其他非流动金融资产**

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	404,811,190.63	335,071,781.42
合计	404,811,190.63	335,071,781.42

2021年8月23日，本公司与宁波麒飞网安科技有限公司（以下简称“宁波麒飞”），深圳市桑达实业股份有限公司，麒麟软件有限公司，中国软件与技术服务股份有限公司和中国瑞达投资发展集团有限公司投资设立有限合伙企业中电聚信股权投资（珠海）合伙企业（有限合伙）（以下简称“中电聚信”），认缴出资 206,000,000.00 元，认缴出资比例为 39.92%。

本公司为中电聚信的有限合伙人，无投资委员会席位，对中电聚信的财务和经营政策不具有重大影响。本公司预期该投资不会于资产负债表日后 1 年内变现，因此将其作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产核算。

**15、 投资性房地产**

采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物及土地使用权	合计
一、年初余额	1,797,865,129.23	1,797,865,129.23
二、本年变动金额	-7,940,131.92	-7,940,131.92
公允价值变动	-17,251,563.63	-17,251,563.63
外币报表折算	9,311,431.71	9,311,431.71
三、年末余额	1,789,924,997.31	1,789,924,997.31

<b>16、 固定资产</b>		
项 目	年末余额	年初余额
固定资产	4,135,685,755.83	4,223,888,160.70
固定资产清理		
合 计	4,135,685,755.83	4,223,888,160.70

## ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	模具	电子设备及办公设备	运输设备及其他设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	3,978,057,842.11	1,781,336,890.58	3,086,986,049.89	1,980,097,898.19	53,448,362.42	10,879,927,043.19
2、本年增加金额	47,314,667.68	176,301,637.99	321,274,011.76	131,403,972.70	4,736,730.58	681,031,020.71
—购置	19,706,516.82	159,661,036.05	310,667,288.04	111,511,660.20	4,704,807.68	606,251,308.79
—在建工程转入	27,608,150.86	16,640,601.94	10,606,723.72	19,892,312.50	31,922.90	74,779,711.92
3、本年减少金额	1,893,741.96	54,962,270.18	387,680,372.70	147,408,477.27	8,167,970.55	600,112,832.66
—处置或报废	1,893,741.96	54,962,270.18	387,680,372.70	147,408,477.27	8,167,970.55	600,112,832.66
4、外币报表折算差异	79,490,067.34	28,234,891.52	56,522,469.19	35,980,020.34	2,861,017.91	203,088,466.30
5、恶性通货膨胀影响	-7,185,085.08	-9,302,261.76	-903,759.55	-3,419,586.70	-1,372,922.99	-22,183,616.08
6、年末余额	4,095,783,750.09	1,921,608,888.15	3,076,198,398.59	1,996,653,827.26	51,505,217.37	11,141,750,081.46
二、累计折旧						
1、年初余额	1,468,903,818.81	879,647,742.66	2,722,227,838.00	1,527,080,747.21	33,973,652.08	6,631,833,798.76
2、本年增加金额	186,948,766.66	126,434,900.42	372,373,069.89	135,694,982.70	4,415,308.53	825,867,028.20
—计提	186,948,766.66	126,434,900.42	372,373,069.89	135,694,982.70	4,415,308.53	825,867,028.20
3、本年减少金额	875,813.93	51,187,703.71	387,208,475.21	143,485,546.34	7,322,272.88	590,079,812.07
—处置或报废	875,813.93	51,187,703.71	387,208,475.21	143,485,546.34	7,322,272.88	590,079,812.07
4、外币报表折算差异	31,850,568.68	12,573,349.52	49,183,687.34	22,810,975.03	156,271.85	116,574,852.42
5、恶性通货膨胀影响	-453,824.17	-1,441,996.39	-136,686.23	-474,280.88	-251,438.06	-2,758,225.73
6、年末余额	1,686,373,516.05	966,026,292.50	2,756,439,433.79	1,541,626,877.72	30,971,521.52	6,981,437,641.58
三、减值准备						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	模具	电子设备及办公设备	运输设备及其他设备	合 计
1、年初余额		19,056,167.54		5,148,916.19		24,205,083.73
2、本年增加金额						
3、本年减少金额		57,917.98				57,917.98
—处置或报废		57,917.98				57,917.98
4、外币报表折算差异		393,023.15		86,495.15		479,518.30
5、恶性通货膨胀影响						
6、年末余额		19,391,272.71		5,235,411.34		24,626,684.05
四、账面价值						
1、年末账面价值	2,409,410,234.04	936,191,322.94	319,758,964.80	449,791,538.20	20,533,695.85	4,135,685,755.83
2、年初账面价值	2,509,154,023.30	882,632,980.38	364,758,211.89	447,868,234.79	19,474,710.34	4,223,888,160.70

## ② 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机械设备	30,016,227.00	13,139,788.00	16,073,450.00	802,989.00
电子设备	517,214.00	327,463.00	189,751.00	
合 计	30,533,441.00	13,467,251.00	16,263,201.00	802,989.00

## ③ 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
F3 餐厅	25,639,798.00	正在办理中



**17、 在建工程**

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	61,806,051.65	54,922,259.45
工程物资		
合 计	61,806,051.65	54,922,259.45

## 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机械设备改良	36,651,245.00		36,651,245.00	20,843,638.19		20,843,638.19
模具及其他	24,916,850.65		24,916,850.65	11,764,968.77		11,764,968.77
建筑物及建筑物改良	237,956.00		237,956.00	22,313,652.49		22,313,652.49
合 计	61,806,051.65		61,806,051.65	54,922,259.45		54,922,259.45

**18、 使用权资产**

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	591,715,380.18	5,240,031.08	52,681,741.77	649,637,153.03
2、本年增加金额	96,801,320.61	688,267.36	25,759,410.97	123,248,998.94
—新增租赁合同	36,058,766.90	212,392.03	24,226,636.44	60,497,795.37
—租赁变更	60,742,553.71	475,875.33	1,532,774.53	62,751,203.57
3、本年减少金额	55,475,487.33	6,171,996.65	16,366,642.66	78,014,126.64
4、外币报表折算差异	-1,037,231.77	520,933.14	3,478,525.62	2,962,226.99
5、年末余额	632,003,981.69	277,234.93	65,553,035.70	697,834,252.32
二、累计折旧				
1、年初余额	338,313,832.01	4,599,871.96	34,662,134.97	377,575,838.94
2、本年增加金额	98,164,374.14	810,986.47	14,880,492.03	113,855,852.64
—计提	98,164,374.14	810,986.47	14,880,492.03	113,855,852.64
3、本年减少金额	43,115,506.02	5,824,975.93	15,867,966.50	64,808,448.45
4、外币报表折算差异	-2,002,139.17	463,979.03	2,087,784.94	549,624.80
5、年末余额	391,360,560.96	49,861.53	35,762,445.44	427,172,867.93
三、减值准备				
1、年初余额	11,046,362.47			11,046,362.47
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、外币报表折算差异	679,606.56			679,606.56
5、年末余额	11,725,969.03			11,725,969.03

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合 计
四、账面价值				-
1、年末账面价值	228,917,451.70	227,373.40	29,790,590.26	258,935,415.36
2、年初账面价值	242,355,185.70	640,159.12	18,019,606.80	261,014,951.62

### 19、 无形资产

项 目	土地使用权	软件	商标权	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	705,116,645.54	418,780,780.75	2,457,084,662.29	3,580,982,088.58
2、本年增加金额		101,202,376.35		101,202,376.35
—购置		101,202,376.35		101,202,376.35
3、本年减少金额		7,151,592.41	61,026,213.55	68,177,805.96
—处置		7,151,592.41	61,026,213.55	68,177,805.96
4、外币报表折算差异	14,103,199.92	16,078,686.43	110,149,976.38	140,331,862.73
5、恶性通货膨胀影响	-8,589,405.44			-8,589,405.44
6、年末余额	710,630,440.02	528,910,251.12	2,506,208,425.12	3,745,749,116.26
二、累计摊销				
1、年初余额	90,747,674.16	307,117,450.95	1,154,346,223.09	1,552,211,348.20
2、本年增加金额	11,794,848.79	65,732,691.91	452,568,932.63	530,096,473.33
—计提	11,794,848.79	65,732,691.91	452,568,932.63	530,096,473.33
3、本年减少金额		6,441,066.00	46,140,035.82	52,581,101.82
—处置		6,441,066.00	46,140,035.82	52,581,101.82
4、外币报表折算差异	1,683,803.95	12,193,534.89	56,084,252.60	69,961,591.44
5、恶性通货膨胀影响				
6、年末余额	104,226,326.90	378,602,611.75	1,616,859,372.50	2,099,688,311.15
三、减值准备				
1、年初余额			39,382,812.44	39,382,812.44
2、本年增加金额				
3、本年减少金额			14,886,178.45	14,886,178.45
—处置			14,886,178.45	14,886,178.45
4、外币报表折算差异			273,707.91	273,707.91
5、恶性通货膨胀影响				
6、年末余额			24,770,341.90	24,770,341.90
四、账面价值				
1、年末账面价值	606,404,113.12	150,307,639.37	864,578,710.72	1,621,290,463.21
2、年初账面价值	614,368,971.38	111,663,329.80	1,263,355,626.76	1,989,387,927.94

## 20、 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	年末余额
电视生产业务	33,980,750.12			701,026.97	34,681,777.09
合计	33,980,750.12			701,026.97	34,681,777.09

### (2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属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
冠捷科技电视组	电视资产组	电视分部	一致

2023 年度冠捷科技电视资产组未发生变化。

### (3) 可收回金额的具体确定方法

资产组组合的可收回金额是按照预计未来现金流量的现值确定。其中，第一至五年现金流量依据管理层批准的五年期预测，五年后的现金流量根据稳定期收入增长率推算，该增长率不超过本公司长期平均的业务增长率。折现率为反映相关资产组或资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

项 目	本年度	上年度
第一年预测期收入增长率	1.00%	1.04%
第二至五年预测期平均收入增长率	1.75%	1.79%
稳定期收入增长率	2.00%	2.04%
第一年预测期毛利率	10.00%	8.77%
第二至五年预测期平均毛利率	10.78%	9.93%
第一年预测期净利率	0.88%	-0.35%
第二至五年预测期平均净利率	1.73%	1.38%
折现率	12.50%	12.50%

管理层所采用的加权平均增长率与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预计毛利率，并采用能够反映相关资产组组合的特定风险的税前加权平均资本成本为折现率。上述假设用以分析该业务分部内各资产组组合的可收回金额。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团对商誉进行减值测试。本集团管理层根据上述商誉减值测试的假设，分析各资产组组合的可收回金额，认为各资产组组合的商誉的减值准备已计提充分，无需进一步确认减值损失。

**21、 长期待摊费用**

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他	年末余额
租入固定资产改良	273,695,985.46	48,403,655.79	40,817,577.77	-4,871,096.44	286,153,159.92
合计	273,695,985.46	48,403,655.79	40,817,577.77	-4,871,096.44	286,153,159.92

注：其他变化影响包括处置、恶性通货膨胀调整及报表折算差异。

**22、 递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备及预提费用	923,292,907.05	228,903,310.34	1,005,155,452.48	257,428,958.37
抵销内部未实现利润	137,669,688.19	35,648,540.74	240,733,093.57	62,444,231.90
可抵扣亏损	193,769,076.52	48,892,878.01	151,011,752.57	38,437,503.21
设定受益养老金计划未实现费用	42,603,942.15	9,847,434.04	34,460,500.17	7,658,689.10
租赁负债	284,387,751.71	68,345,498.67	268,671,671.01	60,560,870.25
其他	214,403,792.34	53,578,962.64	135,907,092.77	34,211,419.02
合计	1,796,127,157.96	445,216,624.44	1,835,939,562.57	460,741,671.85

**(2) 未经抵销的递延所得税负债明细**

项目	年末余额		年初余额	
	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
投资性房地产公允价值变动	889,955,226.17	221,235,773.89	888,900,813.45	221,512,297.13
代扣代缴股息税	1,205,905,482.52	125,024,213.77	1,215,550,325.76	200,565,802.50
使用权资产	247,876,178.90	59,808,536.41	236,581,573.87	54,814,686.91
评估增值	113,203,995.77	14,730,984.76	132,353,543.98	17,626,251.28
其他	103,254,867.31	25,834,564.34	99,209,706.19	24,822,853.82
合计	2,560,195,750.67	446,634,073.17	2,572,595,963.25	519,341,891.64

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	71,963,342.82	373,253,281.62	62,259,048.85	398,482,623.00
递延所得税负债	71,963,342.82	374,670,730.35	62,259,048.85	457,082,842.79

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	845,581,139.03	888,875,710.71
可抵扣亏损	9,845,285,470.74	9,772,053,540.65
合计	10,690,866,609.77	10,660,929,251.36

## (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	年末余额	年初余额
2023		111,321,273.46
2024	174,630,439.59	193,621,236.55
2025	6,594,752,952.80	6,574,656,526.46
2026	275,113,541.48	246,321,183.78
2027	134,366,799.71	157,608,551.53
2028	205,990,430.41	104,747,382.25
2029	16,762,828.29	12,093,619.98
2030	5,200,787.20	41,179,467.40
2031		
2032		
2033	36,195,026.25	
无到期日	2,402,272,665.01	2,330,504,299.24
合计	9,845,285,470.74	9,772,053,540.65

## 23、其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
管理及清关费退还	233,652,093.15	1,845,347.80	231,806,745.35
税收返还	24,602,084.97		24,602,084.97
工程与设备款	23,384,812.65		23,384,812.65
合同资产	2,900,385.09	85,727.10	2,814,657.99
其他	140,473,233.12	46,296,006.74	94,177,226.38
合计	425,012,608.98	48,227,081.64	376,785,527.34

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
管理及清关费退还	196,590,679.93		196,590,679.93
税收返还	22,910,596.86		22,910,596.86
工程与设备款	30,099,955.88		30,099,955.88
合同资产	2,023,987.24		2,023,987.24
其他	135,473,681.21	41,051,287.53	94,422,393.68
合计	387,098,901.12	41,051,287.53	346,047,613.59

**24、 所有权或使用权受限资产**

项 目	年末情况		
	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	1,031,426.69	1,031,426.69	——
其中：交易保证金	384,920.47	384,920.47	交易保证金
离职备用金	646,506.22	646,506.22	注 1
其他非流动资产—长期受限资金	8,704,601.52	8,704,601.52	保证金
合 计	9,736,028.21	9,736,028.21	——

(续)

项 目	年初情况		
	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	3,015,045.98	3,015,045.98	——
其中：交易保证金	2,780,043.95	2,780,043.95	交易保证金
离职备用金	235,002.03	235,002.03	注 1
其他非流动资产—长期受限资金	9,168,420.48	9,168,420.48	保证金
合 计	12,183,466.46	12,183,466.46	——

注 1：专款专用资金，为按照海外当局规定存入银行的备用金，该资金受当地监管且仅能用于支付员工的离职金，因此列入受限资金。

**25、 短期借款**

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	1,702,242,946.32	3,096,181,539.90
信用证贴现	421,542,904.26	654,358,374.37
合 计	2,123,785,850.58	3,750,539,914.27

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，短期信用借款的加权平均年利率分别为 5.49% 和 3.40%。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无已逾期未偿还的短期借款；主要的短期借款利率区间为 2.20% 至 5.97% 及 1.33% 至 4.96%。

**26、 衍生金融负债**

项 目	年末余额	年初余额
外汇远期合约	22,415,301.51	44,346,957.04
外汇远期期权	68,468,455.37	180,111,213.92
合 计	90,883,756.88	224,458,170.96

<b>27、 应付票据</b>		
种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	973,570,531.27	1,048,551,959.31
合 计	973,570,531.27	1,048,551,959.31

<b>28、 应付账款</b>		
项 目	年末余额	年初余额
应付材料款	8,784,831,537.28	8,610,212,456.95
合 计	8,784,831,537.28	8,610,212,456.95

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的应付账款。

<b>29、 预收款项</b>		
项 目	年末余额	年初余额
预收租金	8,195,799.28	10,745,213.33
合 计	8,195,799.28	10,745,213.33

<b>30、 合同负债</b>		
项 目	年末余额	年初余额
预收货物款	151,375,960.38	207,638,441.02
预收质量保证服务款	130,933,401.64	150,597,976.46
预收运输服务款	2,496,515.48	1,843,840.76
合 计	284,805,877.50	360,080,258.24

本年度包括在年初账面价值中的 295,702,822.07 元合同负债已于 2023 年度转入营业收入（2022 年度：226,603,288.63 元）。

**31、 应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	年末余额
一、短期薪酬	795,369,753.68	4,083,244,593.78	3,933,138,952.02	16,682,376.31	962,157,771.75
二、离职后福利-设定提存计划	22,606,139.10	349,360,685.88	345,976,443.10	472,676.01	26,463,057.89
三、辞退福利	15,716,369.90	84,076,035.14	77,671,745.67	336,168.85	22,456,828.22
合 计	833,692,262.68	4,516,681,314.80	4,356,787,140.79	17,491,221.17	1,011,077,657.86

**(2) 短期薪酬列示**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	758,921,114.17	3,673,246,614.57	3,524,582,638.99	15,927,748.92	923,512,838.67
2、职工福利费	5,038,115.66	173,795,645.45	174,009,776.97	103,537.80	4,927,521.94
3、社会保险费	27,044,376.86	149,212,832.90	147,693,336.54	560,761.35	29,124,634.57
其中：	—	—	—	—	—
医疗保险费及生育保险费	14,530,932.53	125,112,855.85	124,851,715.22	300,261.75	15,092,334.91
工伤保险费	229,265.04	6,195,428.96	6,110,119.12	4,888.79	319,463.67
其他	12,284,179.29	17,904,548.09	16,731,502.20	255,610.81	13,712,835.99
4、住房公积金	2,805,857.83	74,637,908.65	73,815,760.80	59,417.76	3,687,423.44
5、工会经费和职工教育经费	1,560,289.16	12,351,592.21	13,037,438.72	30,910.48	905,353.13
合 计	795,369,753.68	4,083,244,593.78	3,933,138,952.02	16,682,376.31	962,157,771.75

**(3) 设定提存计划列示**



项 目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	年末余额
1、基本养老保险	21,218,582.08	339,419,790.53	334,909,983.15	446,148.69	26,174,538.15
2、失业保险费	1,387,557.02	9,940,895.35	11,066,459.95	26,527.32	288,519.74
合 计	22,606,139.10	349,360,685.88	345,976,443.10	472,676.01	26,463,057.89

**32、 应交税费**

项 目	年末余额	年初余额
增值税	208,794,178.40	193,369,377.20
企业所得税	217,274,831.75	295,775,177.03
个人所得税	21,102,534.04	18,274,293.77
代扣代缴增值税	8,233,687.99	36,863,088.02
应交关税	13,010,048.84	7,954,725.87
应交废弃电器电子产品处理基金	59,598,127.80	71,244,286.14
应交税费—其他	93,201,839.42	163,667,153.36
合 计	621,215,248.24	787,148,101.39

**33、 其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,343,641,735.07	3,309,528,956.75
合 计	3,343,641,735.07	3,309,528,956.75

**(1) 应付利息**

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无应披露的应付利息。

**(2) 应付股利**

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无应披露的应付股利。

**(3) 其他应付款****①按款项性质列示**

项 目	年末余额	年初余额
应付专利权及商标许可款项	1,218,709,636.09	1,134,818,256.29
应付工程设备款	542,121,948.14	543,874,773.88
应付折扣返现	310,115,543.97	313,979,469.80
应付运费	176,020,721.00	261,390,948.33
应付市场开发费	144,372,329.17	196,836,291.16
应付暂收款	210,460,681.73	141,363,535.95
应付修理和服务费	84,982,743.57	86,897,099.32
应付仓储费	38,887,641.35	44,500,031.96
其他	617,970,490.05	585,868,550.06
合 计	3,343,641,735.07	3,309,528,956.75

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的其他应付款

**34、 一年内到期的非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、38）	2,650,802,984.90	2,735,754,342.45
1 年内到期的租赁负债（附注六、37）	102,194,855.75	98,672,986.38
合 计	2,752,997,840.65	2,834,427,328.83

注：1 年内到期的长期应付款中不包含股权收购款展期后利息费用 45,831,236.61 元，该金额于其他应付款-其他中列示。

**35、 其他流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
产品质量保证	855,627,649.44	795,452,467.33
重组义务	14,256,413.44	14,814,184.16
其他费用	447,373.73	486,561.22
待转销项税	9,297,598.63	12,793,332.04
合 计	879,629,035.24	823,546,544.75

**36、 长期借款**

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	785,213,060.32	739,704,160.92
减：一年内到期的长期借款（附注六、34）		
合 计	785,213,060.32	739,704,160.92

**37、 租赁负债**

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁负债	300,142,395.02	123,248,998.94	25,245,939.64	-1,675,454.74	142,032,581.95	304,929,296.91
减：一年内到期的租赁负债（附注六、34）	98,672,986.38	—	—	—	—	102,194,855.75
合 计	201,469,408.64	—	—	—	—	202,734,441.16

**38、 长期应付款**

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	2,053,957,181.67	2,382,858,893.74
专项应付款		
合 计	2,053,957,181.67	2,382,858,893.74

## 按款项性质列示长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
股权收购款（注 1）	2,252,055,102.61	2,163,547,167.54

项 目	年末余额	年初余额
应付关联方款项（注 2）	1,488,707,049.83	1,434,835,486.79
应付飞利浦商标许可款项（注 3）	990,277,289.28	1,497,841,592.06
其他	19,551,961.46	22,388,989.80
减：一年内到期部分（附注六、34）	2,696,634,221.51	2,735,754,342.45
合 计	2,053,957,181.67	2,382,858,893.74

注 1：于 2020 年 12 月 30 日，本公司向冠捷科技有限公司的原股东华电有限公司（“华电有限”）和群创光电有限公司收购冠捷科技有限公司 51% 股权。根据协议约定，本公司应于 2020 年 12 月 31 日，2021 年 12 月 31 日和 2023 年 5 月 31 日前按照协议分别支付三期股权收购款。于 2022 年 12 月 31 日，股权收购款余额应于 2023 年 5 月 31 日前支付，于 2023 年 4 月，本公司和华电有限签订协议展期至 2024 年 11 月 30 日前支付。

注 2：于 2023 年 12 月 31 日，应付关联方款款项主要包括：本公司应付南京中电熊猫信息产业集团有限公司（“中电熊猫”）借款及利息余额为 54,086,905.00 元，应付中国电子信息产业集团有限公司（“中国电子”）借款及利息余额为 1,433,832,361.10 元。

注 3：集团之子公司与 Koninklijke Philips Electronics N.V.（“飞利浦”）签订了多份有关显示器、电视及音像等产品的商标许可协议。根据该协议，飞利浦同意授予本集团之子公司使用商标使用权，允许其在相关地域生产销售相关产品时使用飞利浦的商标。本集团根据合同约定的最低付款额和上述产品的根据销售额计算的付款额孰高确定向飞利浦支付商标使用权使用费。相关一年内到期的长期应付金额部分从长期应付款重分类至一年内到期的非流动负债。

### 39、 长期应付职工薪酬

#### （1） 长期应付职工薪酬表

项 目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	63,320,868.22	48,681,010.35
奖金计划及其他	158,535,991.11	209,078,035.61
减：将于一年内支付的部分	77,122,057.00	106,996,296.41
合 计	144,734,802.33	150,762,749.55

#### （2） 设定受益计划变动情况

##### ① 设定受益计划义务现值

项 目	本 年	上 年
一、年初余额	349,092,239.15	376,696,302.25
二、计入当年损益的设定受益成本		
1、当年服务成本	10,376,184.01	11,790,430.76

项 目	本 年	上 年
2、过去服务成本	-350,113.82	-363,964.58
4、利息净额	14,764,558.31	5,581,224.89
三、计入其他综合收益的设定受益成本		
1、精算利得（损失以“-”表示）	11,804,446.97	-29,617,316.58
四、其他变动		
1、已支付的福利	-13,275,548.29	-17,154,846.98
2、缴款	1,520,988.95	-2,133,513.28
3、报表折算差异	17,304,644.22	5,913,459.41
4、其他	-2,083,301.71	-1,619,536.74
五、年末余额	389,154,097.79	349,092,239.15

## ② 计划资产

项 目	本 年	上 年
一、年初余额	-300,411,228.80	-292,967,554.64
二、计入当年损益的设定受益成本		
1、利息净额	-11,625,160.86	-2,878,644.96
三、计入其他综合收益的设定受益成本		
1、计划资产回报（计入利息净额的除外）	3,948,460.93	-1,679,670.62
2、精算利得（损失以“-”表示）	-127,748.19	-2,231,208.02
四、其他变动		
1、已支付的福利	13,275,548.29	17,154,846.98
2、缴款	-13,903,988.97	-11,620,969.52
3、报表折算差异	-18,872,288.32	-7,461,577.78
4、其他	1,883,176.35	1,273,549.76
五、年末余额	-325,833,229.57	-300,411,228.80

本集团计划资产投资组合主要由以下投资产品构成：

项 目	年 末 余 额	年 初 余 额
现金和现金等价物	26,244,498.37	23,634,395.69
权益工具投资	22,014,320.49	21,210,173.55
债务工具投资	200,075,296.87	196,515,480.92
物业	44,617,476.17	31,010,218.10
其他	32,881,643.01	28,040,960.54
合 计	325,833,234.91	300,411,228.80

上述权益工具投资和债务工具投资均有活跃市场公开报价。

## ③ 设定受益计划净负债（净资产）

项 目	本 年	上 年
一、年初余额	48,681,010.35	83,728,747.61
二、计入当年损益的设定受益成本	13,165,467.64	14,129,046.11

项 目	本 年	上 年
三、计入其他综合收益的设定受益成本	15,625,159.71	-33,528,195.22
四、其他变动	-14,150,769.48	-15,648,588.15
五、年末余额	63,320,868.22	48,681,010.35

该项余额为本集团根据中国台湾及欧洲当地法例对其雇员提供的设定受益养老金计划。该项负债是采用预期累积福利单位法，折现为现值计算。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，该长期应付职工薪酬已由独立精算师进行精算估值。

④ 设定受益计划的内容及与之相关风险、对本集团未来现金流量、时间和不确定性的影响说明

本集团设定受益计划使本集团面临各种风险，主要风险有国债利率的变动风险，通货膨胀风险等。国债利率的下降将导致设定受益负债的增加；补充退休福利义务是与通货膨胀挂钩，通货膨胀的上升将导致设定受益负债的增加。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团补充退休福利义务现值加权平均久期为 9.9 年及 10.5 年。

未折现的设定受益计划的到期分析：

项 目	年末余额	合 计
一年以内	13,915,896.69	13,915,896.69
一年以上	238,671,763.92	238,671,763.92
合 计	252,587,660.61	252,587,660.61

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，未来一年的缴款为人民币 13,915,896.69 元及 12,707,254.27 元。

⑤ 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设：

项 目	本年年末	上年年末
折现率	1.20%~7.29%	1.20%~8.50%
工资增长率	1.50%~10.00%	1.50%~10.00%

本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设的敏感性分析如下：

中国台湾地区退休金计划：

项 目	假设的变动幅度	本年年末		上年年末	
		假设增加	假定减小	假设增加	假定减小
折现率	1%	-2,794,611.38	3,198,174.19	-3,007,737.59	3,451,338.66
增长率	1%	2,725,341.95	-2,447,911.90	2,955,537.55	-2,648,599.58

欧洲退休金计划：

项 目	假设的变动幅度	本年年末		上年年末	
		假设增加	假定减小	假设增加	假定减小
折现率	0.5%	-6,265,745.70	6,912,336.41	-4,269,942.27	4,984,274.58
增长率	0.5%	4,586,799.19	-4,022,723.44	2,158,826.59	-1,911,025.70

上述敏感性分析是基于一个假设发生变动而其他假设均保持不变，但实际上各种假设通常是相互关联的。上述敏感性分析在计算设定受益义务现值时也同样采用预期累积福利单位法。

#### 40、 预计负债

项 目	年末余额	年初余额
产品质量保证（注 1）	855,627,649.44	795,452,467.33
重组义务（注 2）	14,256,413.44	14,814,184.16
其他	38,595,427.26	28,830,582.50
小 计	908,479,490.14	839,097,233.99
减：将于一年内支付的预计负债（附注六、35）	870,331,436.61	810,753,212.71
合 计	38,148,053.53	28,344,021.28

注 1：本集团与部分客户签订销售显示器及电视的产品合同，合同约定当产品在保修期内不能正常使用则本集团将予以维修或置换。本集团已就已销售产品于保修期间的保修费用进行了估计，确认为预计负债。

注 2：重组义务主要指比利时根特（Ghent）的创新发展中心转型为创新发展与技术支援中心，该中心若干业务正转移至本集团位于中国内地及台湾地区的现有创新发展中心。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，因重组义务确认的预计负债余额折合人民币 14,256,413.44 元及 14,814,184.16 元。

#### 41、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年摊销	外币报表折算差额	年末余额
政府补助项目	5,915,445.51	12,665,793.76	4,767,189.18	-144,126.50	13,958,176.59
合 计	5,915,445.51	12,665,793.76	4,767,189.18	-144,126.50	13,958,176.59

#### 42、 其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
或有对价	36,063,633.09	38,842,821.45
合 计	36,063,633.09	38,842,821.45

注：本集团已根据买卖协议及补充协议规定，并按照 TP Vision 集团的预计收入及本集团电视分部的经调整经营利润，确认按公允价值计量的应付或有对价。应付或有对价按照

收购日后出现的事项或因素导致公允价值重新计量，所产生的任何收益或损失计入当期损益。

#### 43、 股本

项 目	年末余额	年初余额
人民币普通股	4,529,566,980.00	4,529,566,980.00

#### 44、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,570,806,525.70			3,570,806,525.70
其他资本公积	911,380,727.83	129,026,290.45		1,040,407,018.28
其中：资本储备 (注)	892,855,315.49	129,026,290.45		1,021,881,605.94
其他	18,525,412.34			18,525,412.34
合 计	4,482,187,253.53	129,026,290.45		4,611,213,543.98

注：资本储备主要为巴西政府因本集团于当地经济特区投资而发放的投资优惠。根据巴西法律，该当地投资优惠的款额已直接存入当地子公司的资本储备账内。根据巴西法规，此项资本储备可用于弥补累计亏损及增加股本，不可分派予股东。



## 45、 其他综合收益

项 目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	11,689,102.35	39,298,407.27			-3,755,916.26	-4,505,764.65	47,560,088.18	7,183,337.70
其中：重新计量设定受益计划变动额	10,627,903.02	-15,625,160.71			-3,755,916.26	-6,053,314.67	-5,815,929.78	4,574,588.35
其他权益工具投资公允价值变动	1,061,199.33	3,034,411.82				1,547,550.02	1,486,861.80	2,608,749.35
外币报表折算差额		51,889,156.16					51,889,156.16	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-234,879,705.53	-19,239,065.20				16,556,162.45	-35,795,227.65	-218,323,543.08
其中：外币财务报表折算差额	-368,218,150.69	53,812,419.75				53,812,419.75		-314,405,730.94
自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产	49,775,881.20							49,775,881.20
业务合并的资产公允价值调整	4,517,476.74							4,517,476.74
恶性通货膨胀影响（注）	79,045,087.22	-73,051,484.95				-37,256,257.30	-35,795,227.65	41,788,829.92
其他综合收益合计	-223,190,603.18	20,059,342.07			-3,755,916.26	12,050,397.80	11,764,860.53	-211,140,205.38

注：2023 年度及 2022 年度，计入其他综合收益变动的恶性通货膨胀影响包括：内部公司之间由于恶性通货膨胀会计处理对部分子公司报表的重述而导致未完全抵销的差额，该差额计入本年度其他综合收益变动。

**46、 盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	99,143,044.95			99,143,044.95
合计	99,143,044.95			99,143,044.95

**47、 未分配利润**

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	-6,234,215,826.50	-6,008,715,181.00
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-6,234,215,826.50	-6,008,715,181.00
加：本年归属于母公司股东的净利润	277,587,525.89	86,693,636.93
恶性通货膨胀影响	-24,188,707.50	15,849,993.60
减：资本储备	129,026,290.45	328,044,276.03
年末未分配利润	-6,109,843,298.56	-6,234,215,826.50

注：2023 年度及 2022 年度，计入未分配利润变动的恶性通货膨胀影响包括：（1）本集团土耳其子公司于 2022 年度首次适用恶性通货膨胀会计的财务报告期初的重述影响；（2）重述阿根廷子公司及土耳其子公司未分配利润本年度的一般物价指数的变化以及用年末汇率对未分配利润进行调整的影响。

**48、 营业收入和营业成本****（1） 营业收入和营业成本情况**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,308,662,757.23	47,310,767,840.75	61,543,654,357.65	55,518,837,771.04
其他业务	288,281,184.59	120,352,986.46	339,242,308.22	163,731,547.77
合计	54,596,943,941.82	47,431,120,827.21	61,882,896,665.87	55,682,569,318.81

**（2） 营业收入和营业成本的分解信息**

① 本集团按商品类型分解的营业收入及营业成本信息列示如下：

其中：主营业务收入和主营业务成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
显示器	30,757,480,210.08	26,782,524,282.98	35,559,749,392.35	32,129,812,498.89
电视机	19,464,187,863.48	17,145,699,067.11	22,116,889,256.10	20,079,465,100.46
其他	4,086,994,683.67	3,382,544,490.66	3,867,015,709.20	3,309,560,171.69
合计	54,308,662,757.23	47,310,767,840.75	61,543,654,357.65	55,518,837,771.04

## 其他业务收入和其他业务成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租金收入	132,281,033.78	14,768,737.41	121,929,816.17	12,677,208.94
废料收入及其他收入	156,000,150.81	105,584,249.05	217,312,492.05	151,054,338.83
合 计	288,281,184.59	120,352,986.46	339,242,308.22	163,731,547.77

② 本集团按报告分部与产品及服务转让时间分解营业收入及营业成本信息列示如下：

其中：营业收入

项 目	本年发生额			
	显示器分部	电视机分部	其他分部	合 计
主营业务收入	30,757,480,210.08	19,464,187,863.48	4,086,994,683.67	54,308,662,757.23
其中：在某一 时点确认收入	30,757,480,210.08	19,464,187,863.48	3,832,064,488.67	54,053,732,562.23
在某一时段内 确认收入			254,930,195.00	254,930,195.00
其他业务收入			288,281,184.59	288,281,184.59
合 计	30,757,480,210.08	19,464,187,863.48	4,375,275,868.26	54,596,943,941.82

(续)

项 目	上年发生额			
	显示器分部	电视机分部	其他分部	合 计
主营业务收入	35,559,749,392.35	22,116,889,256.10	3,867,015,709.20	61,543,654,357.65
其中：在某一 时点确认收入	35,559,749,392.35	22,116,889,256.10	3,611,260,388.51	61,287,899,036.96
在某一时段内 确认收入			255,755,320.69	255,755,320.69
其他业务收入			339,242,308.22	339,242,308.22
合 计	35,559,749,392.35	22,116,889,256.10	4,206,258,017.42	61,882,896,665.87

其中：营业成本

项 目	本年发生额			
	显示器分部	电视机分部	其他分部	合 计
主营业务成本	26,782,524,282.98	17,145,699,067.11	3,382,544,490.66	47,310,767,840.75
其中：在某一 时点确认	26,782,524,282.98	17,145,699,067.11	3,154,928,245.12	47,083,151,595.21
在某一时段内 确认			227,616,245.54	227,616,245.54
其他业务成本			120,352,986.46	120,352,986.46
合 计	26,782,524,282.98	17,145,699,067.11	3,502,897,477.12	47,431,120,827.21

(续)

项 目	上年发生额			
	显示器分部	电视机分部	其他分部	合 计
主营业务成本	32,129,812,498.89	20,079,465,100.46	3,309,560,171.69	55,518,837,771.04
其中：在某一 时点确认	32,129,812,498.89	20,079,465,100.46	3,079,355,915.69	55,288,633,515.04
在某一时段内 确认			230,204,256.00	230,204,256.00
其他业务成本			163,731,547.77	163,731,547.77
合 计	32,129,812,498.89	20,079,465,100.46	3,473,291,719.46	55,682,569,318.81

## (3) 分摊至剩余履约义务的说明

本集团本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 385,336,120.27 元（2022 年 12 月 31 日：432,636,318.10 元），其中，338,920,005.11 元将于 2024 年度确认收入，46,416,115.16 元将于 2025 年度确认收入。

**49、 税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额
房产税	39,834,570.55	38,290,813.93
城市维护建设税	32,547,329.39	20,254,310.72
印花税	27,141,140.39	27,112,953.03
教育费附加	23,120,947.54	14,576,186.27
不动产税	8,094,580.91	6,754,934.91
欧洲版权税	7,219,793.58	9,500,229.07
土地使用税	6,623,564.53	5,914,301.62
其他税金及附加	6,323,893.08	6,261,451.86
合 计	150,905,819.97	128,665,181.41

**50、 销售费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬费用	1,336,032,254.60	1,021,897,075.89
广告费及业务经费	804,117,723.92	819,834,144.45
差旅费	107,714,971.75	60,776,009.49
专业服务费	93,442,867.04	65,908,246.61
样品费	64,727,974.78	59,783,748.04
销售服务费	58,341,519.83	52,162,065.54
保险费	41,264,978.60	43,315,904.83
其他	178,243,102.26	184,074,319.48
合 计	2,683,885,392.78	2,307,751,514.33

<b>51、 管理费用</b>		
项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬费用	681,788,040.17	544,167,405.10
折旧及摊销费	160,435,971.20	149,642,743.32
专业服务费	105,034,323.86	84,064,652.67
办公费及差旅费	64,983,422.87	55,153,503.60
使用权资产折旧费	34,847,711.59	32,039,257.21
安保费及清洁费	31,199,553.69	33,256,664.05
修理费	14,566,460.57	12,701,791.28
保险费	10,142,287.11	11,750,712.75
业务招待费	6,152,189.62	4,887,785.03
其他	56,676,576.44	101,770,131.86
合 计	1,165,826,537.12	1,029,434,646.87

<b>52、 研发费用</b>		
项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬费用	932,623,471.52	837,232,466.80
测试费及设计费	144,308,013.40	147,970,865.18
材料费用	90,814,062.46	106,613,451.57
折旧费	29,232,244.14	26,795,011.44
其他	125,749,977.51	117,577,657.26
合 计	1,322,727,769.03	1,236,189,452.25

<b>53、 财务费用</b>		
项 目	本年发生额	上年发生额
借款利息费用	410,139,234.24	372,798,916.09
加：租赁负债利息费用	25,245,939.64	18,994,963.09
减：利息收入	104,762,026.72	63,272,847.31
汇兑损失	239,766,044.77	11,675,105.69
手续费及其他	15,437,004.29	5,730,173.07
合 计	585,826,196.22	345,926,310.63

<b>54、 其他收益</b>		
项 目	本年发生额	上年发生额
与资产相关	4,767,189.18	4,073,360.86
与收益相关	160,497,060.73	127,296,179.78
合 计	165,264,249.91	131,369,540.64

<b>55、 投资收益</b>		
项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	69,251,129.92	35,812,522.87

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,745,156.85	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-8,109,163.70	-7,569,077.69
其他权益工具投资取得的投资收益	371,232.26	221,031.38
衍生金融工具已实现投资收益	-402,454,092.67	71,201,692.19
处置交易性金融资产取得的投资收益	240,553,924.96	18,734,284.11
其他投资收益		-2,614,169.44
合 计	-105,132,126.08	115,786,283.42

**56、 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
投资性房地产公允价值变动	-17,251,563.63	1,901,367.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	96,186,225.79	-140,292,687.02
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-19,179,726.95	92,703,309.62
衍生金融资产和衍生金融负债	115,365,952.74	-232,995,996.64
其他	3,573,858.63	6,200,127.26
合 计	82,508,520.79	-132,191,192.43

**57、 信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	218,887.11	561,406.65
应收账款坏账损失	697,646.83	-4,543,328.99
其他应收款坏账损失	-7,822,147.97	3,202,322.38
其他非流动资产坏账损失	-2,368,506.77	
合 计	-9,274,120.80	-779,599.96

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

**58、 资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-340,739,674.90	-580,598,108.98
合同资产减值损失	-181,760.82	
合 计	-340,921,435.72	-580,598,108.98

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

**59、 资产处置收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得/(损失)	-34,216.57	1,247,338.49	-34,216.57
其他资产处置利得/(损失)	650,268.39	82,283.35	650,268.39
合 计	616,051.82	1,329,621.84	616,051.82

**60、 营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
管理及清关费退还赔息	14,344,896.00	11,235,629.23	14,344,896.00
非流动资产损毁报废利得	5,135,810.16	6,327,648.39	5,135,810.16
其中：固定资产	5,135,810.16	6,327,648.39	5,135,810.16
无形资产			
无需支付的款项清理	5,373,020.00	6,180,493.23	5,373,020.00
理赔款	5,682,739.00	1,943,874.08	5,682,739.00
其他	10,981,426.86	5,145,801.46	10,981,426.86
合 计	41,517,892.02	30,833,446.39	41,517,892.02

**61、 营业外支出**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,770,729.18	6,898,832.14	2,770,729.18
其中：固定资产	2,770,729.18	6,767,069.03	2,770,729.18
无形资产		131,763.11	
对外捐赠支出	4,028,535.91	4,296,559.59	4,028,535.91
恶性通货膨胀净货币损失	105,630,856.50	113,973,687.01	105,630,856.50
其他	17,871,732.36	9,654,975.66	17,871,732.36
合 计	130,301,853.95	134,824,054.40	130,301,853.95

因阿根廷及土耳其被视为恶性通货膨胀经济体，本集团对合并范围内的阿根廷及土耳其子公司的财务状况以及经营成果按照报告期末的当期购买力予以重述。

**62、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	392,752,841.53	490,104,548.36
递延所得税费用	-61,782,420.24	-133,428,003.72
合 计	330,970,421.29	356,676,544.64

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本年发生额
利润总额	960,928,577.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	240,232,144.37
子公司适用不同税率的影响	-40,663,116.92
调整以前期间所得税的影响	-13,908,977.02
非应税收入的影响	-11,744,113.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	112,317,556.05

项 目	本年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-74,376,850.27
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	96,822,637.58
代付代缴股息税	22,291,141.39
所得税费用	330,970,421.29

### 63、 现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

##### ①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	83,667,864.00	128,286,959.00
利息收入	103,807,105.29	62,698,371.30
其他	337,015,359.00	383,942,128.17
合 计	524,490,328.29	574,927,458.47

##### ②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费	1,219,841,465.00	2,015,044,670.00
广告费及业务经费	832,712,590.00	878,901,497.00
物料费	156,716,040.13	167,469,456.57
咨询及中介服务费	219,185,149.81	174,516,135.80
办公费	118,344,015.28	107,488,180.78
差旅费	139,782,099.14	76,141,080.77
保险费	51,407,265.71	55,066,617.58
销售服务费	56,457,344.00	48,612,204.00
保安及清洁费	31,199,553.69	33,256,664.05
修理费	29,271,136.76	25,769,005.39
赔偿金、违约金及罚款支出	17,871,732.36	9,654,976.00
支付银行手续费	15,437,004.29	5,730,333.56
捐赠支出	4,028,535.91	4,296,560.00
其他	386,212,011.82	511,663,208.01
合 计	3,278,465,943.90	4,113,610,589.51

#### (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

项 目	本年发生额	上年发生额
到期赎回理财产品收到的现金		775,625,586.00
赎回货币基金收到的现金	1,879,585,681.44	773,488,777.00
长期股权投资减资收到的现金	9,799,095.56	
处置其他权益工具收到的现金	247,658.00	1,079,103.00



项 目	本年发生额	上年发生额
基金分红	5,247,349.98	
合 计	1,894,879,784.98	1,550,193,466.00

## ②支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品支付的现金		775,625,586.00
购买货币基金支付的现金	2,286,108,770.00	1,034,397,113.00
对外投资联营企业支付的现金	11,263,420.00	
合 计	2,297,372,190.00	1,810,022,699.00

## (3) 与筹资活动有关的现金

## ①支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
融资租赁及租赁负债还款	103,210,346.00	112,692,563.00
合 计	103,210,346.00	112,692,563.00

## ②筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	银行借款 (含一年内到期)	租赁负债 (含一年内到期)	合 计
2022 年 12 月 31 日	4,490,244,075.19	300,142,395.02	4,790,386,470.21
筹资活动产生的现金流入	33,541,209,031.00		33,541,209,031.00
筹资活动产生的现金流出	35,438,523,258.47	128,456,286.00	35,566,979,544.47
本年计提的利息	240,952,504.00	25,245,940.00	266,198,444.00
不涉及现金收支的变动		123,248,999.00	123,248,999.00
其他	75,116,559.18	-15,251,751.11	59,864,808.07
2023 年 12 月 31 日	2,908,998,910.90	304,929,296.91	3,213,928,207.81

## (4) 以净额列报现金流量的说明

本集团不存在以净额列报现金流量的情况。

## 64、 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	629,958,156.19	226,609,633.45
加：资产减值损失	340,921,435.72	580,598,108.98
信用减值损失	9,274,120.8	779,599.96
固定资产折旧	825,867,028.2	860,215,619.49
使用权资产折旧	113,855,852.64	116,326,641.91
无形资产摊销	530,096,473.33	477,613,759.00
长期待摊费用摊销	40,817,577.77	35,943,913.08

补充资料	本年金额	上年金额
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）	-2,981,132.8	-758,438.09
固定资产报废损益（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”号填列）	-82,508,520.79	132,191,192.43
财务费用（收益以“-”号填列）	435,385,173.88	391,793,879.18
投资收益（收益以“-”号填列）	-305,431,130.29	-54,767,838.36
递延所得税资产（增加）/减少（增加以“-”号填列）	25,705,514.76	-87,455,406.00
递延所得税负债（增加）/减少（减少以“-”号填列）	-87,487,935.00	-45,972,597.72
存货的减少/（增加）（增加以“-”号填列）	1,136,169,858.00	5,184,282,350.00
经营性应收项目的减少/（增加）（增加以“-”号填列）	-387,312,456.59	4,185,826,644.15
经营性应付项目的增加/（减少）（减少以“-”号填列）	-233,750,839.03	-7,146,008,169.01
其他	-201,759,039.98	-294,287,834.10
经营活动产生的现金流量净额	2,786,820,136.81	4,562,931,058.35
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
以银行承兑汇票支付的存货采购款	94,926,687.00	168,676,725.10
当期新增的使用权资产	123,248,999.00	124,940,245.11
当期新增的商标使用权		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金及现金等价物的年末余额	4,132,552,929.12	4,316,878,349.76
减：现金及现金等价物的年初余额	4,316,878,349.76	3,525,232,926.92
现金及现金等价物净增加/（减少）额	-184,325,420.64	791,645,422.84

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	183,467.58	185,291.81
可随时用于支付的银行存款	4,132,088,927.09	4,315,352,638.36
可随时用于支付的其他货币资金	280,534.45	1,340,419.59
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	4,132,552,929.12	4,316,878,349.76

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	理由
货币资金	1,031,426.69	3,015,045.98	本集团的交易保证金及受海外当地监管的离职备用金
合计	1,031,426.69	3,015,045.98	——

**65、 外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
美元	115,812,756.51	7.0944	821,622,019.78
巴西雷亚尔	405,267,414.05	1.4644	593,483,154.55
阿根廷比索	36,753,631,102.83	0.0088	322,714,144.00
欧元	30,147,389.44	7.8521	236,721,239.23
新台币	570,668,132.90	0.2310	131,846,612.35
波兰兹罗提	63,566,446.82	1.8115	115,148,044.20
英镑	6,934,965.92	9.0478	62,746,361.70
印度卢比	653,977,897.58	0.0853	55,796,046.98
俄罗斯卢布	415,260,998.09	0.0792	32,907,317.79
智利比索	2,699,618,060.42	0.0080	21,635,247.75
其他			107,139,351.20
小 计			2,501,759,539.53
应收账款			
美元	666,940,761.23	7.0944	4,731,544,536.47
欧元	210,041,851.20	7.8521	1,649,276,047.77
巴西雷亚尔	623,777,004.00	1.4644	913,473,749.03
俄罗斯卢布	2,344,035,057.07	0.0792	185,752,832.27
英镑	19,052,946.32	9.0478	172,387,734.18
波兰兹罗提	74,270,228.37	1.8115	134,537,511.01
土耳其里拉	529,222,226.01	0.2402	127,104,922.02
秘鲁索尔	49,325,411.84	1.9153	94,472,125.95
阿根廷比索	9,046,193,195.57	0.0088	79,429,825.19
智利比索	4,244,494,893.00	0.0080	34,016,182.23
其他			147,239,882.47
小 计			8,269,235,348.59
应收票据			
欧元	4,214,371.65	7.8521	33,091,667.64
小 计			33,091,667.64
其他应收款			
美元	43,851,241.39	7.0944	311,098,246.94
泰铢	134,853,585.45	0.2074	27,967,296.44
墨西哥比索	38,258,715.95	0.4181	15,995,205.00
欧元	1,386,734.63	7.8521	10,888,821.25
阿根廷比索	681,126,781.75	0.0088	5,980,613.06
俄罗斯卢布	59,878,686.93	0.0792	4,745,080.57

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
印度卢比	36,337,063.20	0.0853	3,100,203.38
捷克克朗	7,555,845.13	0.3176	2,399,707.57
巴西雷亚尔	1,328,071.33	1.4644	1,944,858.97
秘鲁索尔	943,577.72	1.9153	1,807,218.45
其他			3,112,130.03
小 计			389,039,381.66
短期借款			
美元	140,411,086.75	7.0944	996,132,413.84
欧元	39,173,895.90	7.8521	307,598,546.83
土耳其里拉	220,999,999.29	0.2402	53,078,246.33
捷克克朗	14,725,230.55	0.3176	4,676,676.82
小 计			1,361,485,883.82
应付账款			
美元	673,271,163.58	7.0944	4,776,454,942.90
欧元	37,606,424.57	7.8521	295,290,557.34
波兰兹罗提	41,904,118.56	1.8115	75,907,613.92
泰铢	176,501,099.90	0.2074	36,604,577.97
巴西雷亚尔	19,366,978.86	1.4644	28,361,460.31
马来西亚吉兰特	14,794,082.81	1.5444	22,848,621.29
阿根廷比索	615,768,271.97	0.0088	5,406,734.68
英镑	407,016.89	9.0478	3,682,617.81
印度卢比	37,886,336.16	0.0853	3,232,384.16
匈牙利福林	49,804,408.00	0.0205	1,022,791.06
其他			3,855,994.93
小 计			5,252,668,296.37
其他应付款			
美元	168,068,472.74	7.0944	1,192,344,972.99
欧元	103,921,902.95	7.8521	816,008,354.50
巴西雷亚尔	46,908,226.14	1.4644	68,693,512.13
波兰兹罗提	30,618,338.15	1.8115	55,463,879.63
印度卢比	434,406,201.59	0.0853	37,062,642.21
新台币	116,237,913.37	0.2310	26,855,494.85
英镑	2,059,557.50	9.0478	18,634,516.93
瑞士法郎	1,871,893.29	8.4259	15,771,923.70
泰铢	63,937,365.68	0.2074	13,259,975.68
阿根廷比索	1,204,233,189.71	0.0088	10,573,733.03
其他			64,717,440.00
小 计			2,319,386,445.65

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
一年内到期的非流动负债			
欧元	55,273,984.55	7.8521	434,018,545.65
美元	8,185,886.62	7.0944	58,073,954.04
新台币	52,559,426.47	0.2310	12,143,278.95
俄罗斯卢布	142,076,734.15	0.0792	11,258,857.11
新加坡元	436,230.69	5.3831	2,348,277.57
印度卢比	20,158,947.19	0.0853	1,719,919.85
巴西雷亚尔	849,722.44	1.4644	1,244,353.57
土耳其里拉	3,823,236.08	0.2402	918,238.12
瑞典克朗	1,177,812.02	0.7111	837,513.15
智利比索	94,321,371.00	0.0080	755,909.24
其他			4,148,807.18
小 计			527,467,654.43
长期借款			
欧元	100,000,000.00	7.8521	785,213,060.32
小 计			785,213,060.32
长期应付款			
美元	5,496,111.48	7.0944	38,991,613.28
欧元	67,001,751.92	7.8521	526,106,506.76
小 计			565,098,120.04

## 66、 租赁

### (1) 本集团作为承租人

本年度未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 18,316,814.84 元；简化处理的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用为 24,029,175.19 元；与租赁相关的现金流出总额为 146,773,101.14 元。

### (2) 本集团作为出租人

#### ① 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
房屋及其他租赁	132,281,033.78	
合 计	132,281,033.78	

#### ② 未来五年未折现租赁收款额

期 间	每年未折现租赁收款额	
	年末金额	年初金额
第一年	80,695,898.18	86,143,042.51
第二年	88,318,676.37	61,217,676.87

期 间	每年未折现租赁收款额	
	年末金额	年初金额
第三年	60,662,700.11	58,018,043.15
第四年	38,098,017.33	54,536,709.12
第五年	10,746,842.48	39,019,732.84
五年后未折现租赁收款额总额	370,252,824.52	378,585,235.05
合 计	648,774,958.99	677,520,439.54

## 七、 研发支出

### 按费用性质列示

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬费用	932,623,471.52	837,232,466.80
测试费及设计费	144,308,013.40	147,970,865.18
材料费用	90,814,062.46	106,613,451.57
折旧费	29,232,244.14	26,795,011.44
其他	125,749,977.51	117,577,657.26
合 计	1,322,727,769.03	1,236,189,452.25
其中：费用化研发支出	1,322,727,769.03	1,236,189,452.25
资本化研发支出		

## 八、 合并范围的变更

本集团于 2023 年 2 月注销子公司 Ebony Hong Kong Holding Limited。

## 九、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

## (1) 本集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接 (b)	
1	冠捷科技有限公司 (a)	百慕达群岛	百慕达群岛	制造及销售业	51%		同一控制下的企业合并
2	冠捷国际有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股		100%	投资设立
3	冠捷投资有限公司	中国香港特别行政区	中国	销售业		100%	投资设立
4	冠捷电子科技(福建)有限公司	中国福清市	中国	制造及销售业		100%	投资设立
5	艾德蒙科技(武汉)有限公司	中国武汉市	中国	销售业		100%	投资设立
6	厦门艾德蒙电子科技有限公司	中国厦门市	中国	销售业		100%	投资设立
7	冠捷显示科技(咸阳)有限公司	中国咸阳市	中国	制造及销售业		100%	投资设立
8	嘉捷科技企业股份有限公司	中国台湾省	中国	销售及研发业		100%	投资设立
9	AOC 国际(德国)有限公司	德国	德国	销售业		100%	投资设立
10	TPV Displays Polska Sp. z o.o.	波兰	波兰	制造及销售业		100%	投资设立
11	Envision 巴西电子有限公司	巴西	巴西	制造及销售业		100%	投资设立
12	冠捷国际美国有限公司	美国	美国	销售业		100%	投资设立
13	冠捷科技(日本)株式会社	日本	日本	销售业		100%	投资设立
14	冠捷电子(墨西哥)有限公司	墨西哥	墨西哥	销售业		100%	投资设立
15	冠捷科技(北京)有限公司	中国北京市	中国	制造及销售业		100%	投资设立
16	冠捷显示科技(武汉)有限公司	中国武汉市	中国	制造及销售业		100%	投资设立
17	冠捷(福州保税区)贸易有限公司	中国福州市	中国	销售业		100%	投资设立
18	冠捷科技(宁波)有限公司	中国宁波市	中国	制造及销售业		100%	投资设立
19	冠捷显示科技(厦门)有限公司	中国厦门市	中国	制造及销售业		100%	投资设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接 (b)	
20	TPV Europe Holding B.V.	荷兰	荷兰	投资控股		100%	投资设立
21	MMD Hong Kong Holding Limited	中国香港特别行政区	中国	销售业		100%	投资设立
22	飞生（上海）电子贸易有限公司	中国上海市	中国	销售业		100%	投资设立
23	飞生（上海）电子科技有限公司	中国上海市	中国	销售业		100%	投资设立
24	MMD Singapore Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	销售业		100%	投资设立
25	MMD-Monitors & Displays Nederland B.V.	荷兰	荷兰	销售业		100%	投资设立
26	TP Vision India Private Limited	印度	印度	研发业		100%	投资设立
27	TP Vision Belgium N.V.	比利时	比利时	销售及研发业		100%	投资设立
28	TP Vision Norway AS	挪威	挪威	销售业		100%	投资设立
29	TP Vision Ukraine Limited Liability Company	乌克兰	乌克兰	销售业		100%	投资设立
30	TP Vision United Kingdom Limited	英国	英国	销售业		100%	投资设立
31	TP VISION ELEKTRONİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ	土耳其	土耳其	销售业		100%	投资设立
32	Fábrica Austral de Productos Eléctricos S.A.	阿根廷	阿根廷	制造及销售业		100%	投资设立
33	TP Vision Europe B.V.	荷兰	荷兰	销售业		100%	投资设立
34	TP Television Malaysia SDN. BHD.	马来西亚	马来西亚	销售业		100%	投资设立
35	TP Vision Singapore PTE. LTD.	新加坡	新加坡	销售业		100%	投资设立
36	Limited Liability Company TPV CIS	俄罗斯	俄罗斯	制造及销售业		100%	投资设立
37	AOC International(Europe)B.V.	荷兰	荷兰	销售业		100%	投资设立
38	Trend Smart America Ltd.	美国	美国	销售业		100%	投资设立
39	TREND SMART CE MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.	墨西哥	墨西哥	制造及销售业		100%	投资设立



序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接 (b)	
40	TREND SMART DISPLAY SERVICE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.	墨西哥	墨西哥	人力服务业		100%	投资设立
41	嘉捷科技（福清）有限公司	中国福清市	中国	制造及销售业		100%	投资设立
42	P-Harmony Monitors Hong Kong Holding Limited	中国香港特别行政区	中国	投资控股		100%	投资设立
43	P-Harmony Monitors Company Limited	中国香港特别行政区	中国	销售业		100%	投资设立
44	苏州冠捷科技有限公司	中国苏州市	中国	投资控股		100%	投资设立
45	台湾飞合股份有限公司	中国台湾省	中国	销售业		100%	投资设立
46	TOP VICTORY AUSTRALIA PTY LTD	澳大利亚	澳大利亚	销售业		100%	投资设立
47	冠捷显示科技（中国）有限公司	中国北京市	中国	制造及销售业		92%	投资设立
48	TPV do Brasil Indústria de Eletrônicos Ltda.	巴西	巴西	制造及销售业		100%	投资设立
49	艾德蒙控股有限公司	中国香港特别行政区	中国	投资控股		100%	投资设立
50	晋声（上海）电子科技有限公司	中国上海市	中国	销售业		100%	投资设立
51	晋声（上海）贸易有限公司	中国上海市	中国	销售业		100%	投资设立
52	冠捷显示科技（北海）有限公司	中国北海市	中国	制造及销售业		100%	投资设立
53	嘉捷（上海）物业管理有限公司	中国上海市	中国	物业管理业		100%	投资设立
54	三捷科技（厦门）有限公司	中国厦门市	中国	制造及销售业		100%	投资设立
55	三捷科技（咸阳）有限公司	中国咸阳市	中国	制造及销售业		100%	投资设立
56	TPV Technology India Private Limited	印度	印度	销售业		100%	投资设立
57	TPV Technology Gulf DMCC	阿联酋	阿联酋	销售业		100%	投资设立
58	嘉捷电信股份有限公司	中国台湾省	中国	销售业		100%	投资设立
59	嘉捷北京(香港)有限公司	中国香港特别行政区	中国	投资控股		100%	投资设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接 (b)	
60	嘉捷北京(BVI)有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股		100%	投资设立
61	冠捷视听科技(深圳)有限公司	中国深圳市	中国	销售业		100%	同一控制下的企业合并
62	Sangfei CEC Elektronik Ticaret Anonim Şirketi	土耳其	土耳其	销售业		100%	同一控制下的企业合并
63	Sangfei CEC Electronics Rus Limited Liability Company	俄罗斯	俄罗斯	销售业		100%	同一控制下的企业合并
64	TPV Technology Korea Co., Ltd.	韩国	韩国	销售业		100%	投资设立
65	冠捷科技(青岛)有限公司	中国青岛市	中国	制造及销售业		80%	投资设立
66	TPV CHILE SPA	智利	智利	销售业		100%	投资设立
67	TPV PERU S.A.C	秘鲁	秘鲁	销售业		100%	投资设立
68	TPV Technology(Thailand)Co., Ltd.	泰国	泰国	制造及销售业		100%	投资设立
69	TPV-USA CORP.	美国	美国	销售业		100%	投资设立
70	咸阳艾德蒙电子科技有限公司	中国咸阳市	中国	销售业		100%	投资设立
71	冠捷电子科技(四川)有限公司	中国泸州市	中国	销售业		100%	投资设立

注：a：本公司对冠捷科技有限公司的持股比例为 51%，冠捷科技有限公司相关活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的两位董事同意才能通过，冠捷科技有限公司董事会成员共 2 名，全部由本公司派出，故本公司拥有的表决权比例为 100%。

注 b：间接持股比例为冠捷科技有限公司持股以上子公司的比例。

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
冠捷科技有限公司	49%	352,370,630.30		6,284,630,666.31

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
冠捷科技有限公司	23,980,854,545.90	9,611,670,971.65	33,592,525,517.55	18,618,693,616.92	2,161,560,812.94	20,780,254,429.86

(续):

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
冠捷科技有限公司	25,115,460,206.41	9,997,027,857.12	35,112,488,063.53	20,421,217,764.34	2,570,935,636.16	22,992,153,400.50

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
冠捷科技有限公司	54,596,943,941.82	715,562,874.69	739,365,263.35	2,810,282,656.00

(续):

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
冠捷科技有限公司	61,882,896,665.87	271,386,901.51	1,306,412,141.96	4,585,065,610.00

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
捷星显示科技（福建）有限公司	中国	中国	生产及销售显示器、电脑一体机，提供自产产品的技术及售后维修服务		49%	权益法核算的长期股权投资

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	捷星福建	捷星福建
流动资产	1,554,658,850.59	1,376,092,542.80
非流动资产	157,222,194.64	193,456,332.07
资产合计	1,711,881,045.23	1,569,548,874.87
流动负债	1,172,391,186.64	1,066,183,590.97
非流动负债	51,302,176.29	59,917,270.39
负债合计	1,223,693,362.93	1,126,100,861.36
按持股比例计算的净资产份额	239,211,964.33	217,289,526.62
调整事项	-2,232,616.26	-2,001,005.01
—内部交易未实现利润	-2,232,616.26	-2,001,005.01
对联营企业权益投资的账面价值	236,979,348.07	215,288,521.61
营业收入	5,205,089,883.25	7,101,923,730.86
净利润	136,306,448.79	49,549,866.29
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	136,306,448.79	49,549,866.29
本年收到的来自联营企业的股利		22,229,564.93

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	21,676,337.47	17,886,555.76
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	6,821,944.65	5,148,465.91
—其他综合收益	-52,688.56	60,284.85

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
—综合收益总额	6,769,256.09	5,208,750.76
联营企业：		
投资账面价值合计	115,730,698.14	116,721,362.39
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-3,815,049.56	10,045,718.17
—其他综合收益	1,360,060.54	2,238,725.18
—综合收益总额	-2,454,989.02	12,284,443.35

## 十、 政府补助

### 1、 年末按应收金额确认的政府补助

年末按应收金额确认的政府补助金额为 89,806,212.02 元。

### 2、 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	年初余额	本年新增补助金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	5,915,445.51	12,665,793.76	4,767,189.18	-144,126.50	13,958,176.59	资产
合 计	5,915,445.51	12,665,793.76	4,767,189.18	-144,126.50	13,958,176.59	——

### 3、 计入本年损益的政府补助

类 型	本年发生额	上年发生额
与资产相关	4,767,189.18	4,073,360.86
与收益相关	160,497,060.73	127,296,179.78
合 计	165,264,249.91	131,369,540.64

## 十一、 与金融工具相关的风险

### 1、 金融工具的风险

#### (1) 市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## 1) 汇率风险

本集团业务遍及全球，故此承受多种不同货币产生之外汇风险，最主要涉及人民币、美元、巴西雷亚尔、欧元及阿根廷比索。外汇风险来自于确认的外币资产和负债、境外投资及未来的外币交易。

管理层已制定相应政策，并要求集团内子公司按照政策管理其记账本位币所面临的外汇风险。本集团资金管理部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团还签署远期外汇合约或货币互换合约等方式来达到规避外汇风险的目的（附注六（3）、六（26））。当未来外币交易或已确认的资产或负债以子公司记账本位币以外的货币计值，则产生外汇风险。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的子公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	年末金额			
	美元项目	欧元项目	其他外币项目	合 计
外币金融资产—				
应收账款	19,457,948.30	26,728,707.06		46,186,655.36
货币资金	34,992,751.36	0.07	25,282.10	35,018,033.53
其他应收款	16,145,875.37	36,799.43		16,182,674.80
小 计	70,596,575.03	26,765,506.56	25,282.10	97,387,363.69
外币金融负债—				
其他应付款	34,550,699.36			34,550,699.36
应付账款	4,960,500.54			4,960,500.54
小 计	39,511,199.90			39,511,199.90

(续)

项 目	年初金额			
	美元项目	欧元项目	其他外币项目	合 计
外币金融资产—				
应收账款	39,819,637.34	25,179,537.48		64,999,174.82
货币资金	27,325,066.79	4,122.92	738,291.29	28,067,481.00
其他应收款	12,010,636.58	34,666.58		12,045,303.16
小 计	79,155,340.71	25,218,326.98	738,291.29	105,111,958.98
外币金融负债—				
其他应付款	718,396,540.08		86,611.27	718,483,151.35
应付账款	52,047,549.19			52,047,549.19
小 计	770,444,089.27		86,611.27	770,530,700.54

于 2023 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产、美元金融

负债和美元租赁负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 2,315,475.30 元（2022 年 12 月 31 日：增加或减少净利润约 69,406,096.62 元）；对于各类欧元金融资产、欧元金融负债和欧元租赁负债，如果人民币对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 2,007,412.99 元（2022 年 12 月 31 日：减少或增加净利润约 1,891,374.52 元）。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为美元的子公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	年末金额				
	人民币项目	欧元项目	泰铢项目	其他外币项目	合 计
外币金融资产—					
应收账款	3,474,348,568.68	2,855,998,674.00	5,008,534.17	86,995,038.64	6,422,350,815.49
其他应收款	580,318,549.10	2,714,499,318.35	27,967,296.44	87,772,090.68	3,410,557,254.57
货币资金	929,242,455.87	48,593,290.95	12,914,358.86	73,858,680.96	1,064,608,786.64
应收票据	20,578,780.85				20,578,780.85
其他权益工具投资				12,084,528.10	12,084,528.10
小 计	5,004,488,354.50	5,619,091,283.30	45,890,189.47	260,710,338.38	10,930,180,165.65
外币金融负债—					
应付账款	4,948,333,457.86	1,438,139,243.45	36,604,577.97	75,309,486.04	6,498,386,765.32
其他应付款	1,105,671,777.29	74,713,029.12	13,259,975.68	31,528,949.65	1,225,173,731.74
短期借款	762,299,966.76	257,549,883.71			1,019,849,850.47
应付票据	972,739,198.10			0.07	972,739,198.17
长期借款		785,213,060.32			785,213,060.32
长期应付款	939,795.66	155,929,558.64			156,869,354.30
一年内到期的非流动负债	18,614,217.41	125,246,340.93		2,222,661.61	146,083,219.95
租赁负债	19,155,889.39			1,839,007.03	20,994,896.42
小 计	7,827,754,302.47	2,836,791,116.17	49,864,553.65	110,900,104.40	10,825,310,076.69

(续)

项 目	年初金额				
	人民币项目	欧元项目	泰铢项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—					



项 目	年初金额				
	人民币项目	欧元项目	泰铢项目	其他外币项目	合计
应收账款	2,387,364,504.20	3,632,878,432.84	0.07	63,301,483.23	6,083,544,420.34
其他应收款	582,211,788.82	2,735,893,034.91	42,505,393.22	9,947,160.99	3,370,557,377.94
货币资金	1,115,301,279.38	167,188,758.73	7,815,369.57	35,188,468.39	1,325,493,876.07
应收票据	18,392,963.74				18,392,963.74
其他权益工具投资				8,878,772.13	8,878,772.13
小 计	4,103,270,536.14	6,535,960,226.48	50,320,762.86	117,315,884.74	10,806,867,410.22
外币金融负债—					
应付账款	4,537,689,069.57	2,184,102,768.17	12,138,650.44	91,042,060.50	6,824,972,548.68
短期借款	2,008,021,345.67	1,024,120,410.75			3,032,141,756.42
其他应付款	1,224,577,464.08	30,207,583.65	19,336,001.32	15,197,236.83	1,289,318,285.88
应付票据	1,047,080,510.33			0.07	1,047,080,510.40
长期借款		739,704,160.92			739,704,160.92
长期应付款	2,300,026.54	254,505,608.31			256,805,634.85
一年内到期的非流动负债	29,585,016.36	125,943,682.81		14,516,465.83	170,045,165.00
租赁负债	34,035,594.79	4,725,153.98		3,558,748.72	42,319,497.49
小 计	8,883,289,027.34	4,363,309,368.59	31,474,651.76	124,314,511.95	13,402,387,559.64

于 2023 年 12 月 31 日，对于记账本位币为美元的公司各类人民币金融资产、人民币金融负债和人民币租赁负债，如果美元对人民币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 229,658,801.31 元（2022 年 12 月 31 日：增加或减少净利润约 369,966,871.48 元）；对于各类欧元金融资产、欧元金融负债和欧元租赁负债，如果美元对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 232,695,539.9 元（2022 年 12 月 31 日：减少或增加净利润约 184,392,879.76 元）；对于各类泰铢金融资产、泰铢金融负债和泰铢租赁负债，如果美元对泰铢升值或贬值

10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 317,949.13 元（2022 年 12 月 31 日：减少或增加净利润约 1,507,688.89 元）；

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为欧元的子公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	年末余额				
	英镑项目	美元项目	波兰兹罗提项目	其他外币项目	合 计
外币金融资产—					
应收账款	172,397,120.78	121,188,027.01	129,669,529.27	30,107,591.64	453,362,268.70
货币资金	58,618,464.06	7,063,267.64	82,012,623.22	17,267,225.39	164,961,580.31
其他应收款	271,449.55	1,371,625.12	398,301.61	2,770,456.42	4,811,832.70
小 计	231,287,034.39	129,622,919.77	212,080,454.10	50,145,273.45	623,135,681.71
外币金融负债—					
其他应付款	18,473,006.57	17,063,471.17	103,277,460.07	86,985,760.44	225,799,698.25
应付账款	15,391,592.81	112,158,575.42	598,127.87	2,530,557.58	130,678,853.68
短期借款				4,676,677.01	4,676,677.01
一年内到期的非流动负债				1,250,353.59	1,250,353.59
租赁负债				973,976.55	973,976.55
小 计	33,864,599.38	129,222,046.59	103,875,587.94	96,417,325.17	363,379,559.08

(续)

项 目	年初余额				
	英镑项目	美元项目	波兰兹罗提项目	其他外币项目	合 计
外币金融资产—					
应收账款	154,776,263.70	110,143,712.74	237,394,595.47	57,001,330.24	559,315,902.15

项 目	年初余额				
	英镑项目	美元项目	波兰兹罗提项目	其他外币项目	合 计
货币资金	51,649,455.13	40,098,444.52	28,774,938.20	17,726,120.87	138,248,958.72
其他应收款	411,639.33	4,861,697.06	3,533.54	9,501,205.82	14,778,075.75
小 计	206,837,358.16	155,103,854.32	266,173,067.21	84,228,656.93	712,342,936.62
外币金融负债—					
其他应付款	11,041,880.72	20,203,137.80	92,288,186.08	78,388,399.42	201,921,604.02
应付账款	14,206,892.83	143,917,625.66	4,478.67	3,698,322.37	161,827,319.53
短期借款				9,084,392.72	9,084,392.72
一年内到期的非流动负债				1,964,104.10	1,964,104.10
租赁负债				1,271,577.85	1,271,577.85
小 计	25,248,773.55	164,120,763.46	92,292,664.75	94,406,796.46	376,068,998.22

于 2023 年 12 月 31 日，对于记账本位币为欧元的公司各类英镑金融资产、英镑金融负债和英镑租赁负债，如果欧元对英镑升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 14,648,631.53 元（2022 年 12 月 31 日：减少或增加净利润约 13,527,215.95 元）；对于各类美元金融资产、美元金融负债和美元租赁负债，如果欧元对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 27,802.99 元（2022 年 12 月 31 日：增加或减少净利润约 682,567.22 元）；对于各类波兰兹罗提金融资产、波兰兹罗提金融负债和波兰兹罗提租赁负债，如果欧元对波兰兹罗提升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 8,013,961.28 元（2022 年 12 月 31 日：减少或增加净利润约 12,924,922.38 元）。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为巴西雷亚尔的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	年末余额		
	美元项目	其他外币项目	合 计
外币金融资产—			
其他应收款	388,807,917.25		388,807,917.25
货币资金	20,509.91		20,509.91
小 计	388,828,427.16		388,828,427.16
外币金融负债—			
应付账款	139,473,314.47		139,473,314.47
其他应付款	80,840,917.93		80,840,917.93
小 计	220,314,232.40		220,314,232.40

(续)

项 目	年初余额		
	美元项目	其他外币项目	合 计
外币金融资产—			
其他应收款	252,687,320.61		252,687,320.61
货币资金	18,767.70		18,767.70
小 计	252,706,088.31		252,706,088.31
外币金融负债—			
应付账款	606,761,134.81	2,663.41	606,763,798.22
其他应付款	88,832,516.52		88,832,516.52
小 计	695,593,651.33	2,663.41	695,596,314.74

于 2023 年 12 月 31 日,对于记账本位币为巴西雷亚尔的公司各类美元金融资产、美元金融负债和美元租赁负债，如果巴西雷亚尔对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 11,121,936.85 元（2022 年 12 月 31 日：增加或减少净利润约 29,230,579.16 元）。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为阿根廷比索的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	年末余额		
	美元项目	其他外币项目	合 计
外币金融资产—			
应收账款	10,473,296.78		10,473,296.78
货币资金	7,254,819.99	2,187.56	7,257,007.55
小 计	17,728,116.77	2,187.56	17,730,304.33
外币金融负债—			

项 目	年末余额		
	美元项目	其他外币项目	合 计
应付账款	67,914,155.57	481,267,595.92	549,181,751.49
其他应付款	18,074,524.76	41,910,881.91	59,985,406.67
租赁负债	2,434,003.15		2,434,003.15
一年内到期的非流动负债	326,582.62		326,582.62
小 计	88,749,266.10	523,178,477.83	611,927,743.93

(续)

项 目	年初余额		
	美元项目	其他外币项目	合 计
外币金融资产—			
应收账款	7,597,207.78		7,597,207.78
货币资金	6,542,006.50	2,058.81	6,544,065.31
其他应收款	917,532.00		917,532.00
小 计	15,056,746.28	2,058.81	15,058,805.09
外币金融负债—			
应付账款	180,352,971.04	190,910.88	180,543,881.92
其他应付款	28,276,800.90		28,276,800.90
租赁负债	2,704,785.91		2,704,785.91
一年内到期的非流动负债	295,458.37		295,458.37
小 计	211,630,016.22	190,910.88	211,820,927.10

于 2023 年 12 月 31 日，对于记账本位币为阿根廷比索的公司各类美元金融资产、美元金融负债和美元租赁负债，如果阿根廷比索对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 4,616,374.71 元（2022 年 12 月 31 日：增加或减少净利润约 12,777,262.55 元）。

## 2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为欧元计价的浮动利率合同，金额为 785,213,060.32 元（2022 年 12 月 31 日：739,704,160.92 元）。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率

互换的安排来降低利率风险。于 2023 年度及 2022 年度本集团并无利率互换安排，而是通过不断优化融资组合来降低总体债务的利率水平。

于 2023 年 12 月 31 日，如果分别以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约 3,918,760.38 元（2022 年 12 月 31 日：减少或增加约 2,708,497.03 元）。

## （2） 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于大中型银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

本集团前五大主要客户应收账款余额占本集团应收账款余额比例较大。本集团管理层制定了一系列政策以确保根据客户的信用历史给予适当的信用期间。同时，本集团管理层定期对销售客户的信用风险进行评估。本集团按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款总额见附注六、（5）。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

## （3） 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	于 2023 年的到期日分析				
	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	合 计
短期借款	2,144,204,211.61				2,144,204,211.61
应付票据	973,570,531.27				973,570,531.27
应付账款	8,784,831,537.28				8,784,831,537.28
其他应付款	3,343,641,735.07				3,343,641,735.07
衍生金融负债	90,883,756.88				90,883,756.88
长期借款	37,548,094.75	794,471,494.64			832,019,589.39
租赁负债	107,831,559.84	74,540,217.89	118,565,716.05	53,246,152.21	354,183,645.99
长期应付款	2,703,437,521.68	1,975,694,539.75	40,045,866.08		4,719,177,927.51
合 计	18,185,948,948.38	2,844,706,252.28	158,611,582.13	53,246,152.21	21,242,512,935.00

(续)

项 目	于 2022 年的到期日分析				
	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	合 计
短期借款	3,793,574,433.87				3,793,574,433.87
应付票据	1,048,551,959.31				1,048,551,959.31
应付账款	8,610,212,456.95				8,610,212,456.95
其他应付款	3,309,528,956.75				3,309,528,956.75
衍生金融负债	224,458,170.96				224,458,170.96
长期借款	23,315,475.15	23,315,475.15	745,453,182.17		792,084,132.47
租赁负债	104,401,274.36	71,372,330.31	108,468,525.64	59,436,904.00	343,679,034.31
长期应付款	2,769,519,053.47	1,904,633,181.12	485,536,648.08		5,159,688,882.67
合 计	19,883,561,780.82	1,999,320,986.58	1,339,458,355.89	59,436,904.00	23,281,778,027.29

## 十二、 公允价值的披露

## 1、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末余额			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
金融资产				
交易性金融资产		219,496,672.91		219,496,672.91
衍生金融资产		30,918,843.03		30,918,843.03
应收款项融资			13,643,690.27	13,643,690.27
其他非流动金融资产			404,811,190.63	404,811,190.63
其他权益工具投资	12,084,527.68		390,801.49	12,475,329.17
金融资产小计	12,084,527.68	250,415,515.94	418,845,682.39	681,345,726.01
非金融资产				
投资性房地产			1,789,924,997.31	1,789,924,997.31
非金融资产小计			1,789,924,997.31	1,789,924,997.31
金融负债				
衍生金融负债		90,883,756.88		90,883,756.88
或有对价			36,063,633.09	36,063,633.09
金融负债小计		90,883,756.88	36,063,633.09	126,947,389.97

(续)

项 目	年初余额			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
金融资产				
交易性金融资产		235,636,976.62		235,636,976.62
衍生金融资产		52,460,583.53		52,460,583.53
其他非流动金融资产			335,071,781.42	335,071,781.42
其他权益工具投资	8,878,772.20		1,997,975.27	10,876,747.47
金融资产小计	8,878,772.20	288,097,560.15	337,069,756.69	634,046,089.04
非金融资产				
投资性房地产			1,797,865,129.23	1,797,865,129.23
非金融资产小计			1,797,865,129.23	1,797,865,129.23
金融负债				
衍生金融负债		224,458,170.96		224,458,170.96
或有对价			38,842,821.45	38,842,821.45
金融负债小计		224,458,170.96	38,842,821.45	263,300,992.41

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。2023 年度和 2022 年度无第一层次与第二层次间的转换。



对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和近期融资价格模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

对于投资性房地产，本集团委托外部评估师对其公允价值进行评估。所采用的方法为现金流量折现法。所使用输入值主要包括市场租金、租金收益率和现有租约期满后的估计空置率等。

## 2、第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团划分为第一层次以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产为持有的上市公司股权，期末市价以交易所最后一日收盘价作为确定依据。

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

于 2023 年 12 月 31 日，本集团划分为第二层次的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/（负债）为货币基金、外汇远期合约、外汇期权，（2022 年 12 月 31 日：货币基金、外汇远期合约、外汇期权、利率掉期、外汇掉期）。本集团采用现金流量折现模型方法及市场法对其进行估值。所有重大估值参数均采用可观察市场信息的估值技术。估值技术的输入值主要包括现货和远期市场数据、货币基金市场报价以及伦敦银行同业拆借利率等：

- 类似工具的市场报价或交易商报价；
- 交叉货币掉期的公允价值是用远期汇率计算的，即资产负债表日期和基于可观察收益率曲线的估计未来现金流的现值；
- 外汇远期和期权合约的公允价值是根据资产负债表日的远期汇率确定的，由此产生的价值折现为现值；
- 利率掉期的公允价值是根据可观察的收益率曲线计算的的未来现金流的现值。

## 4、第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

本集团由财务部门负责金融资产及金融负债的估值工作，同时委托外部独立评估师对本集团投资性房地产的公允价值进行评估。上述估值结果由本集团财务部门进行独立验证及账务处理，并基于经验证的估值结果编制与公允价值有关的披露信息。

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

投资性房地产估值方法：中国及波兰的工业楼宇、办公室和商业楼宇均主要使用不可观察输入数据（即市场租金及收益率等）的收益法进行估值，同时考虑了租期收益率的重大调整以应考虑复归时的风险及现有租约期满后的估计空置率。

其他非流动金融资产-交易性金融资产估值方法：有限合伙企业股权投资主要使用不可观察输入数据（即近期融资价格或可比公司市盈率等）的市场法进行估值。

本集团其他权益工具投资-非上市公司股权主要来自在阿根廷的股权投资。阿根廷政府要求在阿根廷经营的公司平衡其进出口业务，以促进国际贸易平衡。因此，自 2012 年 7 月以来，本集团的阿根廷子公司投资了一家进出口公司，以遵守阿根廷的国际贸易要求。

于 2023 年 12 月 31 日，有关使用重大不可观察输入数据的公允价值计量资料如下：

物业	公允价值	估值方法	不可观察输入数据	不可观察输入数据范围	不可观察输入数据对公允价值的关系
工业楼宇—中国	1,069,949,997.31	收益法	租金	0.48 元/日/平方米至 1.95 元/日/平方米	租金越高，公允价值越高
			租期内收益率	5.68%至 8.68%	收益率越高，公允价值越低
			租期外收益率	5.68%至 8.68%	收益率越高，公允价值越低
			租期外长期空置率	5.00%至 10.00%	空置率越高，公允价值越低
工业物业—波兰	65,300,000.00	收益法	租金	5.66 欧元/月/平方米至 14.61 欧元/月/平方米	租金越高，公允价值越高
			收益率	8.01%	收益率越高，公允价值越低
办公室及商业楼宇—中国	654,675,000.00	收益法	租金	1.9 元/日/平方米至 5.72 元/日/平方米	租金越高，公允价值越高
			租期内收益率	6.18%至 7.68%	收益率越高，公允价值越低
			租期外收益率	6.18%至 7.68%	收益率越高，公允价值越低
			租期外长期空置率	8.00%至 20.00%	空置率越高，公允价值越低

股权投资	公允价值	估值方法	不可观察输入数据	不可观察输入数据范围	不可观察输入数据对公允价值的关系
有限合伙企业股权投资	404,811,190.63	市场法	估值日前发生的近期融资价格	2.52 元/股	融资价格越高，公允价值越高

于 2022 年 12 月 31 日，有关使用重大不可观察输入数据的公允价值计量资料如下：

物业	公允价值	估值方法	不可观察输入数据	不可观察输入数据范围	不可观察输入数据对公允价值的关系
工业楼宇—中国	1,075,349,129.19	收益法	租金	0.55 元/日/平方米至 1.95 元/日/平方米	租金越高，公允价值越高
			租期内收益率	5.60%至 8.60%	收益率越高，公允价值越低
			租期外收益率	5.60%至 8.60%	收益率越高，公允价值越低
			租期外长期空置率	5.00%至 10.00%	空置率越高，公允价值越低
工业物业—波兰	55,400,000.01	收益法	租金	5.30 欧元/月/平方米至 13.68 欧元/月/平方米	租金越高，公允价值越高
			收益率	8.54%	收益率越高，公允价值越低
办公室及商业楼宇—中国	667,116,000.03	收益法	租金	1.62 元/日/平方米至 5.73 元/日/平方米	租金越高，公允价值越高
			租期内收益率	6.10%至 7.60%	收益率越高，公允价值越低
			租期外收益率	6.10%至 7.60%	收益率越高，公允价值越低
			租期外长期空置率	8.00%至 20.00%	空置率越高，公允价值越低

股权投资	公允价值	估值方法	不可观察输入数据	不可观察输入数据范围	不可观察输入数据对公允价值的关系
有限合伙企业股权投资	335,071,781.42	市场法	估值日前发生的近期融资价格	2.06 元/股	融资价格越高，公允价值越高

## 5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

合并财务报表年末余额中不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值以及相应的公允价值情况见下表。管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、理财产品、一年内到期的非流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、一年内到期的长期负债、长期借款及长期应付款。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，由于应收款项、应付款项于短期内到期，其账面价值与公允价值差异很小。

由于短期借款接受市场影响而定的浮动利率计息，故其账面价值与公允价值差异很小。

长期借款及长期应付款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

## 十三、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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 (%)
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	中国	电子产品 研发销售	543,363.29 万元	28.13%	28.13%

注：本公司的最终控制方是中国电子信息产业集团有限公司。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本集团发生关联方交易，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	与本集团的关系
Envision Peripherals, Inc.	联营企业
福建华冠光电有限公司	联营企业
捷星显示科技（福建）有限公司	联营企业
深圳耐看科技有限公司	合营企业

### 4、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
中国电子信息产业集团有限公司	最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
华电有限公司	与本公司同受最终控制方控制
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	与本公司同受最终控制方控制
深圳中电港技术股份有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中国电子国际展览广告有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
南京华睿川电子科技有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中电云计算技术有限公司	与本公司同受最终控制方控制
长城信息股份有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中电系统建设工程有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中国长城科技集团股份有限公司	与本公司同受最终控制方控制
深圳市桑达实业股份有限公司	与本公司同受最终控制方控制
广东亿安仓供应链科技有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中国电子财务有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
深圳市京华信息技术有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中电九天智能科技有限公司	与本公司同受最终控制方控制
深圳市京华数码科技有限公司	与本公司同受最终控制方控制
湖南长城计算机系统有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中国电子器材国际有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中电鹏程智能装备有限公司	与本公司同受最终控制方控制
武汉中原电子信息有限公司	与本公司同受最终控制方控制
湖南长城非凡信息科技有限公司	与本公司同受最终控制方控制
长沙湘计海盾科技有限公司	与本公司同受最终控制方控制
四川长城计算机系统有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中电（重庆）数字技术有限公司	与本公司同受最终控制方控制
开发计量科技（香港）有限公司	与本公司同受最终控制方控制

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
捷星显示科技（福建）有限公司	采购商品	887,927,875.67	1,017,943,121.35
广东亿安仓供应链科技有限公司	采购商品	142,702,085.65	227,829,698.83
开发计量科技（香港）有限公司	采购商品	65,717,109.95	
深圳市京华信息技术有限公司	采购商品	13,637,353.45	9,434,800.22
深圳中电港技术股份有限公司	采购商品	6,533,673.47	10,664,192.21
中国长城科技集团股份有限公司	采购商品	4,656,137.69	1,906,945.34
中国电子器材国际有限公司	采购商品	4,343,291.13	5,362,809.91
捷星显示科技（福建）有限公司	接受劳务	3,777,186.85	1,827,000.23
南京华睿川电子科技有限公司	采购商品	668,477.88	411,478.43

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国长城科技集团股份有限公司	接受劳务	227,639.82	76,596.46
Envision Peripherals, Inc.	采购商品	11,858.60	849,234.36
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	采购商品		176,039,705.43
合计	—	1,130,202,690.16	1,452,345,582.77

## ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
Envision Peripherals, Inc.	销售商品	535,668,468.26	550,190,787.95
捷星显示科技（福建）有限公司	销售商品	362,198,299.17	345,129,240.89
中国长城科技集团股份有限公司	销售商品	74,030,470.65	49,065,405.29
深圳市京华数码科技有限公司	销售商品	16,254,936.80	11,240,466.67
捷星显示科技（福建）有限公司	提供劳务	12,947,784.40	5,163,831.21
深圳耐看科技有限公司	增值业务	11,426,075.96	9,600,945.35
中电云计算技术有限公司	销售商品	6,172,318.85	80,025.30
湖南长城计算机系统有限公司	销售商品	1,966,457.67	1,841,648.23
四川长城计算机系统有限公司	销售商品	1,885,806.91	
长沙湘计海盾科技有限公司	销售商品	779,333.22	
中电（重庆）数字技术有限公司	销售商品	522,426.51	
福建华冠光电有限公司	提供劳务	502,057.02	514,198.56
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	提供劳务	390,967.20	1,337,182.62
武汉中原电子信息有限公司	销售商品	168,441.85	736,975.96
湖南长城非凡信息科技有限公司	销售商品	131,112.24	1,354,987.91
中国电子国际展览广告有限责任公司	销售商品		1,695,564.71
长城信息股份有限公司	销售商品		53,982.63
合计	—	1,025,044,956.71	978,005,243.28

## (2) 关联租赁情况

## ①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
捷星显示科技（福建）有限公司	房屋	10,781,846.62	10,628,184.48
福建华冠光电有限公司	房屋	4,447,599.84	4,447,599.84
合计	—	15,229,446.46	15,075,784.32

## ②本集团作为承租方

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		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	办公室	127,575.00	121,500.00		121,500.00				
深圳市桑达实业股份有限公司	办公室			1,296,581.46	2,142,351.00	54,494.40	171,715.35		3,988,931.03
合计	—	127,575.00	121,500.00	1,296,581.46	2,263,851.00	54,494.40	171,715.35		3,988,931.03

## (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入:			
中国电子信息产业集团有限公司	1,330,000,000.00	2022 年 1 月 1 日	2025 年 1 月 1 日
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	50,170,149.34	2022 年 1 月 1 日	2025 年 1 月 1 日
合 计	1,380,170,149.34	—	—

## (4) 利息

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
利息费用:			
华电有限公司	资金占用费	88,507,935.07	98,108,344.08
中国电子信息产业集团有限公司	借款利息	51,916,180.55	51,916,180.55
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	借款利息	1,958,377.83	1,958,377.83
合 计	—	142,382,493.45	151,982,902.46
利息收入:			
中国电子财务有限责任公司	利息收入	128,149.32	95,914.82
合 计	—	128,149.32	95,914.82

## (5) 资金

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
存入资金:			
中国电子财务有限责任公司	存款	341,128,149.82	266,256,109.40
合 计	—	341,128,149.82	266,256,109.40
取出资金:			
中国电子财务有限责任公司	存款	196,342,258.66	436,237,967.36
合 计	—	196,342,258.66	436,237,967.36

## (6) 关联方资产购置情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中电九天智能科技有限公司	购置固定资产	10,964,390.00	8,628,000.00
中电鹏程智能装备有限公司	购置固定资产	3,456,793.24	9,852,781.58
中国电子信息产业集团有限公司	商标使用费	330,232.24	404,564.79
合 计	—	14,751,415.48	18,885,346.37

## (7) 其他收入

关联方	本年发生额	上年发生额
捷星显示科技(福建)有限公司	6,000.00	
福建华冠光电有限公司	6,000.00	
合 计	12,000.00	



(8) 其他支出		
关联方	本年发生额	上年发生额
福建华冠光电有限公司	18,117.00	
合 计	18,117.00	

  

(9) 关键管理人员报酬		
项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	40,131,119.73	40,831,388.88

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目				
项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
Envision Peripherals, Inc.	182,348,303.21	109,638.24	199,245,644.39	2,004,745.68
捷星显示科技（福建）有限公司	60,914,446.66	6,891.29	76,917,651.17	7,345.31
中国长城科技集团股份有限公司	44,655,357.01	4,115.54	1,479,767.84	739.83
四川长城计算机系统有限公司	981,200.00	90.43		
深圳耐看科技有限公司	861,875.24	79.43		
湖南长城计算机系统有限公司	303,110.01	27.94	166,360.00	83.17
中电（重庆）数字技术有限公司	244,019.98	27.61		
武汉中原电子信息有限公司	193,199.95	17.81	199,449.00	99.72
中电系统建设工程有限公司	62,141.62	175.26	62,141.60	31.07
合 计	290,563,653.68	121,063.55	278,071,014.00	2,013,044.78
应收票据：				
中国长城科技集团股份有限公司	28,837,954.34		9,137,383.65	
合 计	28,837,954.34		9,137,383.65	
其他应收款：				
捷星显示科技（福建）有限公司	155,224,562.55	308,769.64	154,684,201.84	133,684.64
中国长城科技集团股份有限公司	172,704.42	211.77	127,172.92	109.91
福建华冠光电有限公司	2,592.59	8.34	191,840.38	165.8
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司			417,690.92	360.99
合 计	155,399,859.56	308,989.75	155,420,906.06	134,321.34

(2) 应付项目		
项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
捷星显示科技（福建）有限公司	114,103,745.61	256,920,237.18
开发计量科技（香港）有限公司	62,246,578.60	
广东亿安仓供应链科技有限公司	14,135,552.13	20,767,328.29
深圳中电港技术股份有限公司	2,119,522.31	2,412,760.13
中国电子器材国际有限公司	2,074,914.00	634,877.93
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	2,074,331.69	36,671,409.56
南京华睿川电子科技有限公司	310,704.71	159,940.96
深圳市京华信息技术有限公司	185,600.22	635,891.32
Envision Peripherals, Inc.		11,738.36
合 计	197,250,949.27	318,214,183.73
应付票据：		
广东亿安仓供应链科技有限公司	16,909,197.62	37,975,156.73
深圳中电港技术股份有限公司	433,394.70	182,332.91
合 计	17,342,592.32	38,157,489.64
预收款项：		
捷星显示科技（福建）有限公司	2,721,607.08	2,597,021.15
福建华冠光电有限公司	1,111,899.96	1,082,088.44
合 计	3,833,507.04	3,679,109.59
其他应付款：		
华电有限公司	45,831,236.61	
中电鹏程智能装备有限公司	3,932,332.88	2,994,686.22
捷星显示科技（福建）有限公司	846,988.02	587,669.12
中电九天智能科技有限公司	637,849.90	5,660,799.20
中国电子信息产业集团有限公司	313,163.93	407,872.26
福建华冠光电有限公司	229,204.01	
中国长城科技集团股份有限公司	159,352.00	59,905.00
合 计	51,950,127.35	9,710,931.8
合同负债：		
捷星显示科技（福建）有限公司	10,821,636.72	10,230,328.88
深圳市京华数码科技有限公司	200,000.00	
合 计	11,021,636.72	10,230,328.88
(3) 其他项目		
项目名称	年末余额	年初余额
货币资金：		
中国电子财务有限责任公司	175,012,568.30	30,226,677.14

项目名称	年末余额	年初余额
合计	175,012,568.30	30,226,677.14
其他非流动资产：		
中电九天智能科技有限公司	3,412,617.17	3,343,637.51
合计	3,412,617.17	3,343,637.51
长期应付款：		
中国电子信息产业集团有限公司	1,433,832,361.10	1,381,916,180.55
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	54,086,905.00	52,128,527.17
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	787,783.73	790,779.07
合计	1,488,707,049.83	1,434,835,486.79
一年内到期的非流动负债：		
华电有限公司	2,206,223,866.00	2,163,547,167.54
合计	2,206,223,866.00	2,163,547,167.54

## 7、关联方承诺

项目名称	年末余额	年初余额
采购固定资产：		
中电九天智能科技有限公司		3,503,000.00
中电鹏程智能装备有限公司	1,876,930.00	1,367,300.00
合计	1,876,930.00	4,870,300.00
租赁-租出：		
捷星显示科技（福建）有限公司	2,993,767.80	3,014,533.93
福建华冠光电有限公司		3,906,782.59
合计	2,993,767.80	6,921,316.52

## 十四、 股份支付

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需披露的股份支付。

## 十五、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

#### (1) 资本承诺

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	91,216,138.86	147,835,688.54
合计	91,216,138.86	147,835,688.54

#### (2) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本集团本年度无与合营企业投资相关的未确认承诺。

(3) 其他承诺事项		
项 目	年末余额	年初余额
短期或低价值租赁承诺事项:		
一年以内	5,133,214.91	8,106,830.83
一至二年	656,404.32	534,383.22
二至三年	613,511.62	394,559.01
三年以上	2,986,796.19	2,336,756.88
合 计	9,389,927.04	11,372,529.94

## 2、或有事项

在日常的经营活动中，本集团涉及到各种索赔、仲裁、调查及法律诉讼事项中。尽管本集团管理层不认为这些法律诉讼事项的最终结果会对本集团的财务状况或经营成果产生重大不利影响，但是诉讼事项本身具有固有的不可预见性。本集团管理层认为涉及的未决诉讼及未决仲裁存在敏感信息，根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》第十五条的规定，并未披露全部信息。

### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

对于下列未决纠纷、诉讼及索赔，管理层认为赔偿的可能性较低，因此并未计提预计负债。

a. 2011 年，一名第三方以土地前出租人未完全归还租赁土地为由，主张收回现时由 TP Vision 集团拥有的一幅面积相对较小的土地，据此提出索偿。该事项目前由法律机关进行审议。根据本集团与飞利浦订立的股份买卖协议，此次索偿导致的任何损失将全数由飞利浦补偿。

法律程序仍在进行中，目前尚未能确定案件的最终结果。

b. 2022 年，本集团在美国对一家第三方公司提起申诉。该申诉起因于关于集团某些产品的授权协议有关争议。

法律程序仍在进行中，目前尚未能确定案件的最终结果。

c. 2023 年，一家第三方公司在美国对集团提起诉讼，该申诉指控本集团在某些电视制造技术方面侵犯某些技术专利。

法律程序仍在进行中，目前尚未能确定案件的最终结果。

d. 2013 年，一个指定国家的民法典规定，生产或进口具复制音频/视频功能商品的所有公司必须通过当地的版权拥有人协会向版权拥有人(不具名作者名单)支付营业额(进口或生产价值)的 1%的版权费用。

法律程序仍在进行中，目前尚未能确定案件的最终结果。

(2) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本集团本年度无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

## 十六、 资产负债表日后事项

本集团本年无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十七、 其他重要事项

### 1、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团管理层根据首席经营决策者所审阅的报告制定运营分部，以作出战略决策和资源分配。

本集团的业务是通过经营业务的性质和其所提供的产品和服务进行管理。本集团按全球基准分为三个主要经营分部，分别是①显示器；②电视；及③其他。其他业务主要包括影音产品、备用零件、电话、平板电脑及一体式电脑的销售。

间接归属于各分部的费用按相关分部的收入占比作为基准分配至各经营分部。利息收入、利息费用、对联营企业和合营企业的投资收益及其他未分配收入及费用等并不包括在本集团首席经营决策者审阅的各经营分部业绩内。

## (2) 报告分部的财务信息

项 目	显示器	电视	其他	未分配	分部间抵销	合计
对外营业收入	30,929,289,965.60	19,556,251,236.07	4,111,402,740.15			54,596,943,941.82
对外营业成本	26,853,809,412.65	17,190,512,081.45	3,386,799,333.11			47,431,120,827.21
利息收入				104,762,026.72		104,762,026.72
利息费用				435,385,173.88		435,385,173.88
对联营企业和合营企业的投资收益				69,251,129.92		69,251,129.92
信用减值损失	8,937,758.26	-690,573.98	766,439.06	260,497.46		9,274,120.80
资产减值损失	158,721,286.83	122,729,130.80	59,471,018.09			340,921,435.72
折旧费和摊销费	518,601,167.55	824,803,128.31	145,386,829.06	21,845,807.02		1,510,636,931.94
利润总额（亏损）	1,447,115,482.70	-231,389,914.23	142,573,789.97	-397,370,780.96		960,928,577.48
资产总额	12,209,106,388.59	12,269,185,926.13	1,538,984,564.11	7,710,408,801.36		33,727,685,680.19
负债总额	8,425,258,160.58	7,602,147,443.49	1,251,904,352.74	7,244,804,992.08		24,524,114,948.89
折旧和摊销以外的非现金费用						
对联营企业和合营企业的长期股权投资				374,386,383.68		374,386,383.68
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	446,083,146.86	465,894,103.97	48,454,860.44	5,960.00		960,438,071.27

注：非流动资产不包括金融资产、长期股权投资、递延所得税资产及其他非流动资产中的金融资产。

## (3) 对外交易收入信息

本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产、递延所得税资产和其他非流动资产中的金融资产之外的非流动资产总额列示如下：

## ① 地理信息

对外交易收入的分布：

项 目	本年发生额
中国	12,738,942,896.75
欧洲	20,397,099,298.24
北美洲	11,256,711,653.43
南美洲	5,090,036,687.02
澳大利亚	744,826,120.02
非洲	154,338,856.31
其他国家/地区	4,214,988,430.05
合 计	54,596,943,941.82

注：对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额的分布：

项 目	年末余额
中国	6,036,990,905.85
欧洲	1,369,107,452.45
南美洲	550,702,454.72
北美洲	133,490,254.09
其他国家/地区	849,358,464.28
合 计	8,939,649,531.39

注：非流动资产归属于该资产所处区域。

本集团无自单一客户取得的营业收入占本集团营业收入的比重超过10%的情况。

**2、 其他对投资者决策有影响的重要事项**

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

## 十八、 公司财务报表主要项目注释

### 1、 其他非流动金融资产

项 目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	404,811,190.63	335,071,781.42
其中：交易性金融资产	404,811,190.63	335,071,781.42
合 计	404,811,190.63	335,071,781.42

2021 年 8 月 23 日，本集团与宁波麒飞网安科技有限公司（以下简称“宁波麒飞”），深圳市桑达实业股份有限公司，麒麟软件有限公司，中国软件与技术服务股份有限公司和中国瑞达投资发展集团有限公司投资设立有限合伙企业中电聚信股权投资（珠海）合伙企业（有限合伙）（以下简称“中电聚信”），认缴出资 206,000,000.00 元，认缴出资比例为 39.92%。

本公司为中电聚信的有限合伙人，无投资委员会席位，对中电聚信的财务和经营政策不具有重大影响。本公司预期该投资不会于资产负债表日后 1 年内变现，因此将其作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产核算。

### 2、 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,934,874,777.05		4,934,874,777.05	4,934,874,777.05		4,934,874,777.05
对联营、合营企业投资	116,694,706.38	107,050,301.92	9,644,404.46	116,081,652.98	107,050,301.92	9,031,351.06
合 计	5,051,569,483.43	107,050,301.92	4,944,519,181.51	5,050,956,430.03	107,050,301.92	4,943,906,128.11



## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	年末余额
冠捷科技有限公司	4,934,874,777.05	4,934,874,777.05
合 计	4,934,874,777.05	4,934,874,777.05

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	权益法下确认的投资损益	年末余额	减值准备年末余额
一、联营企业					
南京新华日液晶显示技术有限公司	107,050,301.92	107,050,301.92		107,050,301.92	107,050,301.92
广东聚华印刷显示技术有限公司	9,031,351.06		613,053.40	9,644,404.46	
合 计	116,081,652.98	107,050,301.92	613,053.40	116,694,706.38	107,050,301.92

**3、 投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	613,053.40	660,264.05
合 计	613,053.40	660,264.05

**十九、 补充资料****1、 本年非经常性损益明细表**

项 目	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	-1,764,024.05	
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	160,497,060.73	
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	-65,713,941.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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财产损失		
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		
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	-17,251,563.63	
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	14,481,813.59	
恶性通货膨胀的影响	-105,630,856.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,535,305.07	

项 目	金 额	说 明
小 计	-19,916,816.85	
减：所得税影响额	144,568,379.79	
少数股东权益影响额（税后）	-117,274,050.95	
合 计	-47,211,145.69	

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益 （元/股）	稀释每股收益 （元/股）
		2023 年度	2023 年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.96	0.0613	0.0613
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	11.66	0.0717	0.0717

公司负责人：宣建生

主管会计工作负责人：张强

会计机构负责人：何庆