



宸展光电（厦门）股份有限公司

2024 年半年度财务报告

（未经审计）

2024 年 08 月

宸展光电（厦门）股份有限公司

财务报表及财务报表附注

（2024年01月01日至2024年06月30日止）

目录	页次
财务报表	
合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
合并利润表和母公司利润表	5-6
合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
财务报表附注	1-88

宸展光电（厦门）股份有限公司
合并资产负债表
2024年6月30日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	447,334,320.19	399,798,639.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	101,871,985.78	196,138,039.72
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	514,413,694.57	331,855,192.27
应收款项融资	7,032,940.19	7,781,607.12
预付款项	28,375,214.09	42,904,201.28
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	18,236,065.77	16,092,902.20
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	454,418,295.17	383,235,259.52
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	17,068,155.56	27,868,777.78
其他流动资产	47,557,353.13	164,108,001.34
流动资产合计	1,636,308,024.45	1,569,782,620.92
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	33,623,923.99	34,800,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	74,591,223.03	74,186,068.08
投资性房地产		
固定资产	162,486,223.84	126,044,751.51
在建工程	39,505,857.25	51,769,982.44
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,629,623.87	13,226,072.13
无形资产	8,251,560.90	6,248,306.88
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,810,160.58	1,834,647.74
递延所得税资产	58,565,800.87	52,859,275.20
其他非流动资产	405,726,278.51	347,448,459.75
非流动资产合计	795,190,652.84	708,417,563.73
资产总计	2,431,498,677.29	2,278,200,184.65

注：由于本期发生同一控制下企业合并，公司对期初财务数据进行了追溯调整。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：蔡宗良

主管会计工作负责人：徐可欣

会计机构负责人：徐可欣

宸展光电（厦门）股份有限公司
合并资产负债表（续）
2024年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	209,734,419.09	130,682,118.73
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,362,401.77	4,268,360.49
应付账款	324,258,867.98	238,028,211.55
预收款项		
合同负债	40,582,928.14	26,237,175.00
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	59,600,744.33	54,669,656.59
应交税费	23,467,035.86	15,149,000.77
其他应付款	142,514,634.53	78,575,887.08
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	32,503,329.98	32,464,696.44
其他流动负债	2,853,519.44	468,124.93
流动负债合计	837,877,881.12	580,543,231.58
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	115,908,547.43	16,500,254.89
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,261,318.47	6,677,828.70
长期应付款		
长期应付职工薪酬	3,226,911.82	3,367,310.03
预计负债	28,021,886.63	27,588,248.02
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	152,418,664.35	54,133,641.64
负债合计	990,296,545.47	634,676,873.22
所有者权益：		
股本	171,777,677.00	163,237,638.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	798,095,394.86	966,501,802.74
减：库存股	82,529,921.55	
其他综合收益	-7,822,333.28	-532,523.39
专项储备		
盈余公积	85,888,838.50	79,208,860.17
一般风险准备		
未分配利润	457,586,779.93	413,780,733.00
归属于母公司所有者权益合计	1,422,996,435.46	1,622,196,510.52
少数股东权益	18,205,696.36	21,326,800.91
所有者权益合计	1,441,202,131.82	1,643,523,311.43
负债和所有者权益总计	2,431,498,677.29	2,278,200,184.65

注：由于本期发生同一控制下企业合并，公司对期初财务数据进行了追溯调整。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：蔡宗良

主管会计工作负责人：徐可欣

会计机构负责人：徐可欣

宸展光电（厦门）股份有限公司
 母公司资产负债表
 2024年6月30日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	243,313,262.81	250,617,078.58
交易性金融资产	101,440,889.05	196,138,039.72
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	434,721,958.15	264,070,319.07
应收款项融资	0.00	1,867,600.00
预付款项	13,854,870.48	20,710,499.71
其他应收款	11,251,336.03	12,026,667.21
其中：应收利息		
应收股利		
存货	228,219,133.23	239,043,521.36
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	17,068,155.56	27,868,777.78
其他流动资产	6,592,173.65	97,591,821.98
流动资产合计	1,056,461,778.96	1,109,934,325.41
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	176,163,826.33	126,436,219.19
其他权益工具投资		30,016,998.00
其他非流动金融资产	9,115,978.72	9,115,978.72
投资性房地产		
固定资产	135,261,119.00	96,070,401.00
在建工程	3,299,116.80	37,967,939.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	463,455.71	715,844.01
无形资产	6,313,271.00	5,155,612.00
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	17,401,715.69	17,568,223.97
其他非流动资产	395,831,282.46	342,548,727.91
非流动资产合计	743,849,765.71	665,595,943.93
资产总计	1,800,311,544.67	1,775,530,269.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：蔡宗良

主管会计工作负责人：徐可欣

会计机构负责人：徐可欣

宸展光电（厦门）股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2024年6月30日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	120,296,258.43	79,267,071.47
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	204,052,877.70	175,494,620.02
预收款项		
合同负债	102,824.82	65,880.48
应付职工薪酬	23,643,230.07	23,120,534.30
应交税费	14,461,658.54	13,386,359.89
其他应付款	58,563,200.51	6,814,085.77
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,001,006.52	603,929.50
其他流动负债	12,720.68	3,936.45
流动负债合计	422,133,777.27	298,756,417.88
非流动负债：		
长期借款	102,700,000.00	13,200,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,012.91	159,632.73
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	8,676,311.53	9,033,736.30
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	111,377,324.44	22,393,369.03
负债合计	533,511,101.71	321,149,786.91
所有者权益：		
股本	171,777,677.00	163,237,638.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	760,135,348.42	908,702,514.21
减：库存股	82,529,921.55	
其他综合收益	3,110,248.50	3,110,248.50
专项储备		
盈余公积	85,888,838.50	79,208,860.17
未分配利润	328,418,252.09	300,121,221.55
所有者权益合计	1,266,800,442.96	1,454,380,482.43
负债和所有者权益总计	1,800,311,544.67	1,775,530,269.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：蔡宗良

主管会计工作负责人：徐可欣

会计机构负责人：徐可欣

宸展光电（厦门）股份有限公司
合并利润表
2024年1-6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,309,091,505.87	828,129,966.46
其中：营业收入	1,309,091,505.87	828,129,966.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,137,428,453.80	733,245,321.23
其中：营业成本	997,328,231.79	609,300,542.27
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,737,737.87	4,228,015.15
销售费用	39,291,084.81	34,064,206.10
管理费用	65,833,290.66	59,674,505.02
研发费用	43,552,062.28	37,439,023.41
财务费用	-12,313,953.61	-11,460,970.72
其中：利息费用	6,845,926.04	3,960,666.73
利息收入	8,786,220.62	5,832,755.12
加：其他收益	426,215.59	3,177,346.83
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,841,560.65	-258,516.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,176,076.01	-1,671,402.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,289,768.13	-1,344,722.66
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,814,345.12	1,452,285.65
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,891,366.22	-13,390,225.11
资产处置收益（损失以“—”号填列）	14,307.71	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	163,846,071.51	84,520,813.20
加：营业外收入	130,704.25	4,950,375.24
减：营业外支出	137,705.68	616,575.30
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	163,839,070.08	88,854,613.14
减：所得税费用	36,101,659.32	16,063,583.05
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	127,737,410.76	72,791,030.09
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	127,737,410.76	72,791,030.09
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
（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）	130,410,417.51	75,317,635.62
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-2,673,006.75	-2,526,605.53
六、其他综合收益的税后净额	-7,831,612.31	7,342,722.69
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-7,289,809.89	6,381,865.27
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-7,289,809.89	6,381,865.27
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-7,289,809.89	6,381,865.27
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-541,802.42	960,857.42
七、综合收益总额	119,905,798.45	80,133,752.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	123,120,607.62	81,699,500.89
归属于少数股东的综合收益总额	-3,214,809.17	-1,565,748.11
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.77	0.44
（二）稀释每股收益	0.77	0.44

注：由于本期发生同一控制下企业合并，公司对上年同期财务数据进行了追溯调整。本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：-8,418,458.53元。

法定代表人：蔡宗良

主管会计工作负责人：徐可欣

会计机构负责人：徐可欣

宸展光电（厦门）股份有限公司
母公司利润表
2024年1-6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	779,052,533.31	567,828,297.34
减：营业成本	591,815,907.03	435,515,100.84
税金及附加	2,343,729.22	3,789,814.22
销售费用	3,230,993.55	2,480,050.09
管理费用	27,124,388.80	22,812,569.59
研发费用	17,780,061.19	13,057,442.20
财务费用	-8,784,577.74	-8,175,909.00
其中：利息费用	3,455,519.76	3,357,544.42
利息收入	7,350,353.71	4,085,512.01
加：其他收益	368,609.34	3,087,698.63
投资收益（损失以“—”号填列）	-2,005,476.48	142,924.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,176,076.01	-1,671,402.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	854,400.00	-1,507,800.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,084,949.25	964,860.24
资产减值损失（损失以“—”号填列）	4,936,465.79	-7,650,773.25
资产处置收益（损失以“—”号填列）	12,690.99	0.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	148,623,771.65	93,386,139.35
加：营业外收入	48,085.58	685,834.92
减：营业外支出	118,356.14	50,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	148,553,501.09	94,021,974.27
减：所得税费用	33,652,099.97	20,477,523.70
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	114,901,401.12	73,544,450.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	114,901,401.12	73,544,450.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	114,901,401.12	73,544,450.57
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：蔡宗良

主管会计工作负责人：徐可欣

会计机构负责人：徐可欣

宸展光电（厦门）股份有限公司
合并现金流量表
2024年1-6月
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,148,594,472.89	998,704,356.84
收到的税费返还	40,115,317.49	30,074,783.09
收到其他与经营活动有关的现金	41,697,760.98	64,133,158.58
经营活动现金流入小计	1,230,407,551.36	1,092,912,298.51
购买商品、接受劳务支付的现金	979,670,005.97	612,869,090.01
支付给职工以及为职工支付的现金	121,426,025.28	124,977,500.38
支付的各项税费	40,572,046.20	44,815,263.74
支付其他与经营活动有关的现金	43,882,819.73	36,252,251.71
经营活动现金流出小计	1,185,550,897.18	818,914,105.84
经营活动产生的现金流量净额	44,856,654.18	273,998,192.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	726,782,085.95	872,825,832.07
投资活动现金流入小计	726,782,085.95	872,825,832.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,198,413.73	69,757,894.20
投资支付的现金		33,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	552,996,583.28	919,865,533.41
投资活动现金流出小计	593,194,997.01	1,022,623,427.61
投资活动产生的现金流量净额	133,587,088.94	-149,797,595.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	59,145,285.78	4,535,350.56
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	426,669,886.77	328,088,222.54
收到其他与筹资活动有关的现金		45,552.33
筹资活动现金流入小计	485,815,172.55	332,669,125.43
偿还债务支付的现金	248,448,307.21	220,469,209.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,864,656.32	121,419,344.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	266,108,299.13	3,631,850.28
筹资活动现金流出小计	591,421,262.66	345,520,404.10
筹资活动产生的现金流量净额	-105,606,090.11	-12,851,278.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,018,551.79	7,651,590.20
五、现金及现金等价物净增加额	68,819,101.22	119,000,908.66
加：期初现金及现金等价物余额	376,915,218.97	275,703,398.06
六、期末现金及现金等价物余额	445,734,320.19	394,704,306.72

注：由于本期发生同一控制下企业合并，公司对上年同期财务数据进行了追溯调整。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：蔡宗良

主管会计工作负责人：徐可欣

会计机构负责人：徐可欣

宸展光电（厦门）股份有限公司
母公司现金流量表
2024年1-6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	618,068,706.13	729,542,356.02
收到的税费返还	30,581,843.75	15,752,982.30
收到其他与经营活动有关的现金	7,659,243.33	10,948,030.71
经营活动现金流入小计	656,309,793.21	756,243,369.03
购买商品、接受劳务支付的现金	544,461,723.72	451,624,330.15
支付给职工以及为职工支付的现金	51,510,523.31	51,434,368.14
支付的各项税费	34,720,614.05	29,899,694.95
支付其他与经营活动有关的现金	13,512,354.25	20,662,706.29
经营活动现金流出小计	644,205,215.33	553,621,099.53
经营活动产生的现金流量净额	12,104,577.88	202,622,269.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	471,015,922.74	696,688,080.01
投资活动现金流入小计	471,015,922.74	696,688,080.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,382,924.20	16,822,410.30
投资支付的现金	180,101,988.00	40,215,285.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	328,396,199.98	746,766,680.00
投资活动现金流出小计	524,881,112.18	803,804,375.30
投资活动产生的现金流量净额	-53,865,189.44	-107,116,295.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	59,145,285.78	4,535,350.56
取得借款收到的现金	327,524,428.66	261,088,222.54
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	386,669,714.44	265,623,573.10
偿还债务支付的现金	197,383,706.46	220,469,209.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,231,909.92	121,221,948.94
支付其他与筹资活动有关的现金	82,767,006.16	495,392.46
筹资活动现金流出小计	355,382,622.54	342,186,550.41
筹资活动产生的现金流量净额	31,287,091.90	-76,562,977.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,169,703.89	102,458.64
五、现金及现金等价物净增加额	-7,303,815.77	19,045,455.54
加：期初现金及现金等价物余额	249,017,078.58	121,863,602.61
六、期末现金及现金等价物余额	241,713,262.81	140,909,058.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：蔡宗良

主管会计工作负责人：徐可欣

会计机构负责人：徐可欣

宸展光电（厦门）股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2024年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	163,237,638.00	0.00	0.00	0.00	901,371,802.74	0.00	-4,220,469.95	0.00	79,208,860.17	0.00	461,816,390.86	0.00	1,601,414,221.82		1,601,414,221.82
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
同一控制下企业合并					65,130,000.00		3,687,946.56				-48,035,657.86		20,782,288.70	21,326,800.91	42,109,089.61
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	163,237,638.00	0.00	0.00	0.00	966,501,802.74	0.00	-532,523.39	0.00	79,208,860.17	0.00	413,780,733.00	0.00	1,622,196,510.52	21,326,800.91	1,643,523,311.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,540,039.00	0.00	0.00	0.00	-168,406,407.88	82,529,921.55	-7,289,809.89	0.00	6,679,978.33	0.00	43,806,046.93	0.00	-199,200,075.06	-3,121,104.55	-202,321,179.61
（一）综合收益总额							-7,289,809.89				130,410,417.51		123,120,607.62	-3,214,809.17	119,905,798.45
（二）所有者投入和减少资本	547,600.00	0.00	0.00	0.00	11,695,580.12	82,529,921.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-70,286,741.43	93,704.62	-70,193,036.81
1.所有者投入的普通股	547,600.00				8,372,804.00	82,529,921.55							-73,609,517.55		-73,609,517.55
2.其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额					3,416,480.74								3,416,480.74	93,704.62	3,510,185.36
4.其他					-93,704.62								-93,704.62		-93,704.62
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,679,978.33	0.00	-78,611,931.58	0.00	-71,931,953.25	0.00	-71,931,953.25
1.提取盈余公积									6,679,978.33		-6,679,978.33		0.00		0.00
2.提取一般风险准备													0.00		0.00
3.对所有者（或股东）的分配											-71,931,953.25		-71,931,953.25		-71,931,953.25
4.其他													0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转	7,992,439.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-7,992,439.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
3.盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5.其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6.其他	7,992,439.00										-7,992,439.00		0.00		0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.本期提取													0.00		0.00
2.本期使用													0.00		0.00
（六）其他					-180,101,988.00								-180,101,988.00		-180,101,988.00
四、本期期末余额	171,777,677.00	0.00	0.00	0.00	798,095,394.86	82,529,921.55	-7,822,333.28	0.00	85,888,838.50	0.00	457,586,779.93	0.00	1,422,996,435.46	18,205,696.36	1,441,202,131.82

注：由于本期发生同一控制下企业合并，公司对上年同期财务数据进行了追溯调整。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：蔡宗良

主管会计工作负责人：徐可欣

会计机构负责人：徐可欣

宸展光电（厦门）股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2023年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	147,576,895.00				885,091,121.72		-7,173,435.05		63,248,738.62		432,603,669.20		1,521,346,989.49		1,521,346,989.49
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					65,130,000.00		5,186,591.53				-29,016,978.24		41,299,613.29	28,786,977.13	70,086,590.42
其他															
二、本年期初余额	147,576,895.00				950,221,121.72		-1,986,843.52		63,248,738.62		403,586,690.96		1,562,646,602.78	28,786,977.13	1,591,433,579.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,160,754.00				10,550,584.04		6,381,865.27		7,354,445.06		-65,060,586.84		-25,612,938.47	-1,565,748.11	-27,178,686.58
（一）综合收益总额							6,381,865.27				75,317,635.62		81,699,500.89	-1,565,748.11	80,133,752.78
（二）所有者投入和减少资本	380,335.00				10,550,584.04								10,930,919.04		10,930,919.04
1. 所有者投入的普通股	380,335.00				6,367,668.44								6,748,003.44		6,748,003.44
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,182,915.60								4,182,915.60		4,182,915.60
4. 其他															
（三）利润分配									7,354,445.06		-125,597,803.46		-118,243,358.40		-118,243,358.40
1. 提取盈余公积									7,354,445.06		-7,354,445.06				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-118,243,358.40		-118,243,358.40		-118,243,358.40
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	14,780,419.00										-14,780,419.00				
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他	14,780,419.00										-14,780,419.00				
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	162,737,649.00				960,771,705.76		4,395,021.75		70,603,183.68		338,526,104.12		1,537,033,664.31	27,221,229.02	1,564,254,893.33

注：由于本期发生同一控制下企业合并，公司对上年同期财务数据进行了追溯调整。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：蔡宗良

主管会计工作负责人：徐可欣

会计机构负责人：徐可欣

宸展光电（厦门）股份有限公司
母公司所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2024年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	163,237,638.00				908,702,514.21		3,110,248.50		79,208,860.17	300,121,221.55		1,454,380,482.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	163,237,638.00				908,702,514.21		3,110,248.50		79,208,860.17	300,121,221.55		1,454,380,482.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,540,039.00				-148,567,165.79	82,529,921.55		6,679,978.33	28,297,030.54			-187,580,039.47
（一）综合收益总额										114,901,401.12		114,901,401.12
（二）所有者投入和减少资本	547,600.00				11,789,284.75	82,529,921.55						-70,193,036.80
1. 所有者投入的普通股	547,600.00				8,372,804.00	82,529,921.55						-73,609,517.55
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,416,480.75							3,416,480.75
4. 其他												
（三）利润分配								6,679,978.33	-78,611,931.58			-71,931,953.25
1. 提取盈余公积								6,679,978.33	-6,679,978.33			
2. 对所有者（或股东）的分配									-71,931,953.25			-71,931,953.25
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	7,992,439.00									-7,992,439.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	7,992,439.00									-7,992,439.00		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					-160,356,450.54							-160,356,450.54
四、本期期末余额	171,777,677.00				760,135,348.42	82,529,921.55	3,110,248.50	85,888,838.50	328,418,252.09			1,266,800,442.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：蔡宗良

主管会计工作负责人：徐可欣

会计机构负责人：徐可欣

宸展光电（厦门）股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2023年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	147,576,895.00				892,421,833.19				63,248,738.62	289,503,905.03		1,392,751,371.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	147,576,895.00				892,421,833.19				63,248,738.62	289,503,905.03		1,392,751,371.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,160,754.00				10,550,584.04				7,354,445.06	-66,833,771.89		-33,767,988.79
（一）综合收益总额										73,544,450.57		73,544,450.57
（二）所有者投入和减少资本	380,335.00				10,550,584.04							10,930,919.04
1. 所有者投入的普通股	380,335.00											380,335.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,550,584.04							10,550,584.04
4. 其他												
（三）利润分配									7,354,445.06	-		-118,243,358.40
1. 提取盈余公积									7,354,445.06	-7,354,445.06		
2. 对所有者（或股东）的分配										-		-118,243,358.40
3. 其他										118,243,358.40		
（四）所有者权益内部结转	14,780,419.00									-14,780,419.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	14,780,419.00									-14,780,419.00		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	162,737,649.00				902,972,417.23				70,603,183.68	222,670,133.14		1,358,983,383.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：蔡宗良

主管会计工作负责人：徐可欣
报表 第 12 页

会计机构负责人：徐可欣

宸展光电（厦门）股份有限公司 二〇二四年半年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

宸展光电（厦门）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2015 年 3 月经厦门市人民政府“商外资厦外资字【2015】0082 号”外商投资企业批准证书批准，由 TES Technology (Hong Kong) Limited 设立的外商投资的有限公司，公司的统一社会信用代码为 913502003295944816。

本公司于 2015 年 4 月 14 日在厦门市工商局登记设立，并取得厦门市工商局核发的《营业执照》。

序号	股东姓名	出资方式	出资额(万美元)	持股比例 (%)
1	TES Technology (Hong Kong) Limited	货币	1,000.00	100.00

公司设立后的股权变动情况如下：

1、2015 年 8 月，公司股东 TES Technology (Hong Kong) Limited 做出股东决定，将其持有的公司 100% 股权分别转让 60% 公司股权给 IPC Management Limited，转让 40% 公司股权给 TPK Universal Solutions Limited。

本次股权转让后，公司的股东及股权结构为：

序号	股东姓名	出资方式	出资额(万美元)	持股比例 (%)
1	TPK Universal Solutions Limited	货币	400.00	40.00
2	IPC Management Limited	货币	600.00	60.00
合计			1,000.00	100.00

2、2016 年 4 月，公司召开股东会，决议注册资本增资至 1500 万美元，其中股东 IPC Management Limited 出资 300 万美元，股东 TPK Universal Solutions Limited 出资 200 万美元。

本次增资后，公司的股东及股权结构为：

序号	股东姓名	出资方式	出资额(万美元)	持股比例 (%)
1	TPK Universal Solutions Limited	货币	600.00	40.00
2	IPC Management Limited	货币	900.00	60.00
合计			1,500.00	100.00

3、2016 年 12 月，公司召开股东会，决议通过：原股东 TPK Universal Solutions Limited 将所持有的公司 22.7% 股权分别转让 15% 公司股权给松堡投资有限公司、转让 4.7% 公司股权给厦门保生投资有限公司、转让 3% 公司股权给厦门中和致信创业投资合伙企业(有限合伙)。

本次股权转让后，公司的股东及股权结构为：

序号	股东姓名	出资方式	出资额(万美元)	持股比例 (%)
1	TPK Universal Solutions Limited	货币	259.50	17.30

序号	股东姓名	出资方式	出资额(万美元)	持股比例 (%)
2	IPC Management Limited	货币	900.00	60.00
3	松堡投资有限公司	货币	225.00	15.00
4	厦门保生投资有限公司	货币	70.50	4.70
5	厦门中和致信创业投资合伙企业(有限合伙)	货币	45.00	3.00
合计			1,500.00	100.00

4、2017年3月公司召开董事会，决议通过：原股东TPK Universal Solutions Limited将所持有的公司17.3%股权分别转让7.5%公司股权给中建投资本管理（天津）有限公司—嘉麟（天津）投资合伙企业（有限合伙），转让5%公司股权给北京鸿德世纪投资有限公司，转让4.8%公司股权给金保利有限公司，并同意原股东IPC Management Limited将所持有的7.5%公司股权转让给LEGEND POINT INTERNATIONAL LTD。

本次股权转让后，公司的股东及股权结构为：

序号	股东姓名	出资方式	出资额(万美元)	持股比例 (%)
1	IPC Management Limited	货币	787.50	52.50
2	松堡投资有限公司	货币	225.00	15.00
3	厦门保生投资有限公司	货币	70.50	4.70
4	厦门中和致信创业投资合伙企业(有限合伙)	货币	45.00	3.00
5	金保利有限公司	货币	72.00	4.80
6	LEGEND POINT INTERNATIONAL LTD	货币	112.50	7.50
7	中建投资本管理（天津）有限公司—嘉麟（天津）投资合伙企业（有限合伙）	货币	112.50	7.50
8	北京鸿德世纪投资有限公司	货币	75.00	5.00
合计			1,500.00	100.00

5、2017年8月公司召开董事会，决议通过：原股东IPC Management Limited将所持有的公司11.09%股权分别转让0.4%公司股权给厦门宸振投资管理合伙企业（有限合伙），转让0.53%公司股权给厦门宸平投资管理合伙企业（有限合伙），转让4.07%公司股权给Dynamic Wise International Limited，转让1.55%公司股权给益辉投资有限公司，转让1.8%公司股权给恒晋控股有限公司，转让2.74%公司股权给珠海横琴高立投资合伙企业(有限合伙)；并同意原股东LEGEND POINT INTERNATIONAL LTD将持有的0.27%公司股权转让给厦门宸振投资管理合伙企业（有限合伙）。

本次股权转让后，公司的股东及股权结构为：

序号	股东姓名	出资方式	出资额(万美元)	持股比例 (%)
1	IPC Management Limited	货币	621.10	41.41
2	松堡投资有限公司	货币	225.00	15.00
3	厦门保生投资有限公司	货币	70.50	4.70
4	厦门中和致信创业投资合伙企业(有限合伙)	货币	45.00	3.00

序号	股东姓名	出资方式	出资额(万美元)	持股比例(%)
5	金保利有限公司	货币	72.00	4.80
6	LEGEND POINT INTERNATIONAL LTD	货币	108.50	7.23
7	中建投资本管理(天津)有限公司—嘉麟(天津)投资合伙企业(有限合伙)	货币	112.50	7.50
8	北京鸿德世纪投资有限公司	货币	75.00	5.00
9	厦门宸振投资管理合伙企业(有限合伙)	货币	10.00	0.67
10	厦门宸平投资管理合伙企业(有限合伙)	货币	8.00	0.53
11	Dynamic Wise International Limited	货币	61.00	4.07
12	益輝投资有限公司	货币	23.20	1.55
13	恒晉控股有限公司	货币	27.10	1.80
14	珠海横琴高立投资合伙企业(有限合伙)	货币	41.10	2.74
合计			1,500.00	100.00

6、2018年5月公司全体发起人召开创立大会，以基准日（2018年3月31日）经审计后的净资产312,743,333.98元中的9,600万元折合为股份公司的股本，整体变更为股份有限公司，变更后注册资本为9,600万元，变更后公司名称为宸展光电（厦门）股份有限公司。

本次股权变更后，公司的股东及股权结构为：

序号	股东姓名	出资方式	出资额(元)	持股比例(%)
1	IPC Management Limited	净资产	39,750,400.00	41.41
2	松堡投资有限公司	净资产	14,400,000.00	15.00
3	中建投资本管理(天津)有限公司—嘉麟(天津)投资合伙企业(有限合伙)	净资产	7,200,000.00	7.50
4	LEGEND POINT INTERNATIONAL LTD	净资产	6,944,000.00	7.23
5	北京鸿德世纪投资有限公司	净资产	4,800,000.00	5.00
6	金保利有限公司	净资产	4,608,000.00	4.80
7	厦门保生投资有限公司	净资产	4,512,000.00	4.70
8	Dynamic Wise International Limited	净资产	3,904,000.00	4.07
9	厦门中和致信创业投资合伙企业(有限合伙)	净资产	2,880,000.00	3.00
10	珠海横琴高立投资合伙企业(有限合伙)	净资产	2,630,400.00	2.74
11	恒晉控股有限公司	净资产	1,734,400.00	1.80
12	益輝投资有限公司	净资产	1,484,672.00	1.55
13	厦门宸振投资管理合伙企业(有限合伙)	净资产	640,064.00	0.67
14	厦门宸平投资管理合伙企业(有限合伙)	净资产	512,064.00	0.53
合计			96,000,000.00	100.00

7、2020年10月22日，公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2652号文核准，向社会公众发行人民币普通股3,200万股，股票代码为003019，募集资金净额为685,864,121.21元，其中增加股本人民币32,000,000.00元，增加资本公积653,864,121.21元。经本次公开发行后，公司的注册资本（股本）为人民币128,000,000.00元。

8、2022 年度，经公司第二届董事会第八次会议决议、2021 年度股东大会会议决议，公司 2021 年度利润分配方案，以 2021 年 12 月 31 日公司总股本 128,000,000.00 股为基数，每 10 股派发现金股利 4.50 元（含税），共计派发 57,600,000.00 元；每 10 股送红股 1.5 股，共计送红股 19,200,000.00 股。经本次股票股利实施后，公司的注册资本（股本）为人民币 147,200,000.00 元。

9、2021 年度，公司董事会、股东会审议通过公司 2021 年股票期权激励计划（草案），公司拟向激励对象授予 576 万份股票期权，等待期及行权比例分别为 12 个月行权比例 20%、24 个月行权比例 20%、36 个月行权比例 30%、48 个月行权比例 30%。2022 年 7 月，达到第一个可行权期且行权条件满足，第一个行权期可行权的股票期权数量共计 90.4590 万份，行权价格为 18.72 元/份，截至 2023 年 12 月 31 日，已行权数量为 1,257,219 份。

10、2023 年度，经公司第二届董事会第十七次会议决议、2022 年度股东大会会议决议，公司 2022 年度利润分配方案，以截止本方案披露日前一交易日公司总股本 147,757,438 股为基数，每 10 股派发现金股利 8 元（含税），每 10 股送红股 1 股。自 2022 年度利润分配方案披露至实施期间，因部分股票期权行权登记共 46,760 股，公司总股本由 147,757,438 股变更为 147,804,198 股。根据“发放比例不变，总数根据具体股本进行调整”的原则，公司以总股本 147,804,198 股为基数进行权益分派，共计派发 118,243,358.40 元，共计送股 14,780,419 股。

11、自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 10 日，公司 2021 年股票期权激励计划部分股权激励对象实施股票期权自主行权，共计行权 547,600 份股票期权。

12、2024 年度，经公司第二届董事会第二十六次会议决议、2023 年年度股东大会会议决议，审议通过的利润分配方案为：以享有利润分配权的股本总额 159,848,785 股（总股本 163,785,238 股扣除公司回购账户持有的股份 3,936,453 股）为基数，每 10 股派发现金股利 4.50 元（含税）；每 10 股送红股 0.5 股，共计送红股 7,992,439 股；分红前公司总股本为 163,785,238 股，分红后总股本增至 171,777,677 股。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司的注册资本（股本）为人民币 171,777,677 股。

公司于 2015 年 8 月设立全资子公司宸展贸易（厦门）有限公司；2015 年 12 月分别与 IPC Holding Co., Ltd.和 TPK Holding Co., Ltd.签订股权转让协议，通过购买取得 TES Holding Co.,Ltd.100%股权；2017 年 11 月，TES Holding Co.,Ltd.公司注销，其持有的 TES Technology (Hong Kong) Limited、TES Touch Embedded Solutions Inc.转为公司的全资子公司；2018 年 12 月在上海设立宸展贸易（厦门）有限公司上海分公司。2021 年 11 月与祥达光学（厦门）有限公司签订股权转让协议取得鸿通科技（厦门）有限公司（以下简称“鸿通科技”）10%股权，并于 2022 年 4 月完成交割及工商变更登记。2023 年 9 月与祥达光学（厦门）有限公司签订股权转让协议，取得鸿通科技（厦门）有限公司 60%的股权，并于 2024 年 1 月完成交割及工商

变更后，公司对鸿通科技（厦门）有限公司及其子公司持股达到 70%，达到控制并对鸿通科技（厦门）有限公司及其子公司进行并表。

截至目前，本公司拥有宸展贸易（厦门）有限公司、TES Technology (Hong Kong) Limited、TES Touch Embedded Solutions Inc.、鸿通科技（厦门）有限公司四家二级子公司，通过 TES Technology (Hong Kong) Limited 设立的全资子公司 TES America, LLC、TES Germany GmbH 以及通过并购鸿通科技（厦门）有限公司取得的下属 TPK Auto Tech Co., Limited、TPK Auto Tech(Thailand) Company Limited（该公司系 TPK Auto Tech Co., Limited 下属子公司），共计三家三级子公司、一家四级子公司；通过 TES Touch Embedded Solutions Inc. 设立的萨摩亚商宸展科技有限公司台湾分公司、通过宸展贸易（厦门）有限公司设立的宸展贸易（厦门）有限公司上海分公司两家分公司。

公司的经营范围：光电子器件及其他电子器件制造；计算机整机制造；计算机零部件制造；其他计算机制造；电子元件及组件制造；印制电路板制造；机器人及智能设备的设计、研发、制造及销售（不含须经许可审批的项目）；工程和技术研究和试验发展；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；集成电路设计；计算机、软件及辅助设备批发；其他机械设备及电子产品批发；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

本财务报表业经公司第三届董事会第四次会议批准于 2024 年 8 月 28 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点制定具体会计政策和会计估计，主要体现在金融资产减值、存货减值、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销和使用权资产摊销、收入的确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属二级子公司、三级子公司、四级子公司、分公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，本公司之境外二级子公司宸展香港和宸展萨摩亚、境外三级子公司宸展美国、境内二级子公司鸿通厦门、境外三级子公司鸿通香港记账本位币为美元，境外二级子公司宸展萨摩亚的分公司宸展台湾记账本位币为新台币，境外三级子公司宸展德国记账本位币为欧元，境外四级子公司鸿通泰国记账本位币为泰铢。本财务报表以人民币列示。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要性标准	在判断重要性时，本公司结合自身所处的行业、发展阶段和经营状况，从项目的性质(如是否属于本集团日常活动、是否显著影响本集团的财务状况、经营成果和现金流量等)和金额(如该事项金额占资产总额、净资产、营业收入、利润总额等直接相关项目金额的比重)等方面予以判断。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

7、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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

① 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

② 处置子公司

A、一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

B、分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③ 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④ 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、19、长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- ① 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- ② 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- ③ 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

⑤ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥ 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分的账面价值；

② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）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的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。

本公司对应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款	账龄组合	将具有相同或相类似账龄的应收账款划分具有类似信用风险特征的组合。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款	其他组合	将具有相同或相类似风险特征的其他应收款划分具有类似信用风险特征的组合。根据其预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

12、应收票据

本公司对应收票据的会计政策见本附注“五、11、金融工具”。

13、应收账款

本公司对应收账款的会计政策见本附注“五、11、金融工具”。

14、应收款项融资

本公司对应收款项融资的会计政策见本附注“五、11、金融工具”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的会计政策见本附注“五、11、金融工具”。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、11、金融工具（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

17、存货

(1) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、半成品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执

行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照组合计提存货跌价准备的，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

存货组合类别	可变现净值的确定依据
原材料	基于库龄变动确定存货可变现净值
半成品	基于库龄变动确定存货可变现净值
库存商品	基于库龄变动确定存货可变现净值

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。

18、持有待售资产

A、持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

B、终止经营

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

19、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间

的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

② 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

① 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

② 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

20、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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

21、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20年	0	5%
机器设备	年限平均法	2-10年	0	10%-50%
运输设备	年限平均法	4-5年	0	20%-25%
电子设备及其他	年限平均法	3-5年	0	20%-33%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

（3）固定资产处置

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

22、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

23、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

24、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

① 无形资产的计价方法

A、公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

B、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

② 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件	5年	年限平均法	0.00	按照预计使用年限

③ 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

① 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

② 开发阶段支出资本化的具体条件

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：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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；

D、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；

E、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。

25、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

26、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

经营租赁方式租入的厂房主、房屋装修支出，按租赁期间与预计使用年限较短者平均摊销；自有厂房、房屋装修支出按预计装修期间进行摊销。

27、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的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，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

29、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

30、股份支付

本公司的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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

31、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

32、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

(2) 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

① 对于直接出口销售，公司采用工厂交货（EXW）、船上交货（FOB）、成本加保险加运费（CIF）、目的地交货 四种结算方式，具体收入确认方法如下： A. 工厂交货（EXW）、船上交货（FOB）、成本加保险加运费（CIF）结算方式以按照出口产品相关规定办理完出口手续时确认； B. 目的地交货结算方式以将产品运至在客户指定地点，取得客户签收单时确认。

② 对于境外公司直接销售，公司根据销售合同或订单规定，将产品交付给客户或其指定的承运人，由客户确认接收后确认。

③ 对于在境内销售，公司采用签收确认和对账确认两种结算方式，具体收入确认方法如下： A. 签收确认结算方式，根据合同或订单约定，公司将产品运送至客户指定地点后，由客户确认签收后确认； B. 对账确认结算方式，根据客户实际入库单（与本公司的出库单型号、数量核对一致）汇总形成对账单，并经双方确认无误后确认。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况
无。

33、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

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

34、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

① 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

② 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

36、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

① 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- A、租赁负债的初始计量金额；
- B、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C、本公司发生的初始直接费用；
- D、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、25、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

② 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- A、固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- B、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C、根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- D、购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- E、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

A、当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

B、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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

④ 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

A、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

B、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

① 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

② 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、11、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

A、该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

B、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

A、假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

B、假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、11、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 售后租回交易

公司按照本附注“五、32、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“五、36、租赁（1）本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、11、金融工具”。

② 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、11、金融工具”。

37、套期会计

（1）套期保值的分类

① 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

② 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

③ 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

（2）套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

① 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

② 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

③ 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

（3）套期会计处理方法

① 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

② 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

③ 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

38、债务重组

（1）本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五、11、金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“五、11、金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

（2）本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五、11、金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

39、分部报告

本公司以内部组织结构、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。

经营分部是指本公司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) 本公司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) 本公司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。

40、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、5%、7%、6%
消费税	无	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、16.5%、27%、30%、0%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宸展贸易（厦门）有限公司	20%
TES Technology (Hong Kong) Limited	16.5%
萨摩亚商宸展科技有限公司台湾分公司	20%
TES Touch Embedded Solutions Inc.	0%
TES America, LLC	27%
TES Germany GmbH	30%
鸿通科技（厦门）有限公司	25%
TPK Auto Tech Co., Limited	16.5%
TPK Auto Tech(Thailand)Company Limited	20%

2、税收优惠

(1) 宸展贸易（厦门）有限公司符合小型微利企业条件，本年度执行小微企业，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(2) TPK Auto Tech(Thailand)Company Limited 已取得 BOI 批准，预计 2024 年-2028 年为该子公司的企业所得税豁免期，企业所得税税率为 0%。

(3) TPK Auto Tech Co., Limited 享受香港离岸收入免税政策，因该公司收入均来自香港以外地区，故其企业所得税税率为 0%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	134,547.46	147,796.43
银行存款	445,599,772.73	376,802,743.26
其他货币资金	1,600,000.00	22,848,100.00
合计	447,334,320.19	399,798,639.69
其中：存放在境外的款项总额	181,366,475.53	123,551,299.45

其他说明

其他货币资金系保函保证金，因不能随时用于支付，该部分存款不作为现金流量表中的现金和现金等价物。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损	101,871,985.78	196,138,039.72

益的金融资产		
其中：		
衍生金融资产	1,724,396.73	438,900.00
其他	100,147,589.05	195,699,139.72
其中：		
合计	101,871,985.78	196,138,039.72

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	519,759,641.63	335,315,829.57
1-6个月	516,186,302.13	330,781,305.99
7-12个月	3,573,339.50	4,534,523.58
1至2年	10,212.99	100,000.00
2至3年	7,500.00	10,636.00
3年以上	55,668.48	53,201.10
3至4年	2,136.00	6,752.61
4至5年	53,532.48	46,448.49
合计	519,833,023.10	335,479,666.67

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,636.00	0.00%	9,636.00	100.00%	0.00	10,636.00	0.00%	10,636.00	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,636.00	0.00%	9,636.00	100.00%	0.00	10,636.00	0.00%	10,636.00	100.00%	0.00
单项金额重大	0.00				0.00	0.00				0.00

并单独 计提坏 账准备 的其他 应收款										
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	519,823, 387.10	100.00%	5,409,69 2.53	1.04%	514,413, 694.57	335,469, 030.67	100.00%	3,613,83 8.40	1.08%	331,855, 192.27
其 中：										
账龄组 合	519,823, 387.10	100.00%	5,409,69 2.53	1.04%	514,413, 694.57	335,469, 030.67	100.00%	3,613,83 8.40	1.08%	331,855, 192.27
合计	519,833, 023.10	100.00%	5,419,32 8.53	1.04%	514,413, 694.57	335,479, 666.67	100.00%	3,624,47 4.40	1.08%	331,855, 192.27

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州泰运电子 科技有限公司	3,136.00	3,136.00	2,136.00	2,136.00	100.00%	预计无法收回
上海永靖电子 科技有限公司	7,500.00	7,500.00	7,500.00	7,500.00	100.00%	预计无法收回
合计	10,636.00	10,636.00	9,636.00	9,636.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1-6个月	516,186,302.13	5,175,313.68	1.00%
7-12个月	3,573,339.50	179,825.10	5.03%
1-2年	10,212.99	1,021.27	10.00%
2-3年	0.00	0.00	30.00%
3年以上	53,532.48	53,532.48	100.00%
合计	519,823,387.10	5,409,692.53	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏	10,636.00		1,000.00			9,636.00

账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,613,838.40	1,795,854.13			5,409,692.53
合计	3,624,474.40	1,795,854.13	1,000.00		5,419,328.53

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	106,597,308.51		106,597,308.51	20.51%	1,079,953.05
第二名	89,878,103.98		89,878,103.98	17.29%	898,781.04
第三名	49,427,500.30		49,427,500.30	9.51%	494,274.96
第四名	45,665,073.96		45,665,073.96	8.78%	456,650.48
第五名	31,493,302.06		31,493,302.06	6.06%	314,933.02
合计	323,061,288.81		323,061,288.81	62.15%	3,244,592.55

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,032,940.19	7,781,607.12
合计	7,032,940.19	7,781,607.12

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	280,440.00	
合计	280,440.00	

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	7,781,607.12	10,156,115.45	10,904,782.38		7,032,940.19	
合计	7,781,607.12	10,156,115.45	10,904,782.38		7,032,940.19	

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	18,236,065.77	16,092,902.20
合计	18,236,065.77	16,092,902.20

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	6,803,546.16	7,063,998.10
备用金、员工借款	7,519,689.77	7,850,118.15
退税款	4,276,415.55	1,002,027.69
其他	371,225.49	925,508.07
合计	18,970,876.97	16,841,652.01

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	6,599,816.51	5,285,177.21
1至2年	2,371,481.91	2,545,565.67
2至3年	4,396,243.82	3,717,683.66
3年以上	5,603,334.73	5,293,225.47
3至4年	454,917.49	693,448.64
4至5年	640,805.84	92,165.43
5年以上	4,507,611.40	4,507,611.40
合计	18,970,876.97	16,841,652.01

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备						864,705.78	5.13%		0.00%	864,705.78
其中：										

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						864,705.78	5.13%		0.00%	864,705.78
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备	18,970,876.97	100.00%	734,811.20	3.87%	18,236,065.77	15,976,946.23	94.87%	748,749.81	4.69%	15,228,196.42
其中：										
押金、保证金、备用金、员工借款	14,323,235.93	75.50%	716,163.93	5.00%	13,607,072.00	14,974,918.54	88.92%	748,749.81	5.00%	14,226,168.73
退税款	4,276,415.55	22.54%	0.00	0.00%	4,276,415.55	1,002,027.69	5.95%	0.00	0.00%	1,002,027.69
其他	371,225.49	1.96%	18,647.27	5.02%	352,578.22					
合计	18,970,876.97	100.00%	734,811.20	3.87%	18,236,065.77	16,841,652.01	100.00%	748,749.81	4.45%	16,092,902.20

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	864,705.78	0.00	0.00	0.00		
合计	864,705.78	0.00	0.00	0.00		

按组合计提坏账准备类别名称：余额百分比

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金、保证金	6,803,546.16	340,177.29	5.00%
备用金、员工借款	7,519,689.77	375,986.64	5.00%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合计	14,323,235.93	716,163.93	

按组合计提坏账准备类别名称：退税款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
退税款	4,276,415.55	0.00	0.00%
合计	4,276,415.55	0.00	

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	371,225.49	18,647.27	5.02%
1-2年	0.00	0.00	10.00%
2-3年	0.00	0.00	30.00%
3年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	371,225.49	18,647.27	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024年1月1日余额	748,749.81			748,749.81
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	18,647.27			18,647.27
本期转回	32,585.88			32,585.88
2024年6月30日余额	734,811.20			734,811.20

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	0.00					0.00
按组合计提坏账准备	748,749.81	18,647.27	32,585.88			734,811.20
合计	748,749.81	18,647.27	32,585.88			734,811.20

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金、保证金	3,948,773.00	5年以上	20.81%	197,438.65
第二名	退税款	3,167,919.41	1年以内	16.70%	
第三名	退税款	1,108,496.14	1年以内	5.84%	
第四名	押金、保证金	891,673.63	4-5年 549,060.13元； 3-4年 342,613.5元	4.70%	44,583.66
第五名	押金、保证金	500,000.00	5年以上	2.64%	25,000.00
合计		9,616,862.18		50.69%	267,022.31

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	18,964,334.65	66.83%	28,277,401.36	65.91%
1至2年	1,156,239.84	4.07%	157,533.27	0.37%
2至3年	28,219.22	0.10%	14,416,762.19	33.60%
3年以上	8,226,420.38	28.99%	52,504.46	0.12%
合计	28,375,214.09		42,904,201.28	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：预付货款锁住仓位价格与策略性备料考虑。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例%
第一名	9,405,870.11	33.15%
第二名	6,124,917.31	21.59%
第三名	3,440,231.33	12.12%

预付对象	期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例%
第四名	1,237,968.00	4.36%
第五名	1,716,248.15	6.05%
合计	21,925,234.90	77.27%

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	282,562,860.65	60,338,039.03	222,224,821.62	321,885,437.13	65,749,550.06	256,135,887.07
库存商品	233,325,632.05	23,354,400.30	209,971,231.75	119,363,780.41	15,622,469.51	103,741,310.90
发出商品	4,221,209.55	466.81	4,220,742.74	2,840,511.62		2,840,511.62
半成品	19,214,213.56	1,212,714.50	18,001,499.06	23,596,830.82	3,079,280.89	20,517,549.93
合计	539,323,915.81	84,905,620.64	454,418,295.17	467,686,559.98	84,451,300.46	383,235,259.52

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	65,749,550.06	-888,958.24		4,522,552.79		60,338,039.03
库存商品	15,622,469.51	7,901,686.85		169,756.06		23,354,400.30
发出商品		466.81				466.81
半成品	3,079,280.89	-1,829,440.59		37,125.80		1,212,714.50
合计	84,451,300.46	5,183,754.83		4,729,434.65		84,905,620.64

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的大额存单	17,068,155.56	27,868,777.78
合计	17,068,155.56	27,868,777.78

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	21,211,331.47	15,216,891.13
预付租金	144,459.53	268,639.53
预交所得税	2,808,087.48	3,779,666.89
短期债权投资		88,512,346.51
短期定期存款	20,084,360.57	51,723,411.92
其他	3,309,114.08	4,607,045.36
合计	47,557,353.13	164,108,001.34

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
陕西瑞迅电子信息技术有限公司	34,800,000.00	7,152,393.82			-1,176,076.01							33,623,923.99	7,152,393.82
小计	34,800,000.00	7,152,393.82			-1,176,076.01							33,623,923.99	7,152,393.82
合计	34,800,000.00	7,152,393.82			-1,176,076.01							33,623,923.99	7,152,393.82

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
陕西瑞迅电子信息技术有限公司	40,776,317.81	33,623,923.99	7,152,393.82	11年	销售收入增长率、毛利率、折现率	①收入增长率、毛利率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期； ②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率。	毛利率、税前折现率与预测期保持一致。
合计	40,776,317.81	33,623,923.99	7,152,393.82				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	74,591,223.03	74,186,068.08
其中：权益工具投资	65,475,244.31	65,070,089.36
其他	9,115,978.72	9,115,978.72
合计	74,591,223.03	74,186,068.08

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	162,486,223.84	126,044,751.51
合计	162,486,223.84	126,044,751.51

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	85,706,582.96	147,933,870.58	1,473,596.58	19,310,211.98	254,424,262.10
2.本期增加金额	43,485,728.74	5,718,496.33	2,003.53	2,030,738.31	51,236,966.91
(1) 购置		4,180,443.23	2,003.53	2,030,738.31	6,213,185.07
(2) 在建工程转入	43,485,728.74	1,538,053.10			45,023,781.84
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		764,835.56		19,537.72	784,373.28
(1) 处置或报废		764,835.56		19,537.72	784,373.28
4.期末余额	129,192,311.70	152,887,531.34	1,475,600.11	21,321,412.57	304,876,855.73
二、累计折旧					
1.期初余额	20,986,469.96	89,866,922.92	1,140,434.89	16,385,682.82	128,379,510.59
2.本期增加金额	2,362,703.74	11,154,965.34	59,729.39	729,082.35	14,306,480.83
(1) 计提	2,362,703.74	11,154,965.34	59,729.39	729,082.35	14,306,480.83
3.本期减少金额		284,389.54		10,969.98	295,359.52
(1) 处置或报废		284,389.54		10,969.98	295,359.52
4.期末余额	23,349,173.70	100,737,498.72	1,200,164.28	17,103,795.19	142,390,631.89
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	105,843,138.00	52,150,032.63	275,435.83	4,217,617.38	162,486,223.84
2.期初账面价值	64,720,113.00	58,066,947.66	333,161.69	2,924,529.16	126,044,751.51

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厦门研发大楼	43,304,572.00	办理中
门卫室等建筑	303,165.00	为购买厂房时之附属配套建筑物

(3) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	39,505,857.25	51,769,982.44
合计	39,505,857.25	51,769,982.44

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发大楼	1,497,559.31		1,497,559.31	33,880,011.19		33,880,011.19
MES、SRM 等软件系统	518,902.08		518,902.08	1,616,352.00		1,616,352.00
厦门生产线技改项目	4,118,120.63		4,118,120.63	1,390,400.00		1,390,400.00
鸿通泰国生产线（一期）	33,127,418.36		33,127,418.36	12,268,534.43		12,268,534.43
其他	243,856.87		243,856.87	2,614,684.82		2,614,684.82
合计	39,505,857.25		39,505,857.25	51,769,982.44		51,769,982.44

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
研发大楼项目	43,800,000.00	33,880,011.19	1,497,559.31	33,880,011.19		1,497,559.31	86.50%	98.00%				募集资金

鸿通泰国生产线（一期）	49,000,000.00	12,268,534.43	23,565,805.82	2,706,921.89		33,127,418.36	47.00%	64.00%				自有资金
合计	92,800,000.00	46,148,545.62	25,063,365.13	36,586,933.08		34,624,977.67						

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	19,103,167.64	375,539.96	3,205,098.76	22,683,806.36
2.本期增加金额			469,679.34	469,679.34
(1) 新增租赁			367,069.00	367,069.00
(2) 其他调整			102,610.34	102,610.34
3.本期减少金额			585,887.53	585,887.53
(1) 处置			585,887.53	585,887.53
4.期末余额	19,103,167.64	375,539.96	3,088,890.57	22,567,598.17
二、累计折旧				
1.期初余额	6,858,340.67	100,143.68	2,499,249.88	9,457,734.23
2.本期增加金额	3,510,456.33	45,127.20	542,248.69	4,097,832.22
(1) 计提	2,809,001.98	36,109.95	491,205.43	3,336,317.36
(2) 其他调整	701,454.35	9,017.25	51,043.26	761,514.86
3.本期减少金额			617,592.15	617,592.15
(1) 处置			617,592.15	617,592.15
4.期末余额	10,368,797.00	145,270.88	2,423,906.42	12,937,974.30
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,734,370.64	230,269.08	664,984.14	9,629,623.87
2.期初账面价值	12,244,826.97	275,396.28	705,848.88	13,226,072.13

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	应用软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				17,659,407.00	17,659,407.00
2.本期增加 金额				3,139,191.99	3,139,191.99
(1) 购 置				3,139,191.99	3,139,191.99
(2) 内 部研发					
(3) 企 业合并增加					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额				20,798,599.00	20,798,599.00
二、累计摊销					
1.期初余额				11,411,100.12	11,411,100.12
2.本期增加 金额				1,135,937.97	1,135,937.97
(1) 计 提				1,135,937.97	1,135,937.97
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额				12,547,038.10	12,547,038.10
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值				8,251,560.90	8,251,560.90
2.期初账面价值				6,248,306.88	6,248,306.88

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,834,647.74	1,293,535.35	318,022.51		2,810,160.58
合计	1,834,647.74	1,293,535.35	318,022.51		2,810,160.58

17、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	88,445,843.23	22,270,307.38	91,188,285.15	22,867,580.08
内部交易未实现利润	41,468,569.61	11,158,332.01	36,449,683.88	9,716,727.10
可抵扣亏损	72,150,139.25	17,232,137.63	53,429,617.27	12,730,860.67
预计负债	21,866,117.24	5,298,289.17	22,141,454.57	5,364,443.70
预提费用	3,214,196.01	808,803.87	4,486,999.99	1,126,465.66
未支付职工薪酬	26,136,596.97	6,157,445.25	17,468,098.39	4,062,025.00
新租赁准则影响	7,172,887.28	1,579,555.66	8,972,636.16	2,013,436.08
认股权证	7,692,523.19	1,758,445.11	7,726,077.99	1,740,914.65
销售折扣与返利	478,661.02	34,624.11	472,082.95	33,297.72
进货合约损失	1,834,532.25	458,633.06	1,823,180.34	455,795.09
未实现汇兑损失			1,687,190.48	337,438.00
合计	270,460,066.05	66,756,573.25	245,845,307.17	60,448,983.75

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动				0.00
公允价值变动	23,440,375.45	5,838,539.47	22,154,878.72	5,538,719.68
新租赁准则影响	7,071,318.74	1,553,716.52	8,852,855.33	1,982,683.31
固定资产折旧	62,894.01	16,983.16	290,792.01	68,305.56
未实现汇兑损失	3,907,667.71	781,533.23		
合计	34,482,255.91	8,190,772.38	31,298,526.06	7,589,708.55

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	8,190,772.38	58,565,800.87	7,589,708.55	52,859,275.20
递延所得税负债	8,190,772.38		7,589,708.55	

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	10,207,966.05		10,207,966.05	7,643,664.29		7,643,664.29
长期定期存款	395,518,312.46		395,518,312.46	339,804,795.46		339,804,795.46
合计	405,726,278.51		405,726,278.51	347,448,459.75		347,448,459.75

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,600,000.00	1,600,000.00	保证金	保函保证金	22,848,100.00	22,848,100.00	保证金	保函保证金
应收账款	106,181,568.18	105,119,752.50	借款质押	借款质押	127,590,609.79	126,314,703.69	借款质押	借款质押
其他流动资产	14,382,920.49	14,382,920.49	保证金	美金外汇保证金	11,456,861.10	11,456,861.10	保证金	美金外汇保证金
合计	122,164,488.67	121,102,672.99			161,895,570.89	160,619,666.47		

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	25,013,000.00	15,013,750.00
信用借款	184,721,419.09	115,668,368.73
合计	209,734,419.09	130,682,118.73

短期借款分类的说明：

上述信用借款中，通过应收账款的贸易融资余额为 9,952.72 万元，具体为：公司与中国工商银行股份有限公司厦门集美支行及中国银行股份有限公司厦门机场支行签订了出口发票融资业务总协议，协议约定出口贸易融资的还款来源为出口合同/订单项下出口收汇款或后续融资款项。截至 2024 年 06 月 30 日，该贸易融资项下对应的发票总金额 1,489.89 万美元，借款余额为 1,396.50 万美元（折合人民币 9,952.72 万元）。

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
支票	2,362,401.77	4,268,360.49
合计	2,362,401.77	4,268,360.49

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	302,976,032.80	229,367,532.18
设备及工程款	21,282,835.18	8,660,679.37
合计	324,258,867.98	238,028,211.55

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无。

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	142,514,634.53	78,575,887.08
合计	142,514,634.53	78,575,887.08

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方款项往来	66,456,420.16	64,433,879.53
限制性股票回购义务	49,360,176.00	
中介费用	1,564,194.47	2,475,562.04
进出口费、运费、保险费	2,683,082.41	285,765.91
维保费	863,483.10	164,724.92
其他	21,587,278.39	11,215,954.68
合计	142,514,634.53	78,575,887.08

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	40,582,928.14	26,237,175.00
合计	40,582,928.14	26,237,175.00

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Blue Point Controls	11,677,818.34	主要系预收货款，尚未出货结算影响所致。
合计	11,677,818.34	

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	53,990,767.26	127,418,496.45	122,642,646.37	58,766,617.34
二、离职后福利-设定提存计划	678,889.33	7,819,386.17	7,664,148.51	834,126.99
合计	54,669,656.59	135,237,882.62	130,306,794.88	59,600,744.33

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	53,305,386.13	115,128,685.56	110,636,614.47	57,797,457.22
2、职工福利费	20,214.93	2,924,967.04	2,926,096.42	19,085.55
3、社会保险费	293,377.68	4,730,545.96	4,636,577.68	387,345.96
其中：医疗保险费	288,103.58	3,975,924.24	3,882,885.18	381,142.64
工伤保险费	3,332.64	504,328.28	503,472.16	4,188.76
生育保险	1,941.46	250,293.44	250,220.34	2,014.56

费				
4、住房公积金	27,134.00	3,951,056.46	3,950,076.46	28,114.00
5、工会经费和职工教育经费	344,654.52	683,241.43	493,281.34	534,614.61
合计	53,990,767.26	127,418,496.45	122,642,646.37	58,766,617.34

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	656,831.91	7,524,344.65	7,377,163.74	804,012.82
2、失业保险费	22,057.42	295,041.52	286,984.77	30,114.17
合计	678,889.33	7,819,386.17	7,664,148.51	834,126.99

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	0.00	923,195.10
企业所得税	21,243,922.42	12,487,995.86
个人所得税	463,361.10	462,253.13
城市维护建设税	685,858.60	449,434.20
教育费附加	489,899.00	321,024.39
房产税	390,858.02	360,427.34
土地使用税	20,579.14	20,579.14
印花税	172,557.58	124,091.61
合计	23,467,035.86	15,149,000.77

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	30,693,329.70	30,289,669.81
一年内到期的租赁负债	1,810,000.28	2,175,026.63
合计	32,503,329.98	32,464,696.44

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	87,134.80	44,509.80
应付返利款	2,766,384.64	423,615.13
合计	2,853,519.44	468,124.93

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	115,908,547.43	16,500,254.89
合计	115,908,547.43	16,500,254.89

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租金	5,261,318.47	6,677,828.70
合计	5,261,318.47	6,677,828.70

31、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	3,226,911.82	3,367,310.03
合计	3,226,911.82	3,367,310.03

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	3,367,310.03	3,859,898.79
二、计入当期损益的设定受益成本	21,046.61	50,153.98
1.当期服务成本	21,046.61	50,153.98
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-161,444.82	-8,697.78
1.精算利得（损失以“-”表示）	0.00	-65,114.50
2.外币报表折算汇率变动影响	-161,444.82	56,416.72
四、其他变动		-534,044.96
1.结算时支付的对价		-534,044.96
五、期末余额	3,226,911.82	3,367,310.03

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、期初余额	3,367,310.03	3,859,898.79
二、计入当期损益的设定受益成本	21,046.61	50,153.98
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-161,444.82	-8,697.78
四、其他变动		-534,044.96
五、期末余额	3,226,911.82	3,367,310.03

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划为台湾公司所涉及的职工退休金计划，该计划为基于员工在职至正常退休年龄的最佳估计来计算的设定受益计划义务现值。其中，设定受益计划义务现值根据台湾公司聘请的第三方咨询机构依据国际会计准则第十九号（IAS 19）使用预计单位福利法进行精算得出的结果确定，用以数项假设及估值为基准进行估计，其中包括折现率、预期薪资增加率、死亡率、残疾率、离职率、自请退休率等。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

①设定受益义务现值所依赖的重大精算假设如下：

A、折现率、死亡率、预期薪资增加率、残疾率精算假设情况：

精算估计的重大假设	本期金额	上期金额
折现率	1.30%	1.30%
死亡率	台湾年金保险生命表	台湾年金保险生命表
预期薪资增加率	3.00%	3.00%
残疾率	死亡率 * 10%	死亡率 * 10%

B、离职率精算假设情况：

年龄	本期金额	上期金额
20	40%	40%
25	25%	25%
30	20%	20%
35	12%	12%
40	8%	8%
45	3%	3%
50	0%	0%
55	0%	0%

C、自请退休率精算假设情况：

年龄	本期金额	上期金额
51-54	0%	0%
55	10%	10%
56-59	2%	2%
60	10%	10%
61-64	2%	2%

②基于一个假设发生变动而其他假设均保持不变，设定受益义务现值所依赖的重大精算假设的敏感性分析如下：

项目	本期金额		上期金额	
	增加 0.25%	减少 0.25%	增加 0.25%	减少 0.25%
折现率				
福利义务现值变动金额	-54,437.95	56,052.63	-64,275.11	66,363.47
薪资预期增加率	增加 1.00%	减少 1.00%	增加 1.00%	减少 1.00%
福利义务现值变动金额	228,823.92	-209,217.03	273,343.23	-247,818.82

注：上述福利义务现值变动金额使用各年度期末汇率进行折算。

上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益净额的影响的推断。敏感性分析，是在其他假设保持不变的前提下，根据重大假设的变动做出的。由于假设的变化往往并非彼此孤立，敏感性分析不代表设定受益计划义务的实际变化。

32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	26,187,354.38	25,765,067.69	售后维修费
应付进货合约损失	1,834,532.25	1,823,180.33	计提进货合约赔偿损失
合计	28,021,886.63	27,588,248.02	

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	163,237,638.00	547,600.00	7,992,439.00			8,540,039.00	171,777,677.00

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	757,089,180.23	9,874,874.36	181,181,718.24	585,782,336.35
其他资本公积	209,412,622.51	2,994,140.62	93,704.62	212,313,058.51
合计	966,501,802.74	12,869,014.98	181,275,422.86	798,095,394.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明 1：资本公积本期增加，主要系确认股权激励费用、股权激励行权等影响所致。

说明 2：资本公积本期减少，主要系收购鸿通股权进行同一控制企业合并会计处理影响所致。

35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
用于股权激励的股票回购		82,529,921.55		82,529,921.55
合计		82,529,921.55		82,529,921.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期增加，主要系回购股票用于员工限制性股票激励计划。

36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,325,463.72							1,325,463.72
其中：重新计量设定受益计划变动额	1,325,463.72							1,325,463.72
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,857,987.11	-7,289,809.89				-7,289,809.89	-541,802.42	-9,147,797.00
外币财务报表折算差额	-1,857,987.11	-7,289,809.89				-7,289,809.89	-541,802.42	-9,147,797.00
其他综合收益合计	-532,523.39	-7,289,809.89				-7,289,809.89	-541,802.42	-7,822,333.28

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益减少，主要是受汇率波动影响，外币财务报表折算差额减少影响所致。

37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	79,208,860.17	6,679,978.33		85,888,838.50
合计	79,208,860.17	6,679,978.33	0.00	85,888,838.50

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	461,816,390.86	432,603,669.20
调整期初未分配利润合计数（调增+，	-48,035,657.86	-29,016,978.24

调减-)		
调整后期初未分配利润	413,780,733.00	403,586,690.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	130,410,417.51	159,177,940.99
减：提取法定盈余公积	6,679,978.33	15,960,121.55
应付普通股股利	71,931,953.25	118,243,358.40
转作股本的普通股股利	7,992,439.00	14,780,419.00
期末未分配利润	457,586,779.93	413,780,733.00

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-48,035,657.86 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,307,117,433.87	996,993,966.02	822,381,966.79	607,675,215.04
其他业务	1,974,072.00	334,265.77	5,747,999.67	1,625,327.23
合计	1,309,091,505.87	997,328,231.79	828,129,966.46	609,300,542.27

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,309,091,505.87	997,328,231.79	1,309,091,505.87	997,328,231.79
其中：				
智能交互显示器	337,837,569.88	218,537,703.65	337,837,569.88	218,537,703.65
智能交互一体机	365,150,122.22	272,624,169.95	365,150,122.22	272,624,169.95
触控显示模组及其他	173,024,367.66	103,542,004.22	173,024,367.66	103,542,004.22
智能车载显示屏	433,079,446.11	402,624,353.97	433,079,446.11	402,624,353.97
按经营地区分类	1,309,091,505.87	997,328,231.79	1,309,091,505.87	997,328,231.79
其中：				
外销	1,234,580,252.24	932,835,610.36	1,234,580,252.24	932,835,610.36
内销	74,511,253.63	64,492,621.43	74,511,253.63	64,492,621.43
合计	1,309,091,505.87	997,328,231.79	1,309,091,505.87	997,328,231.79

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、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 0.00 元

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,606,875.05	2,060,041.10
教育费附加	1,147,767.90	1,471,457.92
房产税	390,858.04	360,427.31
土地使用税	20,579.14	20,579.14
印花税	571,657.74	315,509.68
合计	3,737,737.87	4,228,015.15

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,991,230.06	41,381,622.23
办公费	2,450,448.97	1,427,063.89
折旧、摊销费	4,943,053.18	4,888,854.31
运营费用	3,635,279.54	2,605,512.66
中介及技术咨询服务费等	7,980,472.23	6,162,330.74
其他费用	3,832,806.68	3,209,121.19
合计	65,833,290.66	59,674,505.02

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,275,079.90	23,014,598.91
办公费	2,654,326.89	2,517,592.43
广告、样品费	2,487,518.41	2,143,725.69
售后维修费	3,303,478.62	1,832,512.88
其他费用	4,570,680.99	4,555,776.19
合计	39,291,084.81	34,064,206.10

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	4,093,749.65	4,203,633.16
人工费用	28,404,560.63	27,897,923.21
折旧及摊销费用	2,396,977.71	2,023,036.16
其他费用	8,656,774.29	3,314,430.88
合计	43,552,062.28	37,439,023.41

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,845,926.04	3,960,666.73
其中：租赁负债利息费用	100,451.10	146,196.29
减：利息收入	8,786,220.62	5,832,755.12
汇兑损益	-10,658,373.63	-9,853,093.19
手续费及其他	284,714.60	264,210.86
合计	-12,313,953.61	-11,460,970.72

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
进出口补贴		1,374,940.00
就业、人才、创新奖励	136,513.95	450,876.26
企业研发经费补助		550,000.00
工业转型升级奖励	50,995.00	703,097.00
代征税款补贴	238,706.64	98,433.57
合计	426,215.59 ⁽¹⁾	3,177,346.83

注：（1）其他收益本期较上年同期减少，主要系本期取得补贴减少影响所致。

46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,289,768.13	-1,507,800.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,289,768.13	-1,507,800.00
交易性金融负债		163,077.34
合计	1,289,768.13	-1,344,722.66

其他说明：

公允价值变动收益较上年同期增加，主要系远期外汇评价利益影响所致。

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,176,076.01	-1,671,402.28
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,175,200.00	-3,773,305.58
理财、债权投资收益	1,509,715.36	5,186,191.12
合计	-1,841,560.65	-258,516.74

其他说明

投资收益本期较上年同期减少，主要系本期理财收益减少影响所致。

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,822,536.17	1,520,989.06
其他应收款坏账损失	12,576.16	-68,703.41
预付账款坏账损失	-1,004,385.11	
合计	-2,814,345.12	1,452,285.65

其他说明

信用减值损失本期较上年同期增加，主要系应收账款随之营业收入的增长而增加，致使计提的应收账款坏账损失增加影响所致。

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,891,366.22	-13,390,225.11
合计	-4,891,366.22	-13,390,225.11

其他说明：

资产减值损失本期较上年同期减少，主要系报期内加速库存周转，致使相应减值损失减少。

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
长期资产处置收益	14,307.71	0.00

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废收益	61,412.48		61,412.48
其他	69,291.77	4,950,375.24	69,291.77
合计	130,704.25	4,950,375.24	130,704.25

其他说明：

营业外收入本期较上年同期减少，主要系上期收到客户呆料赔款影响所致。

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	57,500.00	51,888.31	57,500.00
非流动资产毁损报废损失	19,349.76		19,349.76
其他	60,855.92	564,686.99	60,855.92
合计	137,705.68	616,575.30	137,705.68

其他说明：

营业外支出本期较上年同期减少，主要系上期支付供应商赔偿款影响所致。

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	41,990,096.09	25,536,934.00
递延所得税费用	-5,888,436.77	-9,473,350.95
合计	36,101,659.32	16,063,583.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	163,839,070.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,959,767.52
子公司适用不同税率的影响	-391,703.13
调整以前期间所得税的影响	412,583.98
非应税收入的影响	211,977.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	294,664.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	-1,163,534.59
研究开发费加成扣除的纳税影响	-4,222,096.32
所得税费用	36,101,659.32

54、其他综合收益

详见附注七、36、其他综合收益

55、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	560,536.17	3,177,346.83
利息收入	8,786,220.62	5,832,755.12
保证金、押金等	21,793,695.20	50,004,000.00
其他	10,557,308.99	5,119,056.63
合计	41,697,760.98	64,133,158.58

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	43,299,793.16	35,326,108.64
保证金、备用金等	10,639.09	661,932.21
手续费	263,414.14	264,210.86
其他	308,973.34	
合计	43,882,819.73	36,252,251.71

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财/定投/债权投资产品到期收回	726,782,085.95	872,825,832.07
合计	726,782,085.95	872,825,832.07

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财/定投/债权投资产品	552,996,583.28	919,865,533.41
合计	552,996,583.28	919,865,533.41

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回租赁保证金		45,552.33
合计		45,552.33

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款	3,476,389.58	3,631,850.28

同一控制下企业合并支付的现金对价	180,101,988.00	
二级市场股票回购	82,529,921.55	
合计	266,108,299.13	3,631,850.28

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	130,682,118.73	326,709,775.42	890,069.84	248,542,884.34	4,660.56	209,734,419.09
长期借款（含一年内到期）	46,789,924.70	99,960,111.35	116,626.31	210,939.41	53,845.81	146,601,877.14
租赁负债（含一年内到期）	8,852,855.33	3,476,389.58			5,257,926.16	7,071,318.75
合计	186,324,898.76	430,146,276.35	1,006,696.15	248,753,823.75	5,316,432.53	363,407,614.98

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	127,737,410.76	72,791,030.09
加：资产减值准备	3,285,615.83	11,937,939.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,306,480.83	17,085,652.80
使用权资产折旧	3,336,317.36	3,430,518.95
无形资产摊销	1,135,937.97	1,252,347.33
长期待摊费用摊销	318,022.51	760,415.47
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）	5,042.05	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,289,768.13	1,344,722.66
财务费用（收益以“—”号填列）	7,480,814.98	9,221,848.60
投资损失（收益以“—”号填列）	1,841,560.65	258,516.74
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-5,706,525.67	-10,729,632.68
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		22,045.79

存货的减少（增加以“—”号填列）	-71,637,355.83	76,119,975.51
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,361,992,534.77	197,213,426.45
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,322,601,102.86	-110,893,530.08
其他	3,434,532.78	4,182,915.58
经营活动产生的现金流量净额	44,856,654.18	273,998,192.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	445,734,320.19	394,704,306.72
减：现金的期初余额	376,915,218.97	275,703,398.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	68,819,101.22	119,000,908.66

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	445,734,320.19	376,915,218.97
其中：库存现金	134,547.46	147,796.43
可随时用于支付的银行存款	445,599,772.73	376,767,422.54
三、期末现金及现金等价物余额	445,734,320.19	376,915,218.97

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
募集资金	66,909,435.14	8,694,853.96	公司于 2020 年度获准发行人民币普通股 3,200 万股新股，取得的募集资金用于承诺投资项目。本公司在招股说明书所列明的用途内使用相关募集资金，于 2024 年 06 月 30 日，相关募集资金账户余额为 66,909,435.14 元，列示为现金及现金等价物。
合计	66,909,435.14	8,694,853.96	

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	1,600,000.00	22,848,100.00	其他货币资金系保函保证金，因不能随时用于支付，该部分存款不作为现金流量表中的现金和现金等价物。
合计	1,600,000.00	22,848,100.00	

57、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

所有者权益变动表中上年年末余额“其他”调整金额，均为同一控制下企业合并影响。

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			216,320,506.28
其中：美元	18,445,076.31	7.1268	131,454,369.85
欧元	201,258.71	7.6617	1,541,983.86
港币	755.91	0.9125	689.77
新台币	352,139,705.00	0.2196	77,338,343.66
日元	4,625,068.00	0.0443	204,890.51
新加坡元	34,077.75	5.2534	179,024.05
泰铢	28,768,385.10	0.1947	5,601,204.58
应收账款			480,383,293.47
其中：美元	67,381,505.00	7.1268	480,214,509.84
欧元	20,796.38	7.6617	159,335.62
港币			
新台币	43,019.00	0.2196	9,448.01
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
一年内到期的非流动负债			1,474,143.75
其中：美元	52,608.00	7.1268	374,926.69
欧元	67,860.36	7.6617	519,925.72
新台币	2,637,650.00	0.2196	579,291.34

其他应收款			6,649,057.09
其中：美元	1,900.00	7.1268	13,540.92
欧元	185,593.42	7.6617	1,421,961.11
新台币	8,129,804.00	0.2196	1,785,500.38
新加坡元	38,107.54	5.2534	200,194.15
泰铢	16,578,636.51	0.1947	3,227,860.53
短期借款			95,283,258.42
其中：美元	13,369,711.29	7.1268	95,283,258.42
应付票据			2,362,401.77
其中：新台币	10,756,572.00	0.2196	2,362,401.77
应付账款			225,527,842.64
其中：美元	29,835,650.52	7.1268	212,632,714.13
欧元	206,450.00	7.6617	1,581,757.97
新台币	50,952,475.00	0.2196	11,190,388.26
泰铢	631,650.12	0.1947	122,982.28
应付职工薪酬			30,088,055.02
其中：美元	478,852.07	7.1268	3,412,682.93
欧元	28,818.90	7.6617	220,801.77
新台币	118,452,029.00	0.2196	26,014,912.82
泰铢	2,258,127.90	0.1947	439,657.50
应交税费			7,684,159.82
其中：欧元	10,645.43	7.6617	81,562.09
新台币	34,512,358.00	0.2196	7,579,743.40
泰铢	117,382.29	0.1947	22,854.33
其他应付款			80,106,042.61
其中：美元	10,534,320.32	7.1268	75,075,994.06
欧元	19,550.00	7.6617	149,786.24
新台币	8,423,925.00	0.2196	1,850,096.42
新加坡元	1,861.00	5.2534	9,776.58
泰铢	15,513,042.15	0.1947	3,020,389.31
长期应付职工薪酬			3,226,911.82
其中：新台币	14,692,890.00	0.2196	3,226,911.82

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

本公司之境外二级子公司宸展香港和宸展萨摩亚根据其经营所处的主要经济环境中的货币确认美元为其记账本位币，本公司之境内二级子公司鸿通厦门根据其经营所处的主要经济环境中的货币确认美元为其记账本位币，本公司之境外三级子公司宸展美国根据其经营所处的主要经济环境中的货币确认美元为其记账本位币，本公司之境外三级子公司鸿通香港根

据其经营所处的主要经济环境中的货币确认美元为其记账本位币；本公司之境外二级子公司宸展萨摩亚的分公司宸展台湾根据其经营所处的主要经济环境中的货币确认新台币为其记账本位币；本公司之境外三级子公司宸展德国根据其经营所处的主要经济环境中的货币确认欧元为其记账本位币；本公司之境外四级子公司鸿通泰国根据其经营所处的主要经济环境中的货币确认泰铢为其记账本位币。

59、租赁

（1）本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本期简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用合计为人民币 6,578,504.61 元。

涉及售后租回交易的情况

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

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
经营租赁收入	11,009.17	
合计	11,009.17	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

（3）作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

六、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	4,093,749.65	4,203,633.16
人工费用	28,404,560.63	27,897,923.21
折旧及摊销费用	2,396,977.71	2,023,036.16

其他费用	8,656,774.29	3,314,430.88
合计	43,552,062.28	37,439,023.41
其中：费用化研发支出	43,552,062.28	37,439,023.41

七、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
鸿通科技（厦门）有限公司	70.00%	合并前同受公司实际控制人江朝瑞 (Michael Chao-Juei Chiang) 控制	2024年01月01日	收购交易已获得董事会及股东大会批准，股权转让款已支付，已办理工商变更并派出管理人员控制了被合并方的财务和经营决策	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

上述企业合并中取得的权益比例系分步取得 70%，其中于 2022 年 4 月收购取得鸿通科技（厦门）有限公司股权 10%，于 2024 年 1 月收购取得鸿通科技（厦门）有限公司股权 60%。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	鸿通科技（厦门）有限公司（及其子公司）
--现金	180,101,988.00
--非现金资产的账面价值	25,870,000.00 ¹
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

注 1：人民币 25,870,000 元是公司于 2022 年 4 月收购取得鸿通科技（厦门）有限公司股权 10% 的价款。

或有对价及其变动的说明：

不适用。

其他说明：

无。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	鸿通科技（厦门）有限公司（合并）	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	71,078,250.56	71,078,250.56
应收款项	95,001,546.57	95,001,546.57
存货	96,877,331.23	96,877,331.23
固定资产	26,677,964.17	26,677,964.17
无形资产	827,279.12	827,279.12
在建工程	13,802,043.31	13,802,043.31
负债：		
借款	84,797,527.51	84,797,527.51
应付款项	170,746,608.05	170,746,608.05
净资产	71,089,336.37	71,089,336.37
减：少数股东权益		
取得的净资产	49,762,535.46 ¹	49,762,535.46

注 1：取得的净资产按 70% 的权益比例计算，该 70% 持股比例系分步取得。

2、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

3、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

于 2024 年 6 月 6 日，新设子公司 MICROTOUCH (SINGAPORE) PTE. LTD.，截止目前该公司尚未正式运营。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
宸展贸易(厦门)有限公司	1,000 万元 人民币	厦门	厦门	贸易	100.00%		设立
TES Technology (Hong Kong) Limited	550万 美元	香港	香港	贸易	100.00%		同一控制下 企业合并
TES Touch Embedded Solutions Inc.	280万 美元	萨摩亚	萨摩亚	贸易	100.00%		同一控制下 企业合并
TES America, LLC	350万 美元	美国	美国	贸易		100.00%	设立
TES Germany GmbH	200万 美元	德国	德国	贸易		100.00%	设立
鸿通科技(厦门)有限公司	22,50 0万 人民币	厦门	厦门	制造业	70.00%		同一控制下 企业合并
TPK Auto Tech Co., Limited	410万 美元	香港	香港	贸易		70.00%	同一控制下 企业合并
TPK Auto Tech (Thailand) Company Limited	15,00 0万 泰铢	泰国	泰国	制造业		70.00%	同一控制下 企业合并
MICROTOUCH (SINGAPORE) PTE. LTD.	1美元	新加坡	新加坡	贸易	100.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
鸿通科技(厦门)有限公司(合并)	30.00%	-2,673,006.75	0.00	18,205,696.36

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
鸿通	402,38	93,592	495,97	409,48	25,800	435,29	279,12	64,040	343,16	256,85	15,219	272,07

科技 (厦 门) 有限 公司 (合 并)	4,630. 92	,119.5 5	6,750. 47	9,947. 17	,292.6 7	0,239. 85	8,210. 90	,024.5 3	8,235. 43	9,225. 99	,673.0 7	8,899. 06
--	--------------	-------------	--------------	--------------	-------------	--------------	--------------	-------------	--------------	--------------	-------------	--------------

单位：元

子公司名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
鸿通科技 (厦 门) 有限 公司 (合 并)	433,251, 114.48	-8,910, 022.52	-10,716, 030.57	-12,381, 239.64	150,436, 216.90	-8,418, 458.53	-5,219, 160.37	47,208, 025.60

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	33,623,923.99	34,800,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,176,076.01	-1,671,402.28

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

其他收益	426,215.59	3,177,346.83
财务费用	134,320.58	0.00

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司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、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；无资产负债表表外的信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司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、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（2）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

（3）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。

① 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

② 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控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。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

③ 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		101,871,985.78		101,871,985.78
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		101,871,985.78		101,871,985.78
（3）衍生金融资产		1,724,396.73		1,724,396.73
（4）其他		100,147,589.05		100,147,589.05
（六）应收款项融资		7,032,940.19		7,032,940.19
（七）其他非流动金融资产		74,591,223.03		74,591,223.03
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		74,591,223.03		74,591,223.03
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资		65,475,244.31		65,475,244.31
（3）衍生金融资产				
（4）其他		9,115,978.72		9,115,978.72
持续以公允价值计量的资产总额		183,496,149.00		183,496,149.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、输入值划分层次

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

3、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

本公司持续和非持续第二层次公允价值计量项目主要为交易性金融资产、应收款项融资、其他非流动金融资产，交易性金融资产，根据合同约定计算截止资产负债表日的公允价值；应收款项融资剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，采用票面金额确定其公允价值；其他非流动金融资产采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型为现金流量折现模型。

5、持续和非持续第三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

本公司持续和非持续第三层次公允价值计量项目组公司采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型为现金流量折现模型。

6、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

7、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
IPC Management Limited	中国香港	投资控股	100 万美元	30.74%	30.74%

本企业的母公司情况的说明

本公司之中间控股母公司为 IPC Holding，实际控制人为自然人 MICHAEL CHAO-JUEI CHIANG（江朝瑞）。

本企业最终控制方是 MICHAEL CHAO-JUEI CHIANG（江朝瑞）。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
陕西瑞迅电子信息技术有限公司	联营公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
TPK Universal Solutions Limited	同受最终控制方控制（属 TPK 集团）
宸鸿科技(厦门)有限公司	同受最终控制方控制（属 TPK 集团）
MICHAEL CHAO-JUEI CHIANG	最终控制方
睦群股份有限公司	同受最终控制方控制
祥达光学(厦门)有限公司	同受最终控制方控制（属 TPK 集团）
厦门京嘉光电科技有限公司	同受最终控制方控制（属 TPK 集团）
萬立開有限公司	同受最终控制方控制（属 TPK 集团）
宸達投資股份有限公司	同受最终控制方控制（属 TPK 集团）
宝德阳科技(厦门)有限公司	同受最终控制方控制
宸鸿电子材料（厦门）有限公司	同受最终控制方控制（属 TPK 集团）
京嘉（香港）贸易有限公司	同受最终控制方控制（属 TPK 集团）
传诚进出口（厦门）有限公司	同受最终控制方控制（属 TPK 集团）
全德科技（厦门）有限公司	同受最终控制方控制（属 TPK 集团）
董事、监事、高管	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
TPK Universal Solutions Limited（注 1）	材料采购	55,748,098.91	135,000,000.00	否	54,064,663.47
宸鸿科技（厦门）有限公司	材料采购、接受劳务及服务 等	13,495,875.17		否	12,156,410.42
祥达光学(厦门)有限公司	材料采购	754,702.07		否	2,137,571.72
厦门京嘉光电科技有限公司	材料采购	3,297,401.13		否	4,569,911.45
宸鸿科技(平潭)有限公司	材料采购			否	1,078,178.68
宸鸿电子材料（厦门）有限公司	材料采购	3,779,401.53		否	1,240,255.57
京嘉（香港）贸易有限公司	材料采购	234,728.99		否	251,642.16
萬立開有限公司	材料采购	23,754.79		否	

宸達投資股份有限公司	材料採購	2,328.90		否	
宸美(廈門)光電有限公司	材料採購、接受勞務及服務等			否	5,192,277.58
全德科技(廈門)有限公司	接受勞務及服務	268,704.78		否	3,346.60
宸鴻光電科技股份有限公司	接受勞務及服務			否	2,825,719.60
寶德陽科技(廈門)有限公司(注2)	材料採購	169,855.49	1,000,000.00	否	277,737.79
陝西瑞迅電子信息技術有限公司	材料採購	12,670,061.40	30,000,000.00	否	202,567.82

注：(1) 上表中 TPK Universal Solutions Limited、宸鴻科技(廈門)有限公司、祥達光學(廈門)有限公司、廈門京嘉光電科技有限公司、宸鴻科技(平潭)有限公司、宸鴻電子材料(廈門)有限公司、京嘉(香港)貿易有限公司、萬立開有限公司、宸達投資股份有限公司、宸美(廈門)光電有限公司、全德科技(廈門)有限公司、宸鴻光電科技股份有限公司同屬於 TPK 集團，共用同一獲批的交易額度 13,500 萬元。(2) 與寶德陽發生的關聯採購未達到披露標準但根據公司《關聯交易管理制度》規定，已依內部流程審批關聯採購預計發生金額 100 萬元。上期發生額為在同一控制下企業合併，公司對財務數據進行了追溯調整而轉變為關聯交易。

出售商品/提供勞務情況表

單位：元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
陝西瑞迅電子信息技術有限公司	產品銷售	44,461.55	82,738.67
宸鴻科技(廈門)有限公司(注1)	產品銷售、提供勞務服務	18,043,894.55	505,297.17
祥達光學(廈門)有限公司(注2)	出售固定資產	2,107.56	

購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易說明

(1) 報告期公司完成了對鴻通科技(含下屬子公司)的收購，鴻通科技(含下屬子公司)自 2024 年 1 月起納入公司合併報表範圍，具體內容請見公司於 2024 年 2 月 1 日披露於巨潮資訊網的《關於收購鴻通科技股權暨完成工商變更登記的公告》(公告編號：2024-004)，鴻通科技(含下屬子公司)與上述關聯方報告期發生的關聯交易為執行以前年度簽訂的合同，因財務報表合併範圍發生變化而轉變為關聯交易，根據相關法律法規的規定，前述關聯交易事項可免於履行關聯交易相關審議程序。上期發生額為在同一控制下企業合併，公司對財務數據進行了追溯調整而轉變為關聯交易。

(2) 本交易未達到披露標準但根據公司《關聯交易管理制度》規定，已依公司內部流程審批通過。

(2) 關聯租賃情況

本公司作為出租方：

單位：元

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃收入	上期確認的租賃收入
陝西瑞迅電子信息技術有限公司	辦公室	11,009.17	0.00

本公司作為承租方：

單位：元

出租方	租賃資	簡化處理的短期	未納入租賃負債	支付的租金	承擔的租賃負債	增加的使用權資
-----	-----	---------	---------	-------	---------	---------

名称	产种类	租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		计量的可变租赁付款额（如适用）		利息支出				产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
MICH AEL CHAO- JUEI CHIAN G	办公楼					399,240 .24	409,970 .94	8,921.0 2	21,751. 47		954,451 .59
睦群股份有限公司	办公楼					223,574 .52	229,583 .76	6,645.1 3	4,239.1 0		
宝德阳科技（厦门）有限公司（注1）	办公楼 & 厂房	3,576,601.32	3,390,560.61								
传诚进出口（厦门）有限公司	办公楼 & 厂房	424,390.03	1,104,353.74								

注：（1）报告期公司完成了对鸿通科技（含下属子公司）的收购，鸿通科技（含下属子公司）自2024年1月起纳入公司合并报表范围，具体内容请见公司于2024年2月1日披露于巨潮资讯网的《关于收购鸿通科技股权暨完成工商变更登记的公告》（公告编号：2024-004），鸿通科技（含下属子公司）与上述关联方报告期发生的关联交易为执行以前年度签订的合同，因财务报表合并范围发生变化而转变为关联交易，根据相关法律法规的规定，前述关联交易事项可免于履行关联交易相关审议程序。上期发生额为在同一控制下企业合并，公司对财务数据进行了追溯调整而转变为关联交易。

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鸿通科技（厦门）有限公司	34,764,372.33	2024年03月18日	2025年03月17日	否

本公司作为被担保方 无。

（4）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
TPK Universal Solutions Limited	28,507,200.00 ⁽¹⁾	2023年11月08日	2024年11月07日	借款本金为400万美元，借款利率为5%，不高于银行金融机构同期的美金贷款利

				率。
TPK Universal Solutions Limited	35,634,000.00 ⁽¹⁾	2023年09月26日	2024年09月25日	借款本金为500万美元，借款利率为5%，不高于银行金融机构同期的美金贷款利率。
拆出				

注：报告期公司完成了对鸿通科技（含下属子公司）的收购，鸿通科技（含下属子公司）自2024年1月起纳入公司合并报表范围，具体内容请见公司于2024年2月1日披露于巨潮资讯网的《关于收购鸿通科技股权暨完成工商变更登记的公告》（公告编号：2024-004），鸿通科技（含下属子公司）与上述关联方报告期发生的关联交易为执行以前年度签订的合同，因财务报表合并范围发生变化而转变为关联交易，根据相关法律法规的规定，前述关联交易事项可免于履行关联交易相关审议程序。

（5）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
祥达光学（厦门）有限公司	收购祥达光学（厦门）有限公司持有的鸿通科技（厦门）有限公司60%股权	180,101,988.00 ⁽¹⁾	0.00

注：（1）具体详见：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登的《关于收购鸿通科技股权暨关联交易的公告》（公告编号：2023-067）《关于收购鸿通科技股权暨完成工商变更登记的公告》（公告编号：2024-004）。

（6）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,644,446.02	4,849,630.71

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陕西瑞迅电子信息技术有限公司			137,233.80	1,372.34
应收账款 ¹	TPK Universal Solutions Limited			114,286.00	1,142.86
应收账款 ²	宸鸿科技(厦门)有限公司	12,308,630.95	123,086.27	1,362,643.56	13,626.44
预付款项	陕西瑞迅电子信息技术有限公司	11,807,623.06	2,401,752.95	14,838,384.01	2,401,752.95
其他应收款	MICHAEL CHAO-JUEI CHIANG	131,774.42	6,588.72	138,401.56	6,920.08
其他应收款	睦群股份有限公司	77,307.66	3,865.38	81,195.58	4,059.78

其他应收款 ³	祥达光学(厦门)有限公司	2,381.28	119.06		
--------------------	--------------	----------	--------	--	--

注 1: 本交易为在同一控制下企业合并, 公司对财务数据进行了追溯调整。

2: 报告期公司完成了对鸿通科技(含下属子公司)的收购, 鸿通科技(含下属子公司)自 2024 年 1 月起纳入公司合并报表范围, 具体内容请见公司于 2024 年 2 月 1 日披露于巨潮资讯网的《关于收购鸿通科技股权暨完成工商变更登记的公告》(公告编号: 2024-004), 鸿通科技(含下属子公司)与上述关联方报告期发生的关联交易为执行以前年度签订的合同, 本次交易因财务报表合并范围发生变化而转变为关联交易, 根据相关法律法规的规定, 前述关联交易事项可免于履行关联交易相关审议程序。期初余额为在同一控制下企业合并, 公司对财务数据进行了追溯调整而转变为关联交易。

3: 本交易未达到披露标准但根据公司《关联交易管理制度》规定, 已依公司内部流程审批通过。

(2) 应付项目

单位: 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	TPK Universal Solutions Limited	16,835,520.12	21,037,214.53
应付账款	厦门京嘉光电科技有限公司	1,813,683.71	2,855,403.07
应付账款	祥达光学(厦门)有限公司	361,441.00	137,603.48
应付账款	京嘉(香港)贸易有限公司	111,897.89	167,725.42
应付账款	宸鸿科技(厦门)有限公司	8,818,472.10	4,364,482.13
应付账款 ¹	宝德阳科技(厦门)有限公司	72,016.60	48,147.42
应付账款	宸鸿电子材料(厦门)有限公司	611,915.67	942,594.33
应付账款	陕西瑞迅电子信息技术有限公司	0.00	
应付票据	MICHAEL CHAO-JUEI CHIANG	307,917.29	646,805.87
应付票据	睦群股份有限公司	232,450.08	488,280.72
其他应付款 ²	TPK Universal Solutions Limited	66,456,420.16	69,742,731.06
其他应付款	宸鸿科技(厦门)有限公司	1,283,185.69	2,613,393.13
其他应付款 ²	宝德阳科技(厦门)有限公司	626,039.28	607,394.86
其他应付款	传诚进出口(厦门)有限公司	79,692.02	200,662.67
其他应付款	全德科技(厦门)有限公司	34,572.75	129,439.46
其他应付款	宸鸿电子材料(厦门)有限公司	150.02	
其他应付款	祥达光学(厦门)有限公司	3,672.50	
合同负债	陕西瑞迅电子信息技术有限公司	15,787.20	
合同负债 ²	TPK Universal Solutions Limited	10,690,200.00	
租赁负债	MICHAEL CHAO-JUEI CHIANG	84,790.03	171,578.26
租赁负债	睦群股份有限公司	859,688.42	884,386.91

注 1: 与宝德阳发生的关联采购未达到披露标准但根据公司《关联交易管理制度》规定, 已依公司内部流程审批关联采购预计发生金额 100 万元。期初账面余额为在同一控制下企业合并, 公司对财务数据进行了追溯调整而转变为关联交易。

2: 报告期公司完成了对鸿通科技（含下属子公司）的收购，鸿通科技（含下属子公司）自 2024 年 1 月起纳入公司合并报表范围，具体内容请见公司于 2024 年 2 月 1 日披露于巨潮资讯网的《关于收购鸿通科技股权暨完成工商变更登记的公告》（公告编号：2024-004），鸿通科技（含下属子公司）与上述关联方报告期发生的关联交易为执行以前年度签订的合同，本次交易因财务报表合并范围发生变化而转变为关联交易，根据相关法律法规的规定，前述关联交易事项可免于履行关联交易相关审议程序。期初余额为在同一控制下企业合并，公司对财务数据进行了追溯调整而转变为关联交易。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
本公司员工	6,562,500	53,550,000.00	547,600.00	3,350,940.60				
合计	6,562,500 ¹	53,550,000.00	547,600.00	3,350,940.60				

注 1: 公司于 2024 年 6 月 13 日首次授予限制性股票，截至报告期末，尚未完成限制性股票登记工作。

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
本公司员工	15.09 元	2025 年 7 月，最后一个行权期解锁，行权期一年	8.16 元	2028 年 7 月，最后一个限售期解限

其他说明

2021 年 05 月 14 日，公司第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议审议通过了《关于〈宸展光电（厦门）股份有限公司 2021 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈宸展光电（厦门）股份有限公司 2021 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理宸展光电（厦门）股份有限公司 2021 年股票期权激励计划有关事项的议案》等议案。

2021 年 06 月 16 日，公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈宸展光电（厦门）股份有限公司 2021 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈宸展光电（厦门）股份有限公司 2021 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理宸展光电（厦门）股份有限公司 2021 年股票期权激励计划有关事项的议案》。

2021 年 07 月 23 日，公司第二届董事会第三次会议、第二届监事会第三次会议审议通过了《关于宸展光电（厦门）股份有限公司 2021 年股票期权激励计划相关调整的议案》、《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》；本次授予股票期权共 464.93 万份，授予人数 143 人，行权价格为 21.98 元/份，行权期及行权比例分别为：自首次授权日起 12 个月后的首个交易日起至首次授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止可行权 20%、自首次授权日起 24 个月后的首个交易日起至首次授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止可行权 20%、自首次授权日起 36 个月后的首个交易日起至首次授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止可行权 30%、自首次授权日起 48 个月后的首个交易日起至首次授权日起 60 个月内的最后一个交易日当日止可行权 30%。

2022年05月12日，公司召开了第二届董事会第十次会议、第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于向激励对象授予2021年股票期权激励计划预留股票期权的议案》，本次授予股票期权共111.07万份，授予人数28人，行权价格为21.98元/份。

2022年07月25日，公司召开第二届董事会第十一次会议及第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于调整公司2021年股票期权激励计划授予数量及行权价格的议案》、《关于调整公司2021年股票期权激励计划首次授予激励对象名单及授予期权数量并注销部分股票期权的议案》、《关于2021年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》，根据公司2021年第一次临时股东大会授权，同意将2021年股票期权激励计划授予数量由576万份调整为662.40万份，行权价格由21.98元/份调整为18.72元/份；同意本次激励计划首次授予部分激励对象总数由143人调整至119人，首次授予股票期权的数量相应由534.6695万份调整为452.2950万份，注销82.3745万份已授予但尚未行权的股票期权。董事会认为2021年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期的行权条件已经成就，激励对象可在2022年7月23日至2023年7月22日期间（实际行权开始时间需根据中国证券登记结算有限公司的办理完成时间确定，但不早于2022年7月23日）根据本次激励计划的有关规定行权。

2022年09月16日，公司2022年第二次临时股东大会审议通过了《关于修订公司2021年股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》。

2023年05月12日，公司召开第二届董事会第十八次会议及第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于调整2021年股票期权激励计划预留授予激励对象名单及授予股票期权数量并注销部分股票期权的议案》、《关于2021年股票期权激励计划预留授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，根据公司2021年第一次临时股东大会授权，同意本次激励计划预留授予激励对象由28人调整至24人，预留授予股票期权的数量相应由127.7305万份调整为116.1730万份，注销11.5575万份已授予但尚未行权的股票期权。董事会认为2021年股票期权激励计划预留授予股票期权第一个行权期的行权条件已经成就，激励对象可在2023年5月12日至2024年5月11日期间（实际行权开始时间需根据中国证券登记结算有限责任公司的办理完成时间确定）根据本次激励计划的有关规定行权。

2023年6月16日，公司分别召开了第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十七次会议，审议通过了《关于调整2021年股票期权激励计划授予股票期权数量及行权价格的议案》，经过调整，公司2021年股票期权激励计划中首次授予股票期权剩余尚未行权的股票期权数量由394.2552万份调整为433.6807万份；预留授予股票期权剩余尚未行权的股票期权数量由113.7930万份调整为125.1723万份，行权价格由18.72元/份调整为16.29元/份。

2023年8月28日，公司分别召开了第二届董事会第二十一次会议、第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于调整公司2021年股票期权激励计划首次授予激励对象名单及授予股票期权数量并注销部分股票期权的议案》及《关于2021年股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期行权条件成就的议案》，根据公司2021年第一次临时股东大会授权，截至2023年7月22日，公司2021年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期已届满，在该行权期届满后，已授予但到期未行权的合计28.0932万份股票期权不得行权并将由公司注销，注销后，第一个行权期届满后首次授予股票期权剩余尚未行权的股票期权数量为398.0196万份；同意本次激励计划首次授予股票期权激励对象总数由119人调整至102人，17名离职员工已获授但尚未行权的合计65.9825万份股票期权将予以注销；在102名激励对象中，3名激励对象2022年度个人绩效考核结果为D，对应的个人考核行权比例为0%，公司需对其第二个行权期不得行权的1.6572万份股票期权进行注销。综上，本次合计注销95.7329万份已授予但尚未行权的股票期权，首次授予股票期权剩余尚未行权的股票期权数量调整为330.3799万份。董事会认为2021年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期的行权条件已经成就，激励对象可在2023年7月23日至2024年7月22日期间（实际行权开始时间需根据中国证券登记结算有限责任公司的办理完成时间确定）根据本次激励计划的有关规定行权。

2024年2月21日，第二届董事会第二十五次会议、第二届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于〈宸展光电（厦门）股份有限公司2024年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈宸展光电（厦门）股份有限公司2024年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》。公司拟向激励对象授予734.40万股限制性股票，涉及的标的股票种类为人民币A股普通股股票，占本激励计划公告时公司股本总额的4.50%；其中首次授予633.60万股限制性股票，占本计划公告时公司股本总额的3.88%；预留100.80万股限制性股票，占本计划拟授出限制性股票总数的13.73%，占本计划公告时公司股本总额的0.62%。

2024年6月14日，第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于调整2021年股票期权激励计划授予股票期权数量及行权价格的议案》公司2021年股票期权激励计划中首次授予股票期权剩余尚未行权的股票期权数量由2,663,839份调整为2,797,030份，预留授予股票期权剩余尚未行权的股票期权数量由766,742份调整为805,079份；行权价格由16.29元/份调整为15.09元/份。

2024年6月14日，第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于调整公司2024年限制性股票激励计划相关事项的议案》，根据《宸展光电（厦门）股份有限公司2024年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定和公司2023年年度股东大会的授权，鉴于公司2023年年度权益分派已于2024年6月11日实施完毕，董事会同意对2024年限制性股票激励计划（以下简称“本次激励计划”）限制性股票授予数量及授予价格进行相应调整，限制性股票授予数量由734.40万股调整为771.12万股，其中，首次授予限制性股票数量由633.60万股调整为665.28万股，预留授予限制性股票数量由100.80万股调整为105.84万股。授予价格由不低于9.02元/股调整为不低于8.16元/股；鉴于本次激励计划拟首次授予的激励对象中，有13名拟激励对象因个人原因自愿放弃参与本次激励计划、2名拟激励对象因个人原因放弃部分权益份额，前述拟激励对象放弃获授的限制性股票数量共为45.885万股（调整后），董事会同意对本次激励计划拟首次授予激励对象名单、限制性股票授予数量进行调整，具体调整内容为：将前述拟激励对象放弃的限制性股票45.885万股中的36.855万股分配给首次授予的其他激励对象，剩下的9.03万股调整到预留部分。调整后，本次激励计划的首次授予激励对象名单由147人调整为134人，首次授予限制性股票数量由665.28万股调整为656.25万股，预留授予限制性股票数量由105.84万股调整为114.87万股。调整后预留授予限制性股票数量占本次激励计划拟授予总量的比例为14.90%，未超过授予总量的20%。在确定首次授予日后的资金缴纳过程中、申请股份登记前，如有激励对象因个人原因自愿放弃获授权益的，激励对象放弃认购的限制性股票份额将调整到预留部分，但调整后预留授予限制性股票数量不得超过本次激励计划拟授予总量771.12万股的20%，即不得超过154.224万股，超出部分将作废处理。审议通过了《关于向2024年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》《宸展光电（厦门）股份有限公司2024年限制性股票激励计划（草案）》等相关规定和公司2023年年度股东大会的授权，董事会认为公司2024年限制性股票激励计划规定的授予条件已经成就，同意以2024年6月13日作为首次授予日，以8.16元/股（调整后）的授予价格向符合授予条件的134名激励对象授予限制性股票656.25万股（调整后）。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权的公允价值采用 black-scholes 模型确定；限制性股票的公允价值为授予日收盘价减去授予价
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价波动率选取中小综指最近一年、两年、三年、四年的年化波动率
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动信息做出最佳估计。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	21,900,190.36
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,496,210.99

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
本公司员工	4,496,210.99	
合计	4,496,210.99	

5、股份支付的修改、终止情况

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、其他

本公司于 2024 年 4 月 26 日召开第二届董事会第二十六次会议、第二届监事会第二十三次会议，2024 年 5 月 27 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于向控股子公司增资暨关联交易的议案》；于 2024 年 5 月 27 日召开第三届董事会第一次会议、第三届监事会第一次会议，2024 年 7 月 5 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金增资控股子公司的议案》，经审议，同意公司从原募投项目“智能交互显示设备自动化生产基地建设项目”中调出募集资金 15,494.50 万元人民币变更用途，向鸿通科技（厦门）有限公司（以下简称“鸿通科技”）增资用于提升泰国工厂产能（以下简称“本次增资”）。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 29 日和 2024 年 5 月 28 日在巨潮资讯网披露的《关于向控股子公司增资暨关联交易的公告》（公告编号：2024-031）及《关于变更募集资金增资控股子公司用于泰国工厂产能提升计划的公告》（公告编号：2024-057）。

本公司于 2024 年 7 月 15 日召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于控股子公司设立募集资金专户并签订四方监管协议的议案》（公告编号：2024-075），同意控股子公司鸿通科技及其全资子公司将募集资金专户开立在中国银行股份有限公司厦门机场支行和中国农业银行股份有限公司厦门集美支行（以下合称“商业银行”），开立的专户仅用于存储和管理募投项目“鸿通科技泰国工厂产能提升计划”项目的募集资金，不得用作其他用途。

截至 2024 年 7 月 17 日，本公司已向鸿通科技支付增资款 15,494.50 万元人民币，本次增资事项所涉及的工商变更登记手续已完成。鸿通科技及其全资子公司已依照第三届董事会第三次会议决议开立了募集资金专项账户及签订《募集资金四方监管协议》。具体内容详见公司于 2024 年 7 月 18 日在巨潮资讯网披露的《关于向控股子公司增资暨完成工商变更登记的公告》（公告编号：2024-077）及《关于控股子公司开立募集资金专户并签订四方监管协议的公告》（公告编号：2024-078）。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	436,049,276.18	265,306,931.75
1-6 个月	428,301,843.68	264,214,746.52
7-12 个月	7,747,432.50	1,092,185.23
合计	436,049,276.18	265,306,931.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	436,049,276.18	100.00%	1,327,318.03	0.30%	434,721,958.15	265,306,931.75	100.00%	1,236,612.68	0.47%	264,070,319.07
其中：										
账龄组合	131,612,338.49	30.18%	1,327,318.03	1.01%	130,285,020.46	123,661,264.00	46.61%	1,236,612.68	1.00%	122,424,651.32

合并范围内关联方	304,436,937.69	69.82%		0.00%	304,436,937.69	141,645,667.75	53.39%		0.00%	141,645,667.75
合计	436,049,276.18	100.00%	1,327,318.03		434,721,958.15	265,306,931.75	100.00%	1,236,612.68		264,070,319.07

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1-6个月	131,332,474.39	1,313,324.82	1.00%
7-12个月	279,864.10	13,993.21	5.00%
1至2年			10.00%
2至3年			30.00%
3年以上			100.00%
合计	131,612,338.49	1,327,318.03	

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	304,436,937.69	0.00	0.00%
合计	304,436,937.69	0.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	1,236,612.68	90,705.35				1,327,318.03
合计	1,236,612.68	90,705.35				1,327,318.03

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额

第一名	274,263,970.94		274,263,970.94	62.90%	
第二名	106,597,308.51		106,597,308.51	24.45%	1,079,953.05
第三名	16,805,509.43		16,805,509.43	3.85%	
第四名	13,367,457.32		13,367,457.32	3.07%	
第五名	8,386,907.51		8,386,907.51	1.92%	83,869.07
合计	419,421,153.71		419,421,153.71	96.19%	1,163,822.12

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,251,336.03	12,026,667.21
合计	11,251,336.03	12,026,667.21

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	4,163,373.00	4,255,095.00
备用金、员工借款	7,456,288.00	7,492,864.40
合并范围内关联方	200,140.50	1,400.00
其他	13,176.40	864,705.78
合计	11,832,977.90	12,614,065.18

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,464,404.90	3,006,993.78
1至2年	1,919,000.00	2,190,776.40
2至3年	4,391,000.00	3,354,222.00
3年以上	4,058,573.00	4,062,073.00
3至4年	20,000.00	23,500.00
4至5年	83,400.00	83,400.00
5年以上	3,955,173.00	3,955,173.00
合计	11,832,977.90	12,614,065.18

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备						864,705.78	6.86%			864,705.78
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						864,705.78	6.86%			864,705.78
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备	11,832,977.90	100.00%	581,641.87	4.92%	11,251,336.03	11,749,359.40	93.14%	587,397.97	5.00%	11,161,961.43
其中：										
押金、保证金、备用金、员工借款	11,619,661.00	98.20%	580,983.05	5.00%	11,038,677.95	11,747,959.40	93.13%	587,397.97	5.00%	11,160,561.43
合并范围内关联方	200,140.50	1.69%			200,140.50	1,400.00	0.01%			1,400.00
其他	13,176.40	0.11%	658.82	5.00%	12,517.58					
合计	11,832,977.90	100.00%	581,641.87	4.92%	11,251,336.03	12,614,065.18	100.00%	587,397.97	4.66%	12,026,667.21

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	864,705.78		0.00			
合计	864,705.78		0.00			

按组合计提坏账准备类别名称：余额百分比

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金、保证金	4,163,373.00	208,168.65	5.00%
备用金、员工借款	7,456,288.00	372,814.40	5.00%
合计	11,619,661.00	580,983.05	

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	200,140.50		0.00%

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	13,176.40	658.82	5.00%
1-2年			10.00%
2-3年			30.00%
3年以上			100.00%
合计	13,176.40	658.82	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024年1月1日余额	587,397.97			587,397.97
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	658.82			658.82
本期转回	6,414.92			6,414.92
2024年6月30日余额	581,641.87			581,641.87

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	0.00					0.00

按组合计提坏账准备	587,397.97	658.82	6,414.92			581,641.87
合计	587,397.97	658.82	6,414.92			581,641.87

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金、保证金	3,948,773.00	5年以上	33.37%	197,438.65
第二名	备用金、员工借款	400,000.00	2-3年	3.38%	20,000.00
第三名	备用金、员工借款	360,000.00	2-3年	3.04%	18,000.00
第四名	备用金、员工借款	300,000.00	1-2年	2.54%	15,000.00
第五名	备用金、员工借款	272,000.00	2-3年	2.30%	13,600.00
合计		5,280,773.00		44.63%	264,038.65

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	142,633,285.91		142,633,285.91	91,729,602.76		91,729,602.76
对联营、合营企业投资	40,682,934.24	7,152,393.82	33,530,540.42	41,859,010.25	7,152,393.82	34,706,616.43
合计	183,316,220.15	7,152,393.82	176,163,826.33	133,588,613.01	7,152,393.82	126,436,219.19

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
宸展贸易（厦门）有限公司	11,737,671.19					95,293.32	11,832,964.51	
TES Technology (Hong Kong) Limited	38,016,214.26					45,648.03	38,061,862.29	
TES Touch Embedded Solutions Inc.	41,975,717.31					687,857.59	42,663,574.90	
鸿通科技（厦门）有限公司			49,762,535.46			312,348.75	50,074,884.21	
合计	91,729,602.76		49,762,535.46			1,141,147.69	142,633,285.91	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
陕西瑞迅电子信息技术有限公司	34,706,616.43	7,152,393.82			-1,176,076.01						33,530,540.42	7,152,393.82
小计	34,706,616.43	7,152,393.82			-1,176,076.01						33,530,540.42	7,152,393.82
合计	34,706,616.43	7,152,393.82			-1,176,076.01						33,530,540.42	7,152,393.82

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
陕西瑞迅电子信息技术有限公司	40,776,317.81	33,623,923.99	7,152,393.82	11年	销售收入增长率、毛利率、折现率	①收入增长率、毛利率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期；②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率。	毛利率、税前折现率与预测期保持一致。
合计	40,776,317.81	33,623,923.99	7,152,393.82				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

(3) 其他说明

长期股权投资期末余额较期初余额增加 39.33%，主要系收购鸿通科技（厦门）有限公司股权影响所致。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	778,812,839.89	591,815,907.03	567,687,114.95	435,515,100.84
其他业务	239,693.42		141,182.39	
合计	779,052,533.31	591,815,907.03	567,828,297.34	435,515,100.84

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	779,052,533.31	591,815,907.03	779,052,533.31	591,815,907.03
其中：				
智能交互显示器	311,441,339.53	220,526,929.45	311,441,339.53	220,526,929.45
智能交互一体机	322,256,056.26	269,035,157.14	322,256,056.26	269,035,157.14
触控显示模组及其他	145,355,137.52	102,253,820.44	145,355,137.52	102,253,820.44
按经营地区分类	779,052,533.31	591,815,907.03	779,052,533.31	591,815,907.03
其中：				
外销	748,461,786.03	563,136,204.62	748,461,786.03	563,136,204.62
内销	30,590,747.28	28,679,702.41	30,590,747.28	28,679,702.41
合计	779,052,533.31	591,815,907.03	779,052,533.31	591,815,907.03

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、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 0.00 元

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,176,076.01	-1,671,402.28
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,175,200.00	-3,224,400.00
理财、债权投资收益	1,345,799.53	5,038,726.61
合计	-2,005,476.48	142,924.33

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	56,370.43	
计入当期损益的政府补助（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）	560,536.17	
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	624,283.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,064.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,761,557.98	
减：所得税影响额	2,250,062.91	
少数股东权益影响额（税后）	186,274.86	
合计	7,517,346.15	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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）
归属于公司普通股股东的净利润	8.72%	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.26%	0.72	0.72

宸展光电（厦门）股份有限公司

（加盖公章）

二〇二四年八月二十八日

