



广东惠伦晶体科技股份有限公司

2023 年年度报告

2024-006

【2024 年 4 月】

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人赵积清、主管会计工作负责人赵积清及会计机构负责人(会计主管人员)邓又强声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不代表公司盈利预测，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。请投资者注意投资风险。

公司在本报告中“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者予以关注。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	35
第五节 环境和社会责任	58
第六节 重要事项	60
第七节 股份变动及股东情况	69
第八节 优先股相关情况	77
第九节 债券相关情况	78
第十节 财务报告	79

备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定信息披露网站上披露的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
股份公司、本公司、公司、惠伦晶体	指	广东惠伦晶体科技股份有限公司
新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）、新疆惠伦	指	原东莞市惠众投资有限公司，经迁址至新疆后经新疆石河子工商行政管理局核准变更，本公司之控股股东。
惠伦香港	指	惠伦（香港）实业有限公司，本公司之子公司
创想云、创想云科技	指	广州创想云科技有限公司，本公司之子公司
重庆惠伦、重庆子公司	指	惠伦晶体（重庆）科技有限公司，本公司之子公司
深圳惠伦	指	惠伦晶体科技（深圳）有限公司，本公司之子公司
惠伦器件	指	东莞惠伦晶体器件工程技术有限公司，本公司之子公司
惠伦实业	指	东莞惠伦实业有限公司，本公司之子公司
股东大会	指	广东惠伦晶体科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东惠伦晶体科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东惠伦晶体科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	《广东惠伦晶体科技股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。
元/万元	指	人民币元/万元
压电石英晶体元器件	指	利用石英晶体（即水晶）的逆压电效应（在外电场作用下产生弹性形变的特性）制成的机电能量耦合的频率控制元器件，因其较高的频率稳定性和高 Q 值（品质因数）以及主要原材料人造水晶价格较低等突出优点，成为频率控制、稳定频率和频率选择的重要元器件，主要包括谐振器、振荡器和滤波器三大类。
谐振器	指	石英晶体谐振器的简称，是通过在石英晶片两面镀上电极而构成的频率元件。交变信号加到电极上时谐振器会起振在特定的频率上，谐振频率和晶体的厚度有关系，通过加工，谐振器可以工作在任何的频率上。电子产品涉及频率控制与选择都需要谐振器。
振荡器、CXO	指	石英晶体振荡器的简称，是一种频率稳定器件，用来产生重复电子讯号（通常是正弦波或方波），能将直流电转换为具有一定频率交流电信号输出的电子电路或装置。根据振荡器实现

		的性能，国际电工委员会(IEC)将石英晶体振荡器分为 4 类：即普通晶体振荡器(SPXO)、电压控制式晶体振荡器(VCXO)、温度补偿式晶体振荡器(TCXO)、恒温晶体振荡器(OCXO)。
SMD	指	Surface-MountDevice 的缩写，译为“表面贴装式封装”，属于新一代压电石英晶体元器件生产封装技术。表面贴装式元件相较于传统插装元件，有组装密度高、电子产品体积小、重量轻、可靠性高、抗振能力强和高频特性好等优点。表面贴装化是电子元器件的发展趋势。
DIP	指	Dual In-line Package 的缩写，译为“双列直插式封装”，此封装形式具有适合 PCB(印刷电路板)穿孔安装，布线和操作较为方便等特点。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	惠伦晶体	股票代码	300460
公司的中文名称	广东惠伦晶体科技股份有限公司		
公司的中文简称	惠伦晶体		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Faith Long Crystal Technology Co., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	Faith Long Crystal		
公司的法定代表人	赵积清		
注册地址	广东省东莞市黄江镇黄江东环路 68 号		
注册地址的邮政编码	523757		
公司注册地址历史变更情况	2019 年 11 月，公司完成工商变更登记，将注册地址由“东莞市黄江镇东环路鸡啼岗段 36 号”变更为现在的“广东省东莞市黄江镇黄江东环路 68 号”		
办公地址	广东省东莞市黄江镇黄江东环路 68 号		
办公地址的邮政编码	523757		
公司网址	http://www.dgylec.com		
电子信箱	flzqsw@dgylec.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	潘毅华	谭娅
联系地址	广东省东莞市黄江镇黄江东环路 68 号	广东省东莞市黄江镇黄江东环路 68 号
电话	0769-38879888-2233	0769-38879888-2233
传真	0769-38879889	0769-38879889
电子信箱	flzqsw@dgylec.com	flzqsw@dgylec.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务办

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 15 号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	赖其寿、陈建平

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
招商证券股份有限公司	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号	郭欣、郑华峰	2021 年 5 月 12 日至 2023 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年 增减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	396,198,307.97	394,868,436.40	394,868,436.40	0.34%	655,368,803.03	655,368,803.03
归属于上市公司股东的净利润（元）	-162,352,406.50	-134,886,503.75	-134,876,029.44	-20.37%	116,781,508.91	116,781,508.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-182,796,283.35	-145,376,962.68	-145,366,488.37	-25.75%	112,919,792.91	112,919,792.91
经营活动产生的现金流量净额（元）	-46,813,167.65	19,910,653.03	19,910,653.03	-335.12%	132,474,977.07	132,474,977.07
基本每股收益（元/股）	-0.58	-0.4832	-0.4832	-20.03%	0.4444	0.4444
稀释每股收益（元/股）	-0.58	-0.4832	-0.4832	-20.03%	0.4444	0.4444
加权平均净资产收益率	-16.75%	-11.83%	-11.83%	-4.92%	12.03%	12.03%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
资产总额（元）	1,782,210,443.43	1,934,040,853.32	1,934,514,930.81	-7.87%	2,000,410,594.71	1,997,234,685.42
归属于上市公司股东的净资产（元）	888,850,227.80	1,049,878,176.68	1,049,910,666.24	-15.34%	1,208,816,095.53	1,205,640,186.24

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	396,198,307.97	394,868,436.40	/
营业收入扣除金额（元）	749,569.87	536,411.13	出租收入、销售材料收入
营业收入扣除后金额（元）	395,448,738.10	394,332,025.27	/

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	59,041,160.28	122,022,884.52	132,082,413.27	83,051,849.90
归属于上市公司股东的净利润	-41,313,088.79	7,867,437.11	7,138,752.18	-136,045,507.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-42,224,770.03	-7,209,597.52	6,594,570.62	-139,956,486.42
经营活动产生的现金流量净额	4,018,609.36	10,455,036.96	26,782,089.22	-88,068,903.19

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	7,295,066.46	4,333.67	-5,553.05	
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）	17,328,693.78	9,288,061.18	4,562,047.59	
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	-658,075.63	-36,264.37		
对外委托贷款取得的损益		-1,061,508.61		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	86,832.13	4,148,178.52	-13,299.25	
减：所得税影响额	3,607,993.03	1,852,341.46	681,479.29	
少数股东权益影响额（税后）	646.86			
合计	20,443,876.85	10,490,458.93	3,861,716.00	--

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

公司不存在将《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的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

（一）所处行业情况

公司主要从事石英晶体元器件（简称“晶振”）的研发、生产和销售，属于电子元器件行业中的石英晶体元器件子行业。根据国家统计局公布的《国民经济行业分类(GB / T+4754-2017)》（按第 1 号修改单修订），公司所属行业类别为“C 制造业”中的“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。

1、行业政策情况

作为基础电子元器件的重要组成，小型化、高频率、高精度频率元器件的发展与提升被列入我国战略规划部署当中。2021 年国家工业和信息化部印发了《基础电子元器件产业发展行动计划（2021-2023）》（工信部电子〔2021〕5 号）（以下简称“《行动计划》”），在“二、重点工作”之“（一）提升产业创新能力”之“重点产品高端提升行动”中提到要重点发展微型化、片式化阻容感元件，高频率、高精度频率元器件，耐高温、耐高压、低损耗、高可靠半导体分立器件及模块，小型化、高可靠、高灵敏度电子防护器件，高性能、多功能、高密度混合集成电路……。高精度频率元器件的创新与发展成为我国信息技术产业战略规划的重要任务和关键领域之一。

与高精度、高性能晶振相关的核心基础零部件（元器件）被列入中国制造 2025《工业四基发展目录》当中。核心基础零部件（元器件）、先进基础工艺、关键基础材料和产业技术基础（以下统称“四基”）等工业基础是支撑和推动制造业发展的支撑条件，是我国制造业赖以生存的基石，是制造业核心竞争力的根本体现，是我国制造强国建设的决胜制高点。对此，国家把推进“四基”发展、加强“四基”创新能力建设列入《中国制造 2025》战略任务和重点工作当中，组织实施工业强基工程，提出到 2025 年，70%的核心基础零部件、关键基础材料实现自主保障，80 种标志性先进工艺得到推广应用，部分达到国际领先水平，建成较为完善的产业技术基础服务体系，逐步形成整机牵引和基础支撑协调互动的产业创新发展格局。与高精度、高性能晶振相关的核心基础零部件（元器件）被列入中国制造 2025《工业四基发展目录》当中，具体包括：一、新一代信息技术领域（一）核心基础零部件（元器件）11. 低成本、低功耗、小尺寸、精度满足 1pps 的时钟芯片/40. 高性能射频 DPD 芯片/41. 高性能基站射频模块及组件等。

另外，“十四五”规划明确提出将加快 5G 网络规模化部署，推动物联网全面发展，发展工业互联网和车联网。包括：打造全球覆盖、高效运行的通信、导航、遥感空间基础设施体系，加快交通、能源、市政等传统基础设施数字化改造；加快推动数字产业化，提升通信设备、核心电子元器件、关键软件等

产业水平；构建基于 5G 的应用场景和产业生态，在智能交通、智慧物流、智慧能源、智慧医疗等重点领域开展试点示范等。随着 5G 技术的发展，万物互联及智能化时代的来临，以及下游市场应用场景的扩展和升级，作为支撑信息技术产业发展基石的电子元器件产业亦将获得进一步发展。

2、行业周期性特点

电子元器件行业的发展与下游各类电子产品相关行业的周期性关联较大，电子产品相关行业与宏观经济形势息息相关。经济景气时，电子产品的市场需求较大，带动电子元器件行业产销量增加；经济低迷时，消费者及企业对于电子产品的需求疲软，电子元器件行业产销量减少。

3、行业发展情况

（1）行业整体市场规模情况

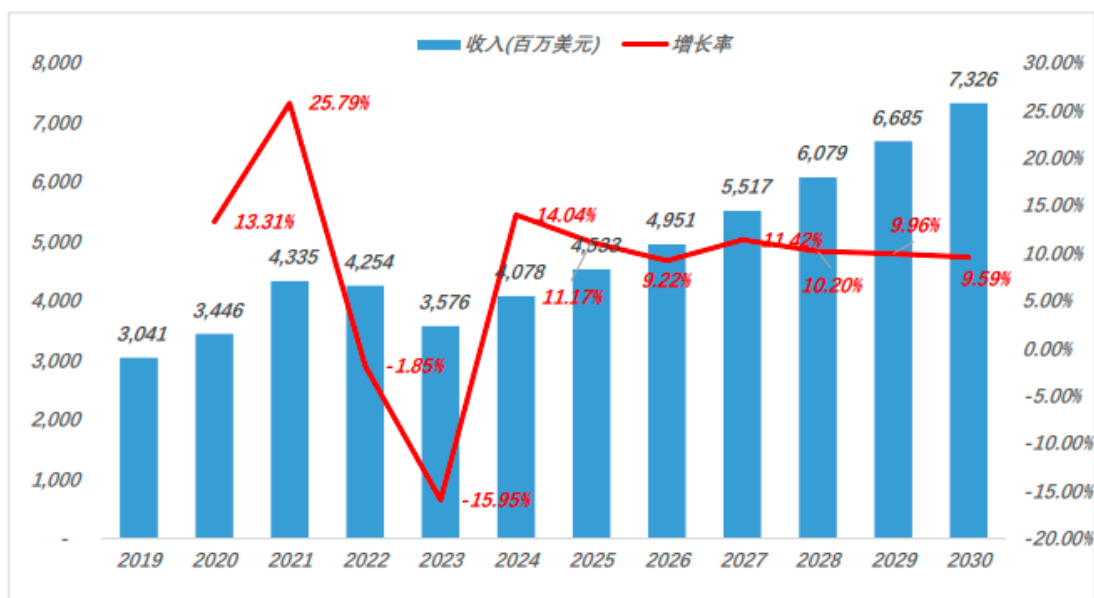
公司产品石英晶体元器件广泛应用于通讯电子、汽车电子、消费电子、移动终端、工业控制、家用电器、航天与军用产品和安防产品智能化等领域。移动终端方面，5G 作为基础通信网络，将改变用户的信息消费习惯，消除新兴应用领域的宽带限制，很多电子产品功能也都更加丰富多样，如手机，覆盖 GPS、RF、WiFi、NFC 等功能。由于单一功能需要使用不同频率的信号源，随着智能终端功能的增多，石英晶体元器件在当中的应用比例也将不断增加。汽车电子方面，作为石英晶体元器件主要应用场景之一，汽车电子涵盖了汽车多媒体、ADAS 系统、车身控制系统、车灯控制器、倒车传感器、行车记录仪、安全气囊控制器、车窗控制器、防盗系统等。随着智能化、电气化、网络化的加快发展，汽车正从单一的交通工具向集休闲、娱乐、办公等功能于一体的第三空间转变。汽车电子渗透率将逐步提升，并带来对石英晶体元器件需求的不断扩大。可穿戴设备方面，可穿戴设备在消费电子产品中将占据越来越高的市场地位，这意味着石英晶体元器件在可穿戴设备中的应用也将越来越广泛。智能家居方面，随着无线连接技术和低功耗芯片设计技术的成熟，互联网用户的不断增多和智能家居设备性能的不不断提升，消费者对智能家居产品的接受度不断提高，智能家居设备行业正在快速成长发展，包括智能空调、智能冰箱、智能洗衣机、智能照明、智能音箱、智能遮阳伞、智能门锁、家庭摄像头、视频娱乐、运动健康监控等，该等新兴应用场景带来的增量市场，将带动石英晶体元器件需求的爆发。另外，物联网方面，在工业和医疗物联网等应用场景中，频率模组模块或组件亦是设备之间正常通信的最重要的组成部分。

综上，尽管近些年因各种因素导致了石英晶体元器件行业呈现波动较大的态势，但从长期看行业向好的趋势不变。

①近些年行业市场规模变化情况。根据 QYResearch 的市场调研报告《GLOBAL CRYSTAL AND OSCILLATORS MARKET RESEARCH REPORT 2024》显示，2019 年全球石英晶体元器件市场规模为 30.41 亿美元，2023 年为 35.76 亿美元，2019 年-2023 年期间年复合增长率为 4.13%，其中，2022 年市场规模同比下降，主要原因为产品价格的下降；2023 年市场规模同比下降，则主要为量价齐跌所致。

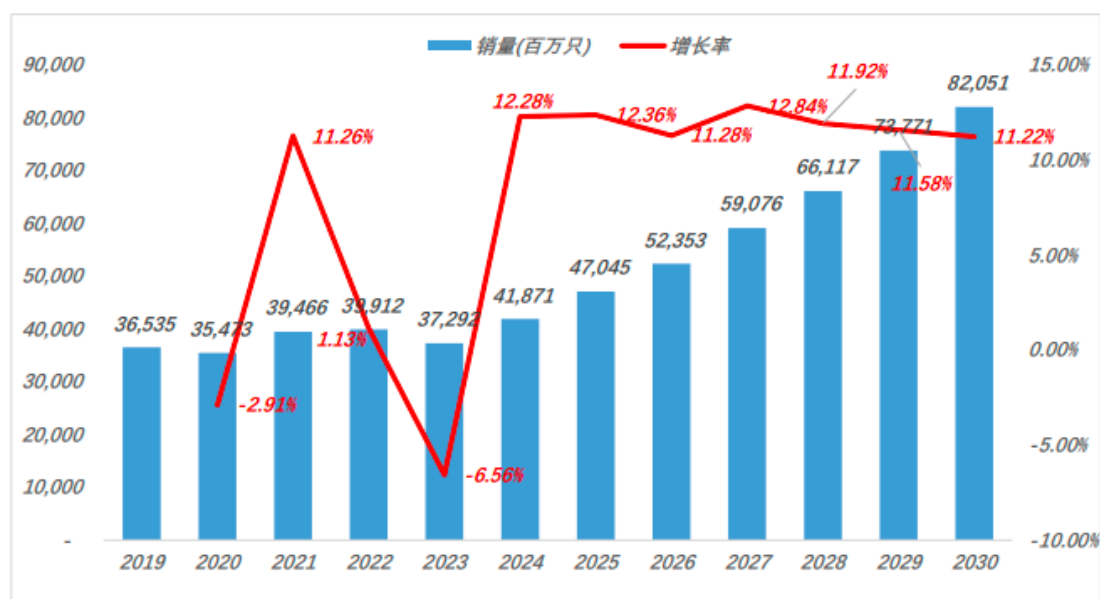
②未来行业市场规模预测情况。根据 QYResearch 的市场调研报告《GLOBAL CRYSTAL AND OSCILLATORS MARKET RESEARCH REPORT 2024》显示，预计到 2030 年全球石英晶体元器件市场规模将达到 73.26 亿美元，2024 年至 2030 年之间的复合年均增长率约 10.26%。

图表：全球石英晶体元器件市场收入（百万美元）及增长率



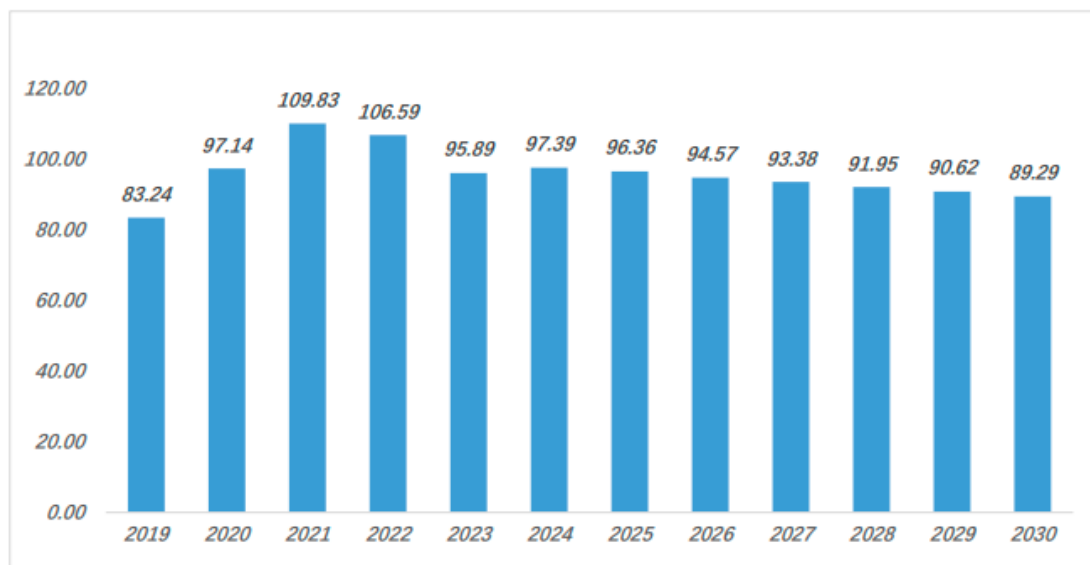
资料来源：QYResearch 的市场调研报告《GLOBAL CRYSTAL AND OSCILLATORS MARKET RESEARCH REPORT 2024》

图表：全球石英晶体元器件销量（百万只）及增长率



资料来源：QYResearch 的市场调研报告《GLOBAL CRYSTAL AND OSCILLATORS MARKET RESEARCH REPORT 2024》

图表：全球石英晶体元器件价格趋势（美元/千只）



资料来源：QYResearch 的市场调研报告《GLOBAL CRYSTAL AND OSCILLATORS MARKET RESEARCH REPORT 2024》

（2）行业按应用领域划分的市场规模情况

石英晶体元器件在以手机为代表的移动终端细分市场的应用长期以来占据重要位置，例如，根据 QYResearch 的市场调研报告《GLOBAL CRYSTAL AND OSCILLATORS MARKET RESEARCH REPORT 2024》显示，2023 年约 45% 的石英晶体元器件主要应用于移动终端，而汽车电子、可穿戴设备与物联网等细分应用市场将成为增速较快的代表，预计 2024 年至 2030 年之间的复合年均增长率分别为 12.26%、13.19% 和 12.70%。

图表：全球不同应用领域规模增长趋势（百万美元）

应用	2019	2023	2030	CAGR (2019-2023)	CAGR (2024-2030)
移动终端	1,448.49	1,607.55	2,897.39	2.64%	8.23%
汽车电子	518.31	711.88	1,641.46	8.26%	12.26%
可穿戴设备	297.18	366.73	920.12	5.40%	13.19%
智能家居	169.22	192.48	397.97	3.27%	10.35%
物联网	338.85	420.93	999.15	5.57%	12.70%
其他	269.00	276.35	470.25	0.68%	7.22%

资料来源：QYResearch 的市场调研报告《GLOBAL CRYSTAL AND OSCILLATORS MARKET RESEARCH REPORT 2024》

（3）行业竞争格局情况

从行业竞争格局角度看，压电石英晶体元器件出现产能向中国转移的趋势。全球石英晶体元器件厂家主要集中在日本、美国、中国台湾地区及中国大陆。日本石英晶体元器件厂商技术水平较高，具备较强的规模和技术优势，是国际石英晶体元器件制造强国。根据 QYResearch 的市场调研报告《GLOBAL CRYSTAL AND OSCILLATORS MARKET RESEARCH REPORT 2024》显示，从石英晶体元器件产能角度看，2019 年-2023 年，中国在全球的比重由 21.86% 提升至 26.55%，预计 2030 年达到 29.96%；从石英晶体元器件产量角度看，2023 年中国在全球的比重为 24.87%，预计 2023 年达到 29.82%。

（二）所处行业地位

公司专注压电石英晶体频率元器件行业超 20 年，是国家专精特新“小巨人”、广东省级制造业单项冠军企业，目前已经发展成为国内最具实力的 MHz 压电石英晶体元器件生产企业之一，在小型化、高频化、高精度、器件规模化，以及产品的设计方案平台认证进度等方面具备领先优势。

首先，公司自成立以来专注于频率控制与选择元器件行业，是一家专业从事压电石英晶体元器件系列产品研发、生产和销售的高新技术企业，已能够自主研发和生产制造 MHz 各类型号的压电石英晶体元器件，尤其 MHz 小尺寸产品的量产及批量供货在国内一直处于行业领先地位，例如，公司早在 2012 年已实现 1612 尺寸产品的量产；报告期内，1210 尺寸产品已向客户交货。

其次，公司是国内率先实现 TSX 热敏晶体、TCXO 振荡器等高附加值产品批量生产与供货的企业。2023 年，公司 TSX 热敏晶体和 TCXO 振荡器的出货量较上年同期均有增长，合计出货量超 2.9 亿只，较上年同期增长约 52%。得益于 TSX 热敏晶体、TCXO 振荡器的量产能力，公司与国内外知名智能手机生产厂商、智能家居家电厂商、物联网模组模块厂商及基于北斗定位导航的 IC 设计厂商等下游客户对接并深度合作的效率、效果大大提升。其中，公司凭借优势产品之一 TCXO，在 2023 年搭载卫星通话功能手机问世及其出货量持续增长的背景下，成为我国相关领域的核心供应商，未来还将在我国大力推动北斗标配化、产业化、泛在化、规模化进程中发挥更加重要的作用；另外，TSX 热敏晶体的主要应用领域为智能手机，在 2023 年智能手机出货量仍然延续上年下滑态势的情形下，公司 TSX 热敏晶体出货量仍能保持增长，说明公司 TSX 热敏晶体在智能手机这一重要领域的市场占有率及竞争力进一步得到提升。

再次，公司掌握了实现高基频、小型化的关键技术——基于半导体技术的光刻工艺。2020 年底完成了光刻生产线的安装调试；2021 年，高基频 76.8MHz1612 尺寸热敏晶体通过美国高通认证并小批量出货，成为全球为数不多的厂商之一，另外，国家级工业强基项目“基于半导体工艺的高基频小尺寸石英晶片”通过验收，以及“5G 智能手机用高基频小型化压电石英晶体元器件关键技术研究及产业化”获东莞市重点领域研发项目立项；2023 年，“基于半导体工艺的高基频小尺寸石英晶片关键技术及产业化”项目荣获创新东莞科技进步一等奖，同年，公司 50MHz 以上的高频产品较大批量出货，国内同行领先。

最后，公司已取得高通、英特尔（Intel）、联发科（MTK）、展锐、络达（Airoha）、恒玄（BES）、瑞昱（Realtek）、翱捷科技（ASR）、移芯、芯翼、物奇微（WUQimicro）、恩倍科（Ambiq）、汇顶（Goodix）、炬芯、瑞芯微、全志、和芯星通、华大北斗、中科微、乐鑫、芯驰等多个平台和方案商在智能手机、可穿戴设备、智能家居家电、物联网、汽车电子、工业控制、北斗导航、服务器等不同领域对于多项产品的认证，是目前中国大陆唯一一家进入联发科手机芯片参考设计列表的企业，同时也是中国大陆首家进入高通车规级芯片认证参考设计列表的晶振厂商，有利于提升公司行业知名度，并为公司进一步拓展相关领域客户奠定了坚实的基础。

综上，由于产品持续向更小型化、高频化、高精度方向发展，且已将产品种类延伸至 TCXO 振荡器、TSX 热敏晶体等附加值更高的器件产品，以及逐步积累了一批在各个领域拥有市场领先地位的优质客户，公司市场竞争力得到大幅提升。

二、报告期内公司从事的主要业务

1、主要业务、产品及其用途

公司是一家专业从事石英晶体元器件系列产品研发、生产和销售的高新技术企业，主要产品为 SMD 谐振器、TSX 热敏晶体、TCXO 振荡器和 OSC 振荡器。石英晶体元器件作为各种优质的选频、稳频和时基标准，广泛应用于电子整机的各个方面，是电子学、通信工程、计算机、航空航天及消费类电子产品中必不可少的元器件，被誉为电子整机的“心脏”，凡需要频率信号、产生时钟、过滤杂讯等，均可利用石英晶体元器件的物理特性，实现基本信号的产生、传输、滤波等功能。

（1）SMD 谐振器

SMD 谐振器产品主要由压电石英晶片、上盖、陶瓷基座组成。谐振器选用具有一定角度的压电石英晶体材料进行切割、研磨、分选、清洗、镀膜，形成核心部件，将相对应的石英晶片装置于陶瓷基座内，进行精度加工调整后真空封装完成，典型温度稳定度范围为 $-30^{\circ}\text{C}\sim 85^{\circ}\text{C}$ 小于 $\pm 15\text{ppm}$ 。

SMD 谐振器具有以下特点：1、产品精度高、可靠性好、抗震能力强、焊点缺陷率低、高频特性优良；2、压电石英晶体性能发挥优良；3、产品频率稳定，抗电磁和射频干扰能力强；4、体积小、重量轻，适于自动化生产。

（2）TCXO 振荡器

TCXO 振荡器是由压电石英晶片、上盖、陶瓷基座与温度补偿芯片组成。通过附加的温度补偿电路使由周围温度变化产生的振荡频率变化量削减的一种石英晶体振荡器。TCXO 振荡器使用温度感测组件以及产生电压曲线的电路，在整个温度范围内，该电压曲线与晶体的频率变化趋势完全相反，所以可理

想地抵消晶体的漂移。根据 TCX0 振荡器的类型和温度范围，典型稳定度范围为小于 $\pm 0.5\text{ppm}$ 至 $\pm 5\text{ppm}$ ，具有比 SMD 谐振器产品更高的精度。

（3）TSX 热敏晶体

TSX 热敏晶体是由压电石英晶片、上盖、陶瓷基座与热敏电阻组成。TSX 热敏晶体主要把 SMD 谐振器与热敏电阻封装在一起，经由同步热传导效应，尽可能降低 SMD 谐振器与热敏电阻之间的温度差异，提升压电石英晶片温度的一致性。TSX 热敏晶体的典型稳定度规范范围是 $-30^{\circ}\text{C}\sim 85^{\circ}\text{C}$ 小于 $\pm 12\text{ppm}$ ，精度与稳定性优于一般 SMD 谐振器，成品价格较 TCX0 振荡器低，温度特性与精度稳定度又趋近 TCX0 振荡器特性。

（4）OSC 振荡器

OSC (Oscillated Crystal Oscillator) 振荡器是由压电石英晶片、上盖、陶瓷基座和 IC 芯片组成。内部振荡电路包括反馈电路和振荡放大器，将发生共振的电路反馈到晶体谐振器上，使晶体不断振荡。这种正反馈环路的设计增加了信号强度，从而产生稳定的交流电频率。OSC 的典型稳定度规范范围是 $-40^{\circ}\text{C}\sim 125^{\circ}\text{C}$ 、频率稳定度 $\pm 50\text{ppm}$ 。

2、经营模式

（1）采购模式

公司物料采购工作由供应链中心下设的采购处专门负责。采购处根据年度生产经营目标，定期结合现有订单、市场供求状况及物料库存等因素，预测未来一段时期的采购需求进行集中采购。

（2）生产模式

公司根据生产计划采取以销定产模式进行生产。制造中心根据确认的订单信息制定生产计划并下发至相关制造处，由相关制造处按生产计划组织生产。

（3）销售模式

公司目前采用直销模式和经销模式。直销模式主要是面向核心大客户，通过营销团队与客户直接建立沟通获取业务信息，通过与客户的紧密联系，帮助公司掌握市场需求与动向，并及时向研发部门反馈，及时调整产品方案，满足客户需求。经销模式主要是面向组件商，石英晶体元器件行业产品规格多样，技术指标要求严格且差异较大，同时组件商经过多年的积累，拥有大量的客户资源，因此形成了由组件商集合多家终端客户的需求，向各专业生产厂商下订单的经销模式，该模式有利于发挥各自的专业优势，被行业内的企业所广泛采用。

3、主要的业绩影响因素

（1）全球经济整体复苏态势不及预期，地缘政治冲突仍在产生持续且较强的负面冲击，导致公司所在行业竞争更显激烈，产品价格进一步下降。报告期内，公司电子元器件产品销售收入 36,410.00 万

元，销售量 105,017 万只，销售量较上年同期增长了 40.96%；产品均价约 0.35 元，较上年同期下降了 28.23%。

(2) 公司整体产能仍未能充分释放与消化。报告期内，公司电子元器件产量为 99,699 万只，较上年同期增长 22.55%，但与公司超 20 亿只的整体产能相比仍有差距。

当前，尽管行业面临的形势仍然比较严峻，各类现有和潜在的风险因素依然存在，但公司未来持续发展的目标不会改变。公司将积极做好风险控制工作，不断优化企业成本管理，强化智能制造优势，努力经营提升业绩水平，尤其在业务拓展方面，公司在进一步深化消费类电子及通讯领域客户合作的基础上，已经加大力度战略性布局汽车电子、工业控制、物联网模组模块、北斗定位导航、服务器、光伏与储能等新兴产业，并获得了相关产业头部企业的广泛认可。随着全球经济复苏带来的消费电子等需求的回暖，以及汽车电动化、物联网进化、5G 通信高频化、北斗规模化等带来的新兴产业的发展，公司长期持续发展的目标终将能够实现。

三、核心竞争力分析

1、技术创新与工艺先进优势

晶振行业需要掌握复杂的技术知识和专业的工艺技能。制造高精度的晶振需要对材料学、电子学、物理学等领域有深入的理解、应用和沉淀。掌握相关技术和工艺需要长期积累和研发投入，对于新进入者而言具有较高的门槛。与此同时，随着新兴技术的发展，如物联网、5G 通信、人工智能和自动驾驶等，对晶振在小尺寸、高频率、低功耗等方面提出了更高的要求。

经过多年的积累和发展，公司已拥有一支实力雄厚的管理与研发团队，建立了先进的技术研发体系和高效的生产体系，具备了较强的产品自主研发和技术创新能力。公司掌握了光刻工艺生产技术，可以突破机械研磨工艺的限制，生产高基频压电石英晶体元器件所需的石英晶片。与 KHz 领域光刻工艺主要实现晶片小型化的情形不同（KHz 领域的频率主要为 32.768KHz，不涉及高基频需求），公司的光刻工艺主要应用于 MHz 领域，既能实现晶片的小型化，也能实现晶片的高基频。

另外，公司在压电石英晶体元器件生产环节方面掌握了一系列核心技术，包括多层、多金属溅射镀膜技术，高精密点胶技术，离子刻蚀调频技术和高频连续脉冲焊接技术等，能够生产附加值较高的高基频、小型化 SMD 谐振器及 TCXO 振荡器、TSX 热敏晶体等产品。

2、产品开发优势

公司自成立以来，以 MHz 的 SMD 谐振器为主导产品，生产的 SMD2520、SMD2016、SMD1612 成为国内较早量产的小型化压电石英晶体元器件产品，亦完成 SMD1210 的研制并实现供货，同时积极开发了 TSX

热敏晶体、TCXO 振荡器、OSC 振荡器等新产品并已经量产，保证了公司产品在小型化、多元化等方面的持续竞争力。

从国内外相关领域主要平台和方案商对于 5G、wifi6 时代所需压电石英晶体（主要为 SMD 谐振器、TSX 热敏晶体、TCXO 振荡器）的设计情况可以看出，高频化和小型化是行业未来发展趋势，而且两者同步发展。例如，高通平台压电石英晶体元器件频率将从 38.4MHz 向 76.8MHz 升级，联发科平台频率将从 26MHz 向 52MHz 升级，在尺寸方面基本上采用的是 1612 或 1210 的设计方案。得益于在小型化产品研制的优势及已经掌握了生产高基频压电石英晶体元器件所需晶片的光刻技术，公司具备快速切入市场所需高基频、小型化产品的能力。

3、产品量产综合管理优势

一方面，随着终端产品更新换代速度的加快和行业内生产管理水平的提升，下游客户会对上游晶振厂商快速大批量交货能力的要求越来越高。这种趋势使得上游晶振厂商必须具有很强的快速反应能力、快速批量生产能力和与上游材料商的协同能力。另一方面，一直以来，我国高频化和小型化晶振等中高端产品主要依赖进口，近些年，在贸易摩擦加剧的背景下，国内知名通讯、整机、家电厂商为了保障产业链安全，积极在国内电子元器件行业寻求国产替代，促使高基频、小型化晶振的中高端产品进口替代加速，其中，供应商是否具备产品量产能力成为了国产替代的关键考核指标之一。

公司立足现有的世界先进生产线，加大对信息化、智能化方面的投入，以“自动化、网络化、信息化”建设为基础，通过平台一体化、研发制造执行与大数据应用、数据互联互通支撑智能制造、打造战略绩效管理企业等四个实施阶段，最终形成了一个涵盖规划、生产、运营的全流程数字化管理工厂与车间，在同行树立了智能化、数字化管理标杆，极大提升了产品批量生产的管理能力。目前，公司的小型化 SMD 谐振器、TCXO 振荡器、TSX 热敏晶体等中高端产品已实现大规模、高品质、高效率量产并且备受国内下游知名客户的青睐。

与此同时，得益于中高端产品的量产，公司成为了国内小型化基座、温补 IC 等主要原材料供应厂商寻求合作的重要对象，公司主要原材料采购的安全性、稳定性、价格优势等亦得到有效保障，其中，1612、1210 等超小型元件基座，以及 1612TSX 热敏晶体、TCXO 的基座已通过联合开发实现了突破；导电胶、部分振荡器用 IC 等其他关键辅材料已完成国产替代。

4、平台认证与市场先发优势

获得高通、联发科、海思、展锐等 IC 设计方案平台认证是晶振产品推向市场的“入场券”，未经相关平台认证的产品基本上很难获得终端厂家采购下单的青睐。

公司已取得高通、英特尔（Intel）、联发科（MTK）、展锐、络达（Airoha）、恒玄（BES）、瑞昱（Realtek）、翱捷科技（ASR）、移芯、芯翼、物奇微（WUQimicro）、恩倍科（Ambiq）、汇顶

(Goodix)、炬芯、瑞芯微、全志、和芯星通、华大北斗、中科微、乐鑫、芯驰等多个平台和方案商在智能手机、可穿戴设备、智能家居家电、物联网、汽车电子、工业控制、北斗导航、服务器等不同领域对于多项产品的认证，是目前中国大陆唯一一家进入联发科手机芯片参考设计列表的企业，同时也是中国大陆首家进入高通车规级芯片认证参考设计列表的晶振厂商。

获得上述平台认证为公司提升行业知名度及进一步拓展相关领域客户奠定了坚实的基础，公司也因此积累了一批在各领域拥有领先市场地位的优质客户并向其批量供货。基于公司与各领域拥有领先地位的众多优质客户建立了友好合作关系，公司能够及时、精准把握相关客户向高频化、小型化、高精度方向迭代的需求，从而确保公司在抢占市场先机中拥有先发优势。

四、主营业务分析

1、概述

2023 年度，公司实现营业收入 39,619.83 万元，较上年同期增长 0.34%；实现归属于上市公司股东净利润-16,235.24 万元，较上年同期下降 20.37%；实现扣除非经常性损益后归属上市公司股东净利润-18,279.63 万元，较上年同期下降 25.75%。2023 年度公司各项主要工作事项开展情况如下：

(1) 加大销售力度，提升市场占有率

2023 年，公司通过深耕直供客户、优化经销渠道，拓展销售网络、布局新兴应用领域、提高销售团队业务能力等综合手段加大晶振产品的销售力度，实现销量较大幅度的增长，较上年同期增长了 40.96%。根据 QYResearch 的市场调研报告《GLOBAL CRYSTAL AND OSCILLATORS MARKET RESEARCH REPORT 2024》显示，2023 年全球晶振产品的销量较上年同期下降，以此口径推算，公司 2023 年晶振产品市场占有率得到了较好的提升。

(2) 强化宣传工作，提高品牌知名度

公司高度重视品牌打造。2023 年，为提高品牌知名度，公司强化宣传工作，通过线上线下各种方式对公司及产品进行了大力宣传，例如，在公司微信公众号上介绍晶振各种应用小知识，包括 Camera 设备上晶体晶振的应用、晶体晶振在 SSD 上的应用、北斗定位短报文基本原理及 TCXO 应用、晶体晶振在广发发电中的应用等；积极参加各类电子展览会，包括 2023 年环球资源电子展会、印尼电子元器件展会、深圳电子元器件及物料采购展览会、2023 慕尼黑上海电子展等；此外，公司还承办了国内本行业盛会“2023 中国压电晶体年会”，不仅为国内外专家学者、企业家提供了一个交流研究成果、探讨发展趋势的平台，对于推动中国压电晶体产业的发展具有重要意义，而且提高了公司的品牌竞争力。

(3) 积极参与标准制定，促进新兴应用领域布局

一流的企业做标准。2023 年，公司在加大力度战略性布局汽车电子等新兴应用领域过程中，为了更好地抢占汽车电子领域市场先机及提高市场竞争力，公司积极参与了车用晶体相关标准的制定工作，主要包括《汽车用石英晶体元件可靠性试验方法》、《汽车用石英晶体振荡器可靠性试验方法》两项团体标准。当前，标准编写相关工作进展顺利。

（4）创新员工激励机制，激励效果初显

2023 年，为进一步完善与员工利益共享、风险共担的长效激励约束机制，充分调动员工的积极性，增强对新进人才的吸引力，公司创新员工激励机制，在深圳惠伦和创想云两家全资子公司中引进了员工持股平台，其中，深圳惠伦以增资扩股的方式实施，创想云通过股权转让的方式进行，员工积极性得到较好的激发。

（5）重视人才培养，保障企业可持续发展

公司一直贯彻以人为本的理念，通过各种培养方式，满足员工的发展需求。例如，组织安排靶向式的培训计划，公司共举办了 12 场内训（节后复工管理、供应链管理、RBA 培训、IATF16949、QC 七大工具等）；进行 20 场外训，与格局商学院建立深厚合作，聘请优秀讲师，到公司授课 6 场，格局商学院大屏课 14 场。培训使员工获取了丰富的专业知识，从而从人力资源方面保障了公司的可持续发展。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	396,198,307.97	100%	394,868,436.40	100%	0.34%
分行业					
电子元器件	364,100,020.84	91.90%	359,883,649.08	91.14%	1.17%
软件及信息技术服务	32,098,287.13	8.10%	34,984,787.32	8.86%	-8.25%
分产品					
DIP	3,020,718.12	0.76%	6,201,819.24	1.57%	-51.29%
SMD	360,329,732.85	90.95%	353,145,418.71	89.43%	2.03%
系统集成产品	21,159,787.37	5.34%	20,990,872.39	5.32%	0.80%
技术服务	10,938,499.76	2.76%	13,993,914.93	3.54%	-21.83%
其他	749,569.87	0.19%	536,411.13	0.14%	39.74%
分地区					
境内销售	314,714,636.99	79.43%	277,255,061.86	70.21%	13.51%
境外销售	81,483,670.98	20.57%	117,613,374.54	29.79%	-30.72%
分销售模式					
直销	220,330,648.87	55.61%	150,670,122.06	38.16%	46.23%
经销	175,867,659.10	44.39%	244,198,314.34	61.84%	-27.98%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电子元器件	364,100,020.84	367,960,827.51	-1.06%	1.17%	3.47%	-2.25%
软件及信息技术服务	32,098,287.13	18,914,981.70	41.07%	-8.25%	-24.69%	12.86%
分产品						
SMD	360,329,732.85	364,574,162.08	-1.18%	2.03%	4.02%	-1.93%
分地区						
增内销售	314,714,636.99	319,079,307.70	-1.39%	13.51%	18.64%	-4.39%
境外销售	81,483,670.98	67,796,501.51	16.80%	-30.72%	-39.35%	11.84%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
电子元器件	销售量	万只	105,017	74,500	40.96%
	生产量	万只	99,699	81,356	22.55%
	库存量	万只	45,597	32,463	40.46%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

2023 年，公司通过深耕直供客户、优化经销渠道，拓展销售网络、布局新兴应用领域、提高销售团队业务能力等综合手段加大晶振产品的销售力度，实现销量较大幅度的增长。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	

电子元器件	直接材料	266,884,780.81	68.99%	236,730,352.50	62.18%	12.74%
电子元器件	直接人工	30,304,760.23	7.83%	27,157,398.38	7.13%	11.59%
电子元器件	制造费用	70,771,286.47	18.29%	91,730,343.48	24.09%	-22.85%
软件及信息服务	材料成本	159,648.82	0.04%	35,164.61	0.01%	354.00%
软件及信息服务	人工成本	5,406,786.36	1.40%	4,158,860.07	1.09%	30.01%
软件及信息服务	工程费	2,514,989.62	0.65%	3,694,378.50	0.97%	-31.92%
软件及信息服务	安装费	5,118,887.63	1.32%	8,344,205.30	2.19%	-38.65%
软件及信息服务	差旅费	1,107,015.42	0.29%	1,128,059.22	0.30%	-1.87%
软件及信息服务	设备成本	4,607,653.85	1.19%	7,754,151.40	2.04%	-40.58%

说明

报告期内，各项成本在营业总成本中的比重基本稳定，没有太大的变化。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本公司本期合并范围新增一家子公司，即香港惠伦实业有限公司(韩国)公司，注册地为韩国，注册资本为2亿韩币（约100万元人民币），已办理工商注册，截止本报告披露日尚未履行出资。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	142,918,292.31
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	36.07%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前5大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	39,618,570.32	10.00%
2	第二名	28,752,676.17	7.26%
3	第三名	25,092,115.72	6.33%
4	第四名	25,993,713.51	6.56%
5	第五名	23,461,216.59	5.92%
合计	--	142,918,292.31	36.07%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	100,977,680.75
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	74.63%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	45,008,610.07	33.26%
2	第二名	21,643,649.96	16.00%
3	第三名	14,428,592.14	10.66%
4	第四名	11,284,439.11	8.34%
5	第五名	8,612,389.47	6.37%
合计	--	100,977,680.75	74.63%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	24,257,110.39	19,526,257.84	24.23%	主要是销售机构、人员以及对宣传推广费用增加所致
管理费用	60,299,633.28	48,009,535.31	25.60%	主要是因股权激励计划第 3 个归属期业绩未达标，未归属的股份已确认的股份支付费用冲回以及装修费摊销增加所致
财务费用	26,877,784.76	15,474,310.09	73.69%	主要是利息支出增加及汇兑收益减少所致
研发费用	29,131,316.78	36,628,058.13	-20.47%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
GPS 导航模组用 2016 52MHz H 型温补晶振研究开发	开发 GPS 导航模组用 2016 52MHz H 型温补晶振	已完成	开发 GPS 导航模组用 2016 52MHz H 型温补晶振	通过开发半导体工艺的高基频小尺寸石英晶片的技术，开发 5G 高频产品，布局晶振高端市场，填补国产空白，提升客户对公司技术能力的信心与公司品牌形象
5G 用 SMD1210 76.8MHz 普通晶体研究开发	开发 5G 用 1210 76.8MHz 超小型普通晶体	已完成	开发 5G 用 1210 76.8MHz 超小型普通晶体	解决该产品的研发及产业化问题，满足可穿戴设备及 WIFI 市场的扩展需求，同时提升公司在行业内的影响力
高频 3225 156.25MHz 差分晶振研究开发	开发高端 3225 156.25MHz 高频差分晶振	试产阶段	156.25MHz 高频差分晶振	高端高频差分晶振的研究技术和开发，有利于进军高端晶振产品市场
高规格车载用 SMD 3225 24MHz 普通晶体研究开发	开发车载 3225 24MHz 普通晶体	进行中	开发高端 3225	有助于拓展汽车电子客户群体，树立品牌形象
石英芯片制备	石英晶片新生产工	已完成第一阶段	石英晶片新生产工艺开发	提升公司在小型化、高频化

工艺研究	艺开发			方面的竞争力
3215 32.768KHZ 音叉晶体研究开发	开发 3215 32.768KHZ 音叉晶体	进行中	开发 3215 32.768KHZ 音叉晶体	丰富公司产品种类，提升服务客户的能力。
1612 52MHZ 热敏晶体研究开发	开发 1612 52MHZ 热敏晶体	电极材料制作阶段	开发 1612 52MHZ 热敏晶体	提升产品性能、拓展产品线，加强品牌在市场中的认知度和竞争力，提高市场占有率，确立公司在导航技术领域的领先地位。
1612 26MHZ 温补晶体研究开发	开发 1612 26MHZ 温补晶体	供样阶段	开发 1612 26MHZ 温补晶体	通过对石英晶体特性的提升、小型化陶瓷基板开发、温度补偿演算法提升等工程技术整体提升，在达成温补晶体小型化的同时，也能提升产品特性，进而提升 GPS 导航系统的性能。
车载 2016 48MHZ 钟振晶体研究开发	开发车载 2016 48MHZ 钟振晶体	供样阶段	开发车载 2016 48MHZ 钟振晶体	有助于布局汽车电子领域，提升公司业绩。
高基频 1612-76.8M 热敏晶体谐振器项目开发	满足高端电子市场的对电子元器件小型化的需求	已完成	使得公司的技术水平与国际先进技术同步，并与国际领先系列产品接轨	有助于小型化、高频化产品的替代进口及抢占市场先机。
2012 音叉型贴片式石英晶体谐振器研制项目	满足手机等消费电子市场的对电子元器件小型化的需求	目前处于过程设计阶段，计划 2024 年年内量产	性能指标达到日系同水平，满足国产替代需求	1、客户配套能力提升 2、市占率扩大
安全生产管理平台	为用户提供日常安全生产工作的管理平台	已完成深圳电信和东莞电信的项目落地	为电信用户提供日常安全生产工作的平台，解决隐患巡查工作的闭环跟踪、提供培训学习以及考试的便捷渠道，并对各级部门的工作情况进行汇总统计分析	与运营商日常安全生产工作建立深度捆绑，支撑日后更多的业务扩展
远程运维智能管理系统	项目将应用于各类维保单位，通过远程扫描各类维护设施的运行数据，结合数据模型智能分析设施的可靠性，筛选出服役异常的设备，指导维保单位有针对性地对设施进行保养维护。	已完成 1.0 版本的发布，在东莞电信和佛山电信试运行。	开发 E 巡检辅助管理系统，实现远程扫描各类维护设施的运行数据，结合数据模型智能分析设施的可靠性，筛选出服役异常的设备。 产品主要功能： 1、 巡检工作管理； 2、 巡检标准管理； 3、 设施健康检查； 4、 统计分析； 5、 一键报表。	节约公司运维团队的服务成本； 积累运维行业大数据的管理和分析能力
电池充放电控制模块	应用于现有的电信机房通信设备，升级安装后可以自动检测的备用电池的运行状况	已完成 1.0 版本的发布，在东莞电信和佛山电信试运行。	通过此控制模块，实现对设备电源的运行状态实时监控，已经对备用电池的状况在线监控	节约公司运维团队的服务成本； 积累运维行业大数据的管理和分析能力
物联网智能网关 TK-M3199	公司自主开发，拓展公司硬件产品线	已完成 1.0 版本的发布，在惠伦导电胶系统设备上试用	通过开关量接口以及 RS485/RS232 等数据输入采集，经过中央处理器的处理后，在传输到监控终端平台。设备支持 4G/CAT1 无线通信，支持 RJ45 网络接口通信	丰富公司的硬件产品线，为公司后续在拓展其他业务发展提供支持
RFID 设备防盗	通过 RFID 防盗终端	已完成 1.0 版本的	利用 iView 安全云平台的	利用 RFID 标签的特性提供

系统	端对安装了 RFID 标签的设备进行盘点定位跟踪管理, 智能识别设备是否被盗、RFID 标签是否被破坏等异常状态, 通过 GIS 地图+平面图的方式呈现设备的安全跟踪监控。	发布, 在南京铁塔试点运行。	架构, 通过 RFID 防盗终端对安装了 RFID 标签的设备进行盘点定位跟踪管理, 智能识别设备是否被盗、RFID 标签是否被破坏等异常状态, 通过 GIS 地图+平面图的方式呈现设备的安全跟踪监控。 产品主要功能: 1、设备管理; 2、RFID 标签管理; 3、设备定位; 4、实时告警监控; 5、智能预警。	设备防盗监管的低成本和易实施方案
设备防盗 RFID 物联监控终端	适用 RFID 设备防盗系统的硬件终端, 提供前段的数据采集	已完成 1.0 版本的发布, 在南京铁塔试点运行。	主要实现采集 RFID 标签数据, 然后通过无线网络通信传输到监控平台	利用 RFID 标签的特性提供设备防盗监管的低成本和易实施方案
网关接入天翼物联	网关的协议对连接到天翼物联的大平台网关	已完成 1.0 版本的发布	主要实现电力能耗数据的采集, 然后传输到天翼物联的平台	丰富公司的硬件产品线, 为公司后续在拓展其他业务发展提供支持
LoRa 网关 TK-M9632	设备支持 LoRa 通信协议, 可以采集 LoRa 模组的数据信息, 实现网关功能	已完成 1.0 版本的发布, 惠伦工厂试用	主要实现对 LoRa 协议的对接, 可以采集 LoRa 模块的通信数据, 再传输到监控平台	丰富公司的硬件产品线, 为公司后续在拓展其他业务发展提供支持
近红外光谱仪	通过近红外光谱技术实现对各种物质的品质进行监控及判断等	研发验证中	通过此类设备实现对食品的质量, 水资源的监测、化学物品的在线监测以及各种农业场景的监测等, 以达到对事物分子层面的在线监测和分析判断	丰富公司的硬件产品线, 提升整体硬件开发设计的能力
液位显示终端	通过压力液位传感器采集数据, 实时显现, 协助监控人员判断水池情况	已完成 1.0 版本的发布, 惠伦工厂使用	通过该设备采集水池液位信息, 然后通过网络传输到监控平台; 同时设备端也可以实时监测, 方便简洁	丰富公司的硬件产品线, 为公司后续在拓展其他业务发展提供支持
光伏电站智慧运维平台	解决光伏电站的日常运维管理工作, 实现电站精细化管理和高效化运维。	1.0 版本还在开发调测中, 计划明年初发布	发布第一代光伏电站智慧运维平台, 平台应用基于 B/S 架构设计, 主要功能包括: 1. 实时监控 2. 资产管理 3. 设备分析 4. 电站性能分析 5. 考核管理 6. 缺陷管理 7. 报表功能	丰富公司的软件产品线, 为公司后续在光伏运维产业的发展提供支持
深圳电信值班中心安防系统	实现对值班中心的值守人员进行排班管理和人员考勤管理	已完成 1.0 版本的发布, 在深圳电信投入使用。目前继续迭代 2.0 版本, 实现深圳电信用户的新增需求。	开发值班中心值守管理系统, 实现对值班中心的值守人员进行排班管理; 从值守现场的人脸识别设备中获取到签到信息, 实时记录人员考勤情况; 系统可以定期或不定期对值守人员发起远程点名, 并且可以对照排班表核实人员	形成对消防控制室的值守人员管理的专业产品

			到岗情况。 主要功能包括： 1. 值班中心管理 2. 查岗设备管理 3. 人员排班管理 4. 定时查岗 5. 考勤管理 6. 报表功能	
--	--	--	--	--

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	121	162	-25.31%
研发人员数量占比	11.39%	18.31%	-6.92%
研发人员学历			
本科	65	72	-8.33%
硕士	11	8	25.00%
博士	1	1	0.00%
大专	27	55	-50.91%
其他	17	26	-34.62%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	71	82	-13.41%
30~40 岁	30	46	-34.78%
40 岁以上	20	34	-41.18%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	34,297,075.44	45,723,647.65	35,465,110.10
研发投入占营业收入比例	8.66%	11.58%	5.41%
研发支出资本化的金额（元）	5,165,758.66	9,095,589.52	6,384,663.10
资本化研发支出占研发投入的比例	15.06%	19.89%	18.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	-3.17%	-6.74%	5.47%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	352,896,124.89	490,157,834.60	-28.00%
经营活动现金流出小计	399,709,292.54	470,247,181.57	-15.00%
经营活动产生的现金流量净额	-46,813,167.65	19,910,653.03	-335.12%

投资活动现金流入小计		132,537,921.75	-100.00%
投资活动现金流出小计	26,372,240.07	216,060,335.20	-87.79%
投资活动产生的现金流量净额	-26,372,240.07	-83,522,413.45	68.42%
筹资活动现金流入小计	854,582,207.98	497,481,355.11	71.78%
筹资活动现金流出小计	766,912,782.99	498,485,913.96	53.85%
筹资活动产生的现金流量净额	87,669,424.99	-1,004,558.85	8,827.16%
现金及现金等价物净增加额	14,779,957.00	-62,933,012.56	123.49%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 报告期经营活动产生的现金流量净额为-4,681.32 万元，较上年减少 6,672.38 万元，减幅为 335.12%，主要是收到的税费返还减少所致。

(2) 报告期投资活动产生的现金流量净额为-2,637.22 万元，较上年增加 5,715.02 万元，增幅为 68.42%，主要是购建设备及厂房支付的现金减少所致。

(3) 报告期筹资活动产生的现金流量净额为 8,766.94 万元，较上年增加 8,867.40 万元，增幅为 8827.16%，主要是金融机构借款流入增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,630,249.23	0.85%	合营企业经营亏损	否
资产减值	-78,779,265.98	40.92%	设备、存货及应收账款等减值	否
营业外收入	205,022.35	-0.11%	赔偿收入等	否
营业外支出	118,190.22	-0.06%	对外捐赠等支出	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	76,800,179.02	4.31%	120,989,678.94	6.25%	-1.94%	
应收账款	207,826,743.66	11.66%	204,335,407.02	10.56%	1.10%	

合同资产	629,676.06	0.04%	723,219.44	0.04%	0.00%	
存货	290,855,429.93	16.32%	328,306,421.47	16.97%	-0.65%	
长期股权投资	6,206,406.56	0.35%	105,450.13	0.01%	0.34%	
固定资产	912,134,832.42	51.18%	998,378,088.52	51.61%	-0.43%	
在建工程	39,951,183.91	2.24%	39,642,859.06	2.05%	0.19%	
使用权资产	4,371,542.47	0.25%	2,943,919.54	0.15%	0.10%	
短期借款	243,500,000.00	13.66%	365,876,110.90	18.91%	-5.25%	
合同负债	4,727,882.89	0.27%	838,612.06	0.04%	0.23%	
长期借款	240,031,997.58	13.47%	144,457,898.00	7.47%	6.00%	
租赁负债	2,641,474.64	0.15%	1,288,189.12	0.07%	0.08%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
2. 衍生金融资产	365,735.63					365,735.63		0.00
金融资产小计	365,735.63					365,735.63		0.00
上述合计	365,735.63					365,735.63		0.00
金融负债	402,000.00					402,000.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	14,546,123.49	信用证保证金、冻结资金等
固定资产	926,828,753.51	融资租赁、借款抵押
无形资产	25,226,722.24	借款抵押
在建工程	34,266,186.78	借款抵押
合计	1,000,867,786.02	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
26,372,240.07	216,060,335.20	-87.79%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
惠伦（香港）实业有限公司	子公司	销售	681,050.00	32,914,910.40	25,458,457.75	8,846,486.62	-953,099.95	-953,099.95
东莞惠伦晶体器件工程技术有限公司	子公司	生产、销售	10,000,000.00	37,226,568.81	597,534.58	263,746.02	99,326.33	94,360.01
东莞惠伦实业有限公司	子公司	生产、销售、服务	500,000.00	240,266,518.35	-1,025,396.79	1,163,792.45	-1,228,903.39	-1,296,587.98
广州创想云科技有限公司	子公司	生产、销售、服务	30,000,000.00	94,389,330.04	71,508,874.26	37,611,618.38	3,536,872.26	3,788,926.53
惠伦晶体（重庆）科技有限公司	子公司	生产、销售	200,000,000.00	1,105,728,192.46	418,626,504.98	143,936,328.41	-88,484,175.73	-85,804,738.03
惠伦晶体科技（深圳）有限公司	子公司	销售	5,000,000.00	65,059,805.64	2,948,096.53	68,019,678.06	-1,506,141.04	-1,236,721.30

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
香港惠伦实业有限公司（韩国）	新设	无重大影响
广州创想云科技有限公司	股权出售	无重大影响
惠伦晶体科技（深圳）有限公司	增资扩股	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司未来发展战略

公司致力于打造成为全球先进的“频率控制与选择”压电石英晶体元器件供应商的发展目标不变，始终坚持立足行业前沿技术，紧抓 5G 商业化、物联网产业快速发展及国产化替代等历史发展机遇，坚定不移地确保技术与产品在小型化、薄型化、高频化等方面国内同行的领先地位，缩小与国际同行的差距。

（二）公司 2024 年度经营计划

2024 年公司仍一如既往围绕“打造成为全球先进的频率控制与选择压电石英晶体元器件供应商”的发展目标重点开展以下工作。2024 年将要做到：

1. 深化研发投入，加强研发管理，聚焦核心工艺、核心产品，建立行业标准，专利申请并行，推动行业健康发展，优质发展，做行业新质生产力标兵。对接外部资源合作开发高端产品，成为全球领先的频率元器件行业价值创造者。

2. 市场方面，健全销售体系，培养更多可以直面客户的专业销售人才及专业的内部交付团队。优化激励机制，以结果为导向，提升大客户交付比重，海外市场落地生根。

3. 计划方面，建立高效全新的计划管理体系，增强企业的执行力和抗风险能力。优化资源调配与平衡，进一步提升系统能力，降低成本，提高企业的运营效率和管理水平。

4. 生产制造，强化信息化支持，引进先进的信息化系统、智能化设备和流程，践行生产线自动化、智能化、数字化，提升生产效率与产品质量。

5. 人才方面，推行人才创新机制及安排。持续建设并完善人才选拔、培养与使用体系，恪守人才标准，关注人才质量，注重人才培养。通过市场化的人才引进，优化双通道机制，使用给平台、给机会、重点培养、动态选拔的综合发展方式，使人才不断地通过项目实践与创新。

（三）公司可能面临的风险

1、宏观市场风险

全球经济仍然有待复苏，世界政治、经济形势仍然复杂严峻，全球经济下行压力加大。若宏观经济的不确定性持续加剧、持续增长动能不足，居民可支配收入、购买力及购买意愿将受到影响，对全球消费电子、汽车、医疗等行业造成全面冲击，消费者大量取消或推迟购买电子产品导致相关电子产品产销量下降，进而影响公司业绩。

公司将密切关注国内外经济走势，紧跟市场和行业的发展，并持续加快研发创新，提升产品核心竞争力，不断向消费电子行业以外的领域延伸，拓宽行业和业务领域，扩大公司各板块业务的市场占有率，提高公司综合竞争力和抗风险能力；公司将通过持续优化供应链、提高经营效率等方式，实现降本增效。

2、市场竞争加剧的风险

目前，公司依靠国内领先的技术水平，能够生产附加值较高的小型化 SMD 谐振器、TCXO 振荡器、TSX 热敏晶体等元器件产品。如果公司的技术研发方向与行业技术发展潮流、市场需求变化趋势出现偏差，或者滞后于技术发展潮流和市场需求变化，将使公司在竞争中处于不利地位或面临产品、技术被替代的风险。同时，压电石英晶体元器件的研发前期投入较大，如果销售数量不能达到预期，将面临前期投入无法收回的风险，给公司造成投资损失并影响公司盈利水平。另外，由于国内压电石英晶体行业未来的发展前景、市场潜力较大，并不排除其他具有相关技术和类似生产经验的企业进入该行业，从而加剧该行业的竞争程度。

针对上述风险，公司一方面加大对产品的分析，对不同型号的产品从销量、市场占有率、边际收益等不同维度进行分析，加大对主要产品的生产及销售力度；另一方面公司紧跟市场政策、研判市场环境，加强与重要客户的合作深度，抢占市场机遇，在激烈的市场竞争环境中把握市场需求的主动权。

3、产品价格波动的风险

公司的主要产品压电石英晶体元器件是电子信息化产业产品中的频率控制与选择核心元器件，在国民经济各个领域如通讯电子、汽车电子、消费电子、移动互联网、工业控制、家用电器、航天与军用产品和安防产品智能化等领域均有广泛应用。随着技术水平及生产效率的提高，下游行业产品的价格有下降趋势，导致了电子元器件产品的价格下降，对公司的盈利能力有一定的不利影响。若公司不能有效的降低成本，抵消产品平均价格下降的影响，可能导致毛利率出现下滑，从而影响公司的经营业绩。

针对上述风险，公司加大对市场调研，掌握客户端的需求信息。同时加大研发力度，使产品保持核心竞争力。

4、管理风险

近年来，子公司业务规模扩大，产品种类增多，对公司整体经营管理能力提出了更高的要求。如果公司的管理水平不能够与公司的业务成长和规模扩张相匹配，不能够迅速提升以满足公司发展的需要，将可能影响公司战略规划落地和经营管理目标的达成，从而使公司面临一定的管理风险。

公司管理层将紧跟核心客户的需求，继续拓展新的业务发展机会，不断完善业务体系，将判断力、执行力和经营管理能力与客户需求及公司的实际经营发展情况相匹配。

5、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。

针对上述风险，公司将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。

6、应收账款收回风险

公司应收账款期末余额较大。随着客户结构及账龄结构的改变，如账龄较长的应收账款过大，则可能使公司资金周转速度与运营效率降低，存在流动性风险。若期后应收账款回款情况欠佳，将会给公司带来较大的资金压力，进而对公司的财务状况和经营成果产生不利影响。

针对上述风险，公司将一方面加强对应收账款的监控管理，对销售人员增加应收账款考核，提高回款率；另一方面公司加强合同执行力，从而提升公司运行效率，缓解公司运营压力。

7、存货周转缓慢风险

公司期末存货余额较期初有所降低，但仍处于较高水平。

针对上述风险，公司一方面积极与客户沟通，促进客户及时提货；另一方面，加强对新签订单的监控，对提货方式、交货时间、双方责任与义务进行严格把控，并加大合同执行力度。同时，生产、销售等部门加强协作，做好产销计划并贯彻执行，平衡产销关系。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年05月08日	价值在线 (www.ir-online.cn)	网络平台线上交流	其他	网上投资者	公司业务经营情况及发展规划	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《300460 惠伦晶体业绩说明会、路演活动等20230508》
2023年09月19日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	网上投资者	公司业务经营情况及发展规划	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《300460 惠伦晶体投资者关系活动记录表20230919》
2023年09月21日	惠伦晶体东莞公司	实地调研	其他	特定对象调研	公司基本情况介绍、公司业务经营情况及发展规划	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《300460 惠伦晶体投资者关系活动记录表20230921》

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范公司运作，加强信息披露工作，积极开展投资者管理工作，进一步提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际情况与中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件不存在重大差异。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，并聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见书，确保所有股东特别是中小股东享有平等地位和充分行使自己的权利。报告期内，公司的股东大会均由董事会召集召开，根据相关法律法规及公司章程规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后提交股东大会审议，不存在越权审批或先实施后审议的情况。

（二）关于公司与控股股东

公司控股股东新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司章程》等规定和要求，规范自己的行为，依法行使权力并承担相应的义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东。报告期内，公司没有为控股股东及其关联企业提供担保，也不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

（三）关于董事和董事会

本公司第四届董事会成员共 11 人，其中独立董事 4 人，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定。各位董事能够依照《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等相关规定开展工作，出席董事会、董事会专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务。公司按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的要求，下设有战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会，董事会就各专门委员会的职责、议事程序等制定了专门委员会工作规则。专门委员会成员全部由董事组成，除战略委员会由董事长担任召集人以外，其他专门委员会均由独立董事担任主任委员，为董事会的决策提供了科学和专业的意见。各委员会依据《公司章程》和董事会专门委员会工作规则的规定履行职责，不受公司任何其他部门和个人干预。

（四）关于监事与监事会

公司监事会设监事三名，其中一名为职工代表监事，监事会的人数和人员构成符合相关规定。报告期内所有监事均能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》以及相关法律、法规和规范性文件的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。同时，公司监事积极参加相关培训，通过进一步学习、熟悉有关法律法规，切实提高了履行监事职责的能力。

（五）关于信息披露与透明度

为了确保公司信息披露的及时、准确、充分、完整，保护投资者合法权益，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》等法律、法规、规范性文件，公司制定了《信息披露事务管理制度》，以真实准确、完整及时的披露信息。同时，明确董事长为公司信息披露第一责任人，董事会秘书为直接责任人，证券事务办负责信息披露的日常事务。公司指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》为公司信息披露报纸，巨潮资讯网为公司信息披露网站。上市以来，公司有效、充分地开展投资者关系管理工作，指定专人负责与投资者进行沟通和交流，设立了电话专线、专用传真、专用邮箱等多种渠道，采取回复投资者咨询、接受投资者来访与调研、利用深交所投资者关系互动平台等多种形式与投资者展开广泛深入交流，为广大投资者详细了解公司提供了便利。

（六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	20.91%	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 16 日	见公司刊登在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2022 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-037)
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	24.11%	2023 年 11 月 24 日	2023 年 11 月 24 日	见公司刊登在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-060)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
赵积清	男	72	董事长	现任	2011 年 11 月 22 日	2024 年 07 月 11 日	15,000,000				15,000,000	
韩巧云	女	60	董事	现任	2018 年 01 月 26 日	2024 年 07 月 01 日	1,161,800				1,161,800	
韩巧云	女	60	副总经理	现任	2011 年 11 月 22 日	2024 年 07 月 01 日					0	
邢越	男	52	董事	现任	2020 年 06 月 30 日	2024 年 07 月 01 日	1,161,800				1,161,800	

					日	日						
邢越	男	52	副总经理	现任	2011 年 11 月 22 日	2024 年 07 月 01 日					0	
肖德才	男	37	董事	现任	2020 年 06 月 30 日	2024 年 07 月 01 日					0	
赵亚彬	男	57	董事	现任	2021 年 07 月 02 日	2024 年 07 月 01 日					0	
潘毅华	男	42	董事	现任	2021 年 07 月 02 日	2024 年 07 月 01 日	210,0 00				210,0 00	
潘毅华	男	42	董事会秘书	现任	2021 年 09 月 16 日	2024 年 07 月 01 日					0	
邓又强	男	49	财务总监	现任	2017 年 04 月 25 日	2024 年 07 月 01 日	210,0 00				210,0 00	
邓又强	男	49	董事	现任	2022 年 01 月 05 日	2024 年 07 月 01 日					0	
谭立峰	男	43	独立董事	现任	2018 年 01 月 26 日	2024 年 07 月 01 日					0	
王圣来	男	57	独立董事	现任	2021 年 07 月 02 日	2024 年 07 月 01 日					0	
李锋	男	47	独立董事	现任	2021 年 07 月 02 日	2024 年 07 月 01 日					0	
程益群	男	54	独立董事	现任	2021 年 07 月 02 日	2024 年 07 月 01 日					0	
睦善进	男	42	监事会主席	现任	2021 年 07 月 02 日	2024 年 07 月 01 日					0	
秦玉珍	女	33	监事	现任	2022 年 05 月 17 日	2024 年 07 月 01 日					0	
邓洪永	男	44	监事	现任	2021 年 07 月 02 日	2024 年 07 月 01 日					0	

韩继玲	男	45	总经理	现任	2021年08月25日	2024年07月01日					0	
叶国辉	男	49	副总经理	现任	2018年01月26日	2024年07月01日	105,000	90,000			195,000	股权激励归属
刘峰	男	57	副总经理	现任	2018年01月26日	2024年07月01日	106,000	90,000			196,000	股权激励归属
翁秋霖	男	53	副总经理	离任	2019年04月12日	2023年05月15日	70,000					
姜健伟	男	48	副总经理	现任	2021年08月25日	2024年01月13日	300,000		85,000		215,000	股份减持
合计	--	--	--	--	--	--	18,324,600	180,000	85,000	0	18,349,600	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2023年5月13日，公司董事会收到高级管理人员翁秋霖先生的书面辞职报告，该报告自送达公司董事会之日起生效。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
翁秋霖	高级管理人员	解聘	2023年05月15日	辞职

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事会成员

1、赵积清先生：1952年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，马列理论专业。1969年-1975年，内蒙生产建设兵团，战士；1976年-1984年，供职于包头风机厂；1985年-1987年，供职于包头市昆区政府；1988年-1992年，供职于包头晶体材料厂，担任厂长；1993年-1994年，供职于东莞丰港电子有限公司，担任总经理；1995年-2001年，供职于东莞友联电子有限公司，担任总经理；2002年6月-2004年8月，担任东莞惠伦顿堡电子有限公司副董事长兼总经理；2004年9月-2011年10月，担任东莞惠伦顿堡电子有限公司董事长兼总经理；2011年11月-2019年4月12日，担任广东惠伦晶体科技股份有限公司董事长兼总经理，2011年11月至今，担任广东惠伦晶体科技股份有限公司董事长；2010年5月至今，任新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2014年1月至今，任东莞惠伦晶体器件工程技术有限公司执行董事兼经理；2016年2月至今，任东莞惠伦实业有限公司执

行董事兼经理；2017年6月至2022年10月，任广州创想云科技有限公司董事长；2020年03月至今，担任陕西惠华电子科技有限公司副董事长；2023年05月至今，担任东莞惠创产业投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

2、韩巧云女士：1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1985年7月-1994年11月任职于包头市晶体材料厂；1995年10月-2002年5月任职于东莞友联电子有限公司；2002年6月-2011年11月，任东莞惠伦顿堡电子有限公司副总经理；2011年11月至今，任广东惠伦晶体科技股份有限公司副总经理；2018年1月至今任广东惠伦晶体科技股份有限公司董事；2020年03月至今，担任陕西惠华电子科技有限公司监事会主席；2020年3月至今，担任东莞市惠立光电器件有限公司董事长；2020年6月至今，担任惠伦晶体（重庆）科技有限公司执行董事兼总经理；2021年3月至今，担任东莞市惠粤光电元器件有限公司执行董事。

3、邢越先生：1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，计算机应用专业。曾供职于东莞友联电子有限公司。2002年6月以来，曾任东莞惠伦顿堡电子有限公司副总经理等职务；2011年11月至今，任广东惠伦晶体科技股份有限公司副总经理；2020年7月至今，任广东惠伦晶体科技股份有限公司董事。

4、赵亚彬先生：1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国科学技术大学工商管理硕士学历。曾任中国银行安徽省分行国际业务部职员；安徽化工轻工总公司职员；安徽华物期货经纪有限公司部门经理；合肥市信息投资有限公司副总经理；合肥新华长江投资公司副总经理；圣湘生物科技股份有限公司监事；安徽九华山旅游发展股份有限公司董事；正奇金融控股股份有限公司副总裁；西藏志道企业管理有限公司董事长兼总经理等。现任正奇金融控股股份有限公司副总裁；安徽志道投资有限公司董事兼总经理；西藏志道企业管理有限公司董事长兼总经理；安徽正奇资产管理有限公司董事兼总经理；合肥新汇成微电子股份有限公司董事；正奇（上海）股权投资管理有限公司董事兼总经理；合肥质然房地产开发有限公司董事；安徽新华国金小额贷款有限公司总经理；武汉正奇志道投资有限公司执行董事兼总经理；广东惠伦晶体科技股份有限公司董事；正奇（上海）股权投资管理有限公司董事兼总经理。

5、肖德才先生：1987年出生，厦门大学经济学硕士。2011-2017年就职于远东国际租赁有限公司，先后负责资产管理，行业研究，上市公司大客户及投行业务方向工作；2018年至2020年任安徽正奇融资租赁有限公司副总经理；2020年至2021年4月，任正奇金融控股股份有限公司投行资管BU副总经理，负责融资租赁、投资投行业务等工作；2020年7月至今，任广东惠伦晶体科技股份有限公司董事；2021年6月至今，任上海登谷投资有限公司执行董事；2021年12月至今，任志合奇胜（厦门）投资合

伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2022 年 6 月至今，任德旭莆瀛（厦门）私募基金管理有限公司执行董事、总经理；

6、潘毅华先生：1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中山大学岭南学院，金融学专业，硕士研究生学历。曾任广东惠伦晶体科技股份有限公司证券事务代表，重庆宏立至信科技发展集团股份有限公司证券部部长，东莞市盛雄激光设备有限公司董事会秘书，东莞科技创新金融集团（含全资子公司东莞市科创资本投资管理有限公司）高级投资经理，东实长华环保股份有限公司董事，东莞市东实文化产业投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人委派代表，广东惠伦晶体科技股份有限公司副总经理，东莞惠创产业投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；现任东莞市惠粤光电元器件有限公司监事，广东惠伦晶体科技股份有限公司董事及董事会秘书，广州创想云科技有限公司执行董事、总经理。

7、邓又强先生：1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。深圳大学金融管理专业本科，会计师职称，拥有中国注册会计师资格、美国注册管理会计师资格(CMA)。1994 年 9 月至 1997 年 4 月，在湖南省邵阳县特种工具制造厂担任会计；1997 年 6 月至 2007 年 12 月在允昌特种印刷(深圳)有限公司先后担任会计、财务副课长、财务课长等职；2008 年 1 月至 2010 年 3 月，在武汉众环会计师事务所深圳分所担任审计项目经理；2010 年 3 月至 2012 年 8 月，在中国宝安下属深圳市天骄科技发展有限公司担任财务部长；2012 年 8 月至 2014 年 11 月，在广东惠伦晶体科技股份有限公司担任财务经理；2014 年 11 月至 2016 年 11 月，在深圳市财富之舟科技有限公司担任审计部长。2017 年 4 月至今任广东惠伦晶体科技股份有限公司财务总监。2022 年 1 月至今任广东惠伦晶体科技股份有限公司董事。

8、王圣来先生：1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，山东大学工学博士。1992 年 7 月至 1995 年 5 月，任山东省科学院工程师；1995 年 6 月至 1997 年 8 月，任山东轻工业学院基础部讲师；2000 年至今，任职于山东大学晶体材料研究所，先后担任副教授、教授；2021 年 7 月至今担任广东惠伦晶体科技股份有限公司独立董事。

9、李锋先生：1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任北京亚科希信息咨询有限公司媒体部记者；北京依莱达信息技术有限公司编辑、记者；中国电子元件行业协会其他管理职务；北京智多星信息技术有限公司董事、经理；山东共达电声股份有限公司独立董事。现任中国电子元件行业协会副秘书长；四川华丰科技股份有限公司独立董事；扬州宏远电子股份有限公司独立董事；北京智多星信息技术有限公司法定代表人、执行董事、经理；广东惠伦晶体科技股份有限公司独立董事。

10、谭立峰先生：1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，中国注册会计师。曾任广州海关任科员；广东至正会计师事务所任审计员；广东正中珠江会计师事务所任项目经理；广州暨南投资有限公司任首席会计师；广州市点苍企业管理有限公司人执行董事；广东博信科技股份有限公

司独立董事；广州心悦雅集文旅投资发展有限公司首席财务官；中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所副总经理。现任广东惠伦晶体科技股份有限公司独立董事；深圳佰维存储科技股份有限公司独立董事；众致（广州）会计师事务所（普通合伙）合伙人。

11、程益群先生：1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉大学法学院，本科学历。曾任国机集团中国一拖集团有限公司法律事务处科员、股份制改造办公室法务专员；第一拖拉机股份有限公司董事会秘书处副科等。现任北京市通商律师事务所合伙人、明亚基金管理有限责任公司独立董事、金嗓子控股集团有限公司独立董事、天立教育国际控股有限公司独立董事、上海宝立食品科技股份有限公司独立董事、武汉中科瑞华生态科技股份有限公司独立董事，以及广东惠伦晶体科技股份有限公司独立董事。

（二）监事会成员

1、睦善进先生：1982 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006 至 2009 年在深圳飞扬通讯有限公司担任产品经理，2009 至 2012 年在深圳亿源通光电有限公司担任总监，2012 至 2020 年在深圳海瑞思光纤公司担任总经理，2021 年 3 月至 2023 年 8 月在东莞市惠粤光电有限公司担任总经理。

2、邓洪永先生：1980 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004 年 8 月至 2007 年 8 月在天津三星高新电机有限公司担任工程师，2007 年 9 月至 2015 年 3 月在天津认知高新电子有限公司担任工程师，2015 年 4 月至 2017 年 6 月在广东惠伦晶体科技股份有限公司担任工程师，2017 年 9 月至 2020 年 11 月在天津七六四通信导航技术有限公司担任工程师，2020 年 11 月至今在广东惠伦晶体科技股份有限公司担任主任工程师。

3、秦玉珍女士：1990 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾在中国检验认证集团广东有限公司东莞分公司人事行政部担任高级专员；在东莞市龙行胜机械有限公司人事行政部担任经理；在东莞市云仕电子有限公司人事行政部担任经理。现任广东惠伦晶体科技股份有限公司人力资源部经理。

（三）高级管理人员

1、韩巧云，详见“第四节、七、2、（一）董事会成员

2、邢越，详见“第四节、七、2、（一）董事会成员

3、潘毅华，详见“第四节、七、2、（一）董事会成员

4、韩继玲先生：1979 年生，中国国籍，无境外永久居留权，中南大学本科学历，管理工程专业。2001 年 9 月至 2005 年供职于深圳富士康科技集团，先后从事生产管理、采购相关工作；2006 年至 2007 年供职于深圳泰日升实业有限公司，先后担任制造经理、供应链经理；2008 年 1 月至 2012 年

6 月供职于深圳市卓翼科技股份有限公司，先后担任资材部经理、总监；2012 年 7 月至 2018 年 6 月供职于天津卓达科技发展有限公司（卓翼科技全资子公司），担任总经理；2018 年 7 月至 2021 年 6 月先后担任深圳市卓翼科技股份有限公司副总裁、副总经理；2021 年 8 月至今担任广东惠伦晶体科技股份有限公司总经理。

5、刘峰先生：1967 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。1989 年 7 月-2003 年 12 月任职于山东省烟台开发区大明电子有限公司工程师，2004 年 1 月-2015 年任职于山东省烟台开发区明翔电子有限公司工程师，2015 年 9 月至今，任广东惠伦晶体科技股份有限公司副总经理。

6、叶国辉先生：1975 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，经济管理专业。曾供职于东莞丰港电子有限公司和东莞友联电子有限公司。2002 年 6 月以来，任有限公司关务处长等职务。2011 年 11 月至 2018 年 1 月，任公司关务科科长兼职工监事。2018 年 1 月至今，任广东惠伦晶体科技股份有限公司副总经理，负责公司后勤行政管理。

7、邓又强先生：“第四节、七、2、（一）董事会成员”

8、姜健伟先生：1976 年 6 月出生，中国台湾，台湾交通大学电子工程硕士学历。2000 年 10 月至 2017 年 3 月在台湾晶技历任振荡器研发工程师、研发课长、研发处长、传感器研发处长。2017 年 11 月到 2019 年 1 月在台湾矽力杰担任光电传感器产品线协理。2019 年 1 月任职于广东惠伦晶体科技股份有限公司，2019 年 4 月至 2024 年 1 月任广东惠伦晶体科技股份有限公司总经理、副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
赵积清	新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2015 年 12 月 15 日		否
赵亚彬	安徽志道投资有限公司	董事兼总经理	2021 年 03 月 01 日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
赵积清	东莞惠伦晶体器件工程技术有限公司	执行董事兼经理	2014 年 02 月 28 日		否
赵积清	东莞惠伦实业有限公司	执行董事兼经理	2016 年 02 月 04 日		否
赵积清	陕西惠华电子科技有限公司	副董事长	2020 年 03 月 10 日		否

赵积清	东莞惠创产业投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2023年05月05日		否
韩巧云	陕西惠华电子科技有限公司	监事会主席	2020年03月10日		否
韩巧云	东莞市惠立光电器件有限公司	董事长	2020年03月13日		否
韩巧云	惠伦晶体（重庆）科技有限公司	执行董事兼总经理	2020年06月02日		否
韩巧云	东莞市惠粤光电元器件有限公司	执行董事	2021年03月15日		否
韩巧云	惠伦晶体科技（深圳）有限公司	执行董事	2021年02月23日		否
潘毅华	东莞市惠粤光电元器件有限公司	监事	2021年03月15日		否
潘毅华	广州创想云科技有限公司	执行董事兼总经理	2022年10月28日		否
潘毅华	东莞惠创产业投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2023年02月15日	2023年05月05日	否
赵亚彬	正奇金融控股股份有限公司	副总裁	2019年11月07日	2024年01月30日	否
赵亚彬	安徽正奇资产管理有限公司	董事兼总经理	2019年03月01日		否
赵亚彬	合肥新汇成微电子股份有限公司	董事	2020年09月01日		否
赵亚彬	合肥质然房地产开发有限公司	董事	2021年04月02日		否
赵亚彬	安徽新华国金小额贷款有限公司	总经理	2015年04月01日	2023年09月06日	否
赵亚彬	武汉正奇志道投资有限公司	执行董事兼总经理	2021年01月28日		否
赵亚彬	正奇（上海）股权投资管理有限公司	董事兼总经理	2016年05月12日		否
赵亚彬	安徽志道投资有限公司	董事兼总经理	2013年03月25日		是
李锋	中国电子元件行业协会	副秘书长	2013年11月01日		是
李锋	扬州宏远电子股份有限公司	独立董事	2018年10月01日		是
李锋	四川华丰科技股份有限公司	独立董事	2020年12月01日		是
李锋	北京智多星信息技术有限公司	法定代表人兼执行董事、经理	2020年01月01日		是
程益群	北京市通商律师事务所	合伙人	2001年04月01日		是
程益群	明亚基金管理有限责任公司	独立董事	2019年02月01日		是
程益群	金嗓子控股集团有限公司	独立董事	2015年02月01日		是
程益群	天立教育国际控股有限公司	独立董事	2018年07月01日		是
程益群	上海宝立食品科技股份有限公司	独立董事	2020年06月01日		是
程益群	武汉中科瑞华生态科技股份有限公司	独立董事	2020年09月01日		是
王圣来	山东大学晶体材料研究所	教授	2000年07月01日		是
谭立峰	众致（广州）会计师	合伙人	2022年11月01日		是

	事务所（普通合伙）		日		
谭立峰	广州心悦雅集文旅投资发展有限公司	董事	2020年09月01日		否
谭立峰	广州心悦雅集酒店管理有限公司	董事, 经理	2020年10月01日	2023年03月30日	否
谭立峰	广州市点苍企业管理有限公司	监事	2017年01月01日		否
谭立峰	深圳佰维存储科技股份有限公司	独立董事	2021年09月01日		是
肖德才	上海登谷投资有限公司	执行董事	2021年06月25日		否
肖德才	德旭莆瀛（厦门）私募基金管理有限公司	执行董事、总经理	2022年02月24日		否
肖德才	志合奇胜（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2021年12月09日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

公司高级管理人员姜健伟先生于2023年8月28日收到中国证券监督管理委员会广东监管局出具的《关于对姜健伟采取出具警示函措施的决定》，详见公司于巨潮资讯网披露的《关于高级管理人员收到广东证监局警示函的公告》（公告编号：2023-048）。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董监高的薪酬政策为：（1）除独立董事有独立董事津贴外，未在公司担任职务的董事、监事任期内不在公司领取报酬；（2）兼任公司职务的董事、监事，以及高级管理人员任期内按各自所在岗位职务统一依据公司《薪酬管理制度》领取报酬，公司不再另行支付担任董事、监事的报酬，同时接受董事会薪酬与考核委员会的年度考核。在公司领薪的董监高的薪酬由基本工资、岗位工资、绩效奖金组成，薪酬的确定主要依据公司所处的行业及地区的薪酬水平，并结合公司净利润指标与个人绩效完成情况制定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
赵积清	男	72	董事长	现任	30	否
韩巧云	女	60	董事	现任	30	否
谭立峰	男	43	独立董事	现任	7.2	否
程益群	男	54	独立董事	现任	7.2	否
王圣来	男	57	独立董事	现任	7.2	否
李锋	男	47	独立董事	现任	7.2	否
潘毅华	男	42	董事、董事会秘书	现任	24.25	否
眭善进	男	42	监事会主席	现任	12.5	否
邓洪永	男	44	监事	现任	16.79	否
秦玉珍	女	33	监事	现任	18.27	否
韩继玲	男	45	总经理	现任	60	否
姜健伟	男	48	副总经理	现任	77.24	否
邢越	男	52	董事	现任	30	否
邓又强	男	49	董事、财务总监	现任	27.6	否
刘峰	男	57	副总经理	现任	27.6	否
叶国辉	男	49	副总经理	现任	21.6	否

翁秋霖	男	53	副总经理	离任	6	否
合计	--	--	--	--	410.65	--

其他情况说明

适用 不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第十二次会议	2023年04月24日	2023年04月25日	1、审议通过《关于2022年年度报告及摘要的议案》2、审议通过《关于2022年度总经理工作报告的议案》3、审议通过《关于2022年度董事会工作报告的议案》4、审议通过《关于2022年度财务决算报告的议案》5、审议通过《关于2023年度公司向金融机构及融资租赁机构申请授信额度及相关授权事宜的议案》6、审议通过《关于预计2023年度日常关联交易的议案》7、审议通过《关于2022年度内部控制自我评价报告的议案》8、审议通过《关于2022年度利润分配预案的议案》9、审议通过《关于开展金融衍生品交易业务的议案》10、审议通过《关于2023年第一季度报告的议案》11、审议通过《关于提议召开2022年度股东大会的议案》12、审议通过《关于修改公司章程的议案》13、审议通过《关于修订公司〈股东大会议事规则〉、〈董事会议事规则〉、〈监事会议事规则〉的议案》14、审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理小额快速融资相关事宜的议案》15、审议通过《会计政策变更的议案》16、审议通过《关于计提资产减值准备的议案》17、审议通过《关于〈公司2022年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明〉的议案》18、审议通过《关于聘任证券事务代表的议案》19、审议通过《关于全资子公司拟增资扩股暨引入员工持股平台的议案》20、审议通过《关于转让全资子公司部分股权暨关联交易的议案》
第四届董事会第十三次会议	2023年08月18日	2023年08月19日	1、审议通过《关于2023年半年度报告全文及其摘要的议案》
第四届董事会第十四次会议	2023年10月23日	2023年10月24日	1、审议通过《关于公司2023年第三季度报告的议案》2、审议通过《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度财务报表审计机构的议案》3、审议通过《关于2020年限制性股票激励计划第三个归属期归属条件未成就并作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》4、审议通过《关于提请召开2023年第一次临时股东大会的议案》

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
赵积清	3	3	0	0	0	否	2
韩巧云	3	3	0	0	0	否	2
邢越	3	3	0	0	0	否	2
肖德才	3	0	3	0	0	否	2
赵亚彬	3	0	3	0	0	否	2
潘毅华	3	3	0	0	0	否	2
邓又强	3	3	0	0	0	否	2
谭立峰	3	1	2	0	0	否	2

王圣来	3	0	3	0	0	否	2
李锋	3	0	3	0	0	否	2
程益群	3	1	2	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事按照中国证监会、深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》、《董事会议事规则》等制度开展工作，向公司提出了意见建议。公司对于董事提出的专业性、建设性建议进行了合理性的采纳。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第四届薪酬与考核委员会	李锋、王圣来、邢越	1	2023年10月19日	1、《关于公司2020年限制性股票激励计划第三个归属期归属条件未成就并作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》			
第四届审计委员会	谭立峰、程益群、潘毅华	4	2023年01月16日	1、《关于2022年度审计工作总结的议案》2、《关于确定公司2023年度审计工作重点事项的议案》			
第四届审计委员会	谭立峰、程益群、潘毅华	4	2023年04月12日	1、《关于公司2022年年度报告及其摘要的议案》2、《关于公司2023年第一季度报告的议案》3、《关于公司2023年第一季度内部审计报告的议案》4、《关于2022年度内部控制自我评价报告的议案》			
第四届审计委员会	谭立峰、程益群、潘毅华	4	2023年08月17日	1、《关于公司2023年半年度报告及其摘要的议案》2、《关于公司2023年半年度内部审计报告的议案》			
第四届审计委员会	谭立峰、程益群、潘毅华	4	2023年10月18日	1、《关于公司2023年第三季度报告的议案》2、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度财务报表审计机构的议案》3、《关于公司2023年第三季度内部审计报告的议案》			

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	547
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	515
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,062
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,062
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	612
销售人员	56
技术人员	254
财务人员	17
行政人员	123
合计	1,062
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	1
硕士研究生	22
本科	179
大专	294
中专及以下	566
合计	1,062

2、薪酬政策

公司依据国家相关法律法规，结合公司企业文化、外部环境等实际情况，围绕企业战略目标，制订了现有薪酬与评定体系，改进原有业绩考核和行为考核评价方法，完善了各类人员的任职资格标准。公司制定了《薪酬管理制度》，该制度适用于公司所有正式编制的员工。员工薪资结构如下：月收入=基本工资+岗位工资+绩效工资+福利-减项，年收入=月收入*12+其他奖金。全体员工基本工资不低于当地最低地区工资标准。每月薪资于次月 25 日之前发放。董监高方面，公司制定了《董事会薪酬与考核委员会 工作细则》，薪酬与考核委员会是董事会下设的专门工作机构，主要工作是拟定公司董事、经理及其他高级管理人员的考核标准并进行考核；负责制定、审查公司董事、经理及其他高级管理人员薪酬政策与方案。

3、培训计划

公司注重员工的职业发展和能力成长，重视人才发展战略规划以及人才梯队的建设。不断完善与优化公司人才发展体系构建系统化的培训机制。2023 年公司不断加强新员工入职培训与岗前培训，在职员工的操作技能培训、品质要求培训、销售实战技巧培训与 6S 管理培训等多样化培训内容，保证员工的综合素质、工作技能和知识更新等方面和公司的发展相适应。另在报告期内，公司董监高、证券事务人员、财务人员积极参加了广东证监局、深圳证券交易所等举办的各项培训，改进公司信息披露工作，提升公司信息披露质量。2024 年，公司将结合自身发展需要，在加强对公司员工日常培训的同时，不断完善培训制度，提升员工岗位专业技能及综合素质。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
不适用	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

1、2020 年 6 月 30 日，公司召开第三届董事会第十四次临时会议，审议通过《关于〈公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等相关议案。同日，公司独立董事就本次激励计划事宜发表独立意见。同日，公司召开第三届监事会第十次会议，审议通过《关于〈公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于核实〈公司 2020 年限制性股票激励计划人员名单〉的议案》等相关议案。

2、2020 年 7 月 2 日至 2020 年 7 月 12 日，公司对本次激励计划的激励对象名单和职务在公司内部进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到任何员工对本次拟激励对象提出的异议。2020 年 7 月 16 日，公司监事会披露了《监事会关于 2020 年限制性股票激励计划授予激励对象名单的审核意见及公示情况说明的公告》（公告编号：2020-056）。

3、2020 年 7 月 21 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过《关于〈公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等议案。同日，公司披露《关于 2020 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2020-058）。

4、2020 年 9 月 14 日，公司召开第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，认为本次激励计划授予条件已经成就，同意确定以 2020 年 9 月 14 日为授予日，同意向除李宗杰之外的符合条件的其他 31 名激励对象授予 720 万股限制性股票（第二类限制性股票），并同意向公司副总经理李宗杰暂缓授予限制性股票 50 万股。同日，公司独立董事就本次激励计划的授予事宜发表独立意见。5、2020 年 10 月 22 日，公司召开第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十四次会议，分别审议通过《关于向暂缓授予的激励对象授予限制性股票的议案》，认为本次激励计划的激励对象李宗杰现时距上次卖出公司股票时间已满 6 个月，具备《公司法》、《证券法》等相关法律法规、规章及其他规范性文件规定的任职资格，符合《上市公司股权激励管理办法》及《创业板股票上市规则》规定的激励对象条件，符合公司《公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）》规定的激励对象范围，其作为本次激励计划激励对象的主体资格合法、有效，获授限制性股票的条件已经成就，同意确定以 2020 年 10 月 22 日为授予日，同意向李宗杰授予 50 万股限制性股票（第二类限制性股票）。同日，公司独立董事就本次激励计划的授予事宜发表独立意见。

6、2021 年 10 月 28 日，公司召开第四届董事会第五次会议和第四届监事会第四次会议，分别审议通过了《关于作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》和《关于公司 2020 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》。公司独立董事对上述议案发表了独立意见，监事会发表了《关于公司 2020 年限制性股票激励计划第一个归属期归属名单的核查意见》。本次符合归属条件的激励对象为 30 人，归属股票数为 300 万股，上市流通日为 2021 年 12 月 16 日。

7、2022 年 10 月 24 日，公司召开第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第八次会议，分别审议通过《关于作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》、《关于公司 2020 年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件成就的议案》和《关于调整公司 2020 年限制性股票激励计划授予价格的议案》。公司独立董事对上述议案发表了独立意见，监事会发表了《关于公司 2020 年限制性股票激励计划第二个归属期归属名单的核查意见》。本次符合归属条件的激励对象为 29 人，可归属股票数为 210 万股。1 名激励对象因个人原因自愿放弃认购其对应可归属的限制性股票共计 30 万股并由公司作废，实际归属人数为 28 人，归属股票数为 180 万股。为避免可能出现短线交易的情形，本次分两批次办理归属。第一批次归属人数为 26 人，共计 162 万股，于 2022 年 11 月 28 日上市流通；第二批次 2 名激励对象的可归属股票共计 18 万股，于 2023 年 3 月 20 日上市流通。

8、2023 年 10 月 23 日，公司召开第四届董事会第十四次会议及第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司 2020 年限制性股票激励计划第三个归属期归属条件未成就并作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》。公司独立董事对上述议案发表了独立意见。鉴于 2020 年限制性股票激励计划中 3 名激励对象离职，已不具备激励对象资格，其已获授但尚未归属的 10.5 万股限制性股票不得归属并由公司作废。此外，本激励计划第三个归属期未满足公司层面业绩考核要求，归属条件未成就，28 名激励对象（不包含前述 3 名离职人员）第三个归属期已获授但尚未归属的 205.5 万股限制性股票全部取消归属，并作废失效。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
潘毅华	董事、董事会秘书								210,000				210,000
邓又强	董事、财务总监								210,000				210,000
刘峰	副总经理								106,000		90,000	5.68	196,000
叶国	副总								105,000		90,000	5.68	195,000

辉	经理								00		0		00
姜健伟	副总经理								300,000				300,000
翁秋霖	副总经理								70,000				70,000
合计	---	0	0	0	0	---	0	---	1,001,000	0	180,000	---	1,181,000

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司已建立健全绩效评价激励体系，本着经营者的收入与企业经营业绩挂钩的原则，遵循公开、公平、公正的流程聘任高级管理人员，并持续和及时完善考核机制，建立起了符合公司发展需求和行业实际情况的薪酬体系，保障高级管理人员积极能动地发挥职业经理人作用。公司实施了 2020 年限制性股票激励计划，对部分高级管理人员和中层管理人员、核心技术人员进行长期激励，并相应制定了配套的考核办法，对参与限制性股票激励计划的高级管理人员、中层管理人员、核心技术人员进行科学化、规范化、制度化的考核管理。公司通过合理健全、机动有效的薪酬福利体系，以及股权激励计划为主的长期利益机制，达到保障核心团队、骨干员工稳定性和调动其积极性的作用。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

(1) 对子公司的内部控制情况

本公司共有七家子公司，公司按照相关法规及监管部门的要求，制定了相关内控制度，子公司适用母公司的全套内控制度。子公司的经营及发展服从和服务于公司的发展战略和总体规划，子公司的董事、监事及高级管理人员由公司委派或推荐，其重要人事变动、重大经济活动等均需报公司相关职能部门审核和备案。公司通过财务报表、经营会议等方式及时掌握子公司的生产经营情况，重点关注和控制下属子公司财务风险和经营风险。

报告期内，公司对下设的子公司的管理控制严格、充分、有效，不存在重大遗漏。

(2) 公司重大投资的内部控制情况

公司的重大投资遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。公司在《章程》中明确了股东大会、董事会对重大投资的审批权限，并且制定了《对外投资管理制度》，明确了公司重大投资管理的范围、审批权限、决策控制、执行管理、处置控制、信息披露等方面的管理规定。

报告期内，公司重大对外投资履行了相关审批程序，内部控制严格、充分、有效，不存在违反公司内部控制要求的情形。

（3）公司关联交易的内部控制情况

公司高度重视关联交易的内控管理，为规范公司关联交易，公司制定了《关联交易决策制度》，对关联交易的基本原则、关联交易涉及事项、关联交易的定价原则、关联交易的审议执行、关联方的回避表决措施、关联交易的披露等作了详尽的规定。

报告期内，公司关联交易事项履行了相关审批程序，内部控制严格、充分、有效，不存在违反公司内部控制要求的情形。报告期内及以前年度均不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情况。

（4）公司对外担保的内部控制情况

公司按照监管部门的相关要求制定《对外担保管理制度》，对担保的基本原则、担保的审批权限和审批程序、担保对象的限制条件都做了明确规定。

报告期内，公司无对外担保事项。

（5）公司信息披露的内部控制情况

为规范公司的信息披露工作，维护公司和投资者的合法权益，公司制定了《信息披露事务管理制度》，明确了公司的信息披露工作应严格遵守公平、公正、公开的原则，真实、准确、完整地进行信息披露。

报告期内，公司按照上述相关规定，所有披露的定期报告和各类临时公告均已履行了严格的审议程序，并在规定时限内发布了相关公告，无应披露未披露事项。

（6）绩效考核的内部控制情况

公司结合实际情况，针对经营管理层、各职能部门、子公司建立了一系列考核激励机制。根据年度经营目标，分别确定各事业部、职能部门及管理人员的职责和考核指标，并在年终结合年度计划完成情况进行综合考核评定，根据考评结果实施奖惩。对公司下属机构和员工的绩效考评和激励工作已制度化、常态化。

（7）信息与沟通的内部控制情况

为了提高内部控制制度的运作效率，公司制定了《重大信息内部报告制度》，对内部信息报告义务人、重大信息的界定、报告、披露等事项都做了明确规定，并通过各种方式规范管理信息发布，保证公司内部部门之间的沟通顺畅。公司各信息管理系统、数据库、电子邮件系统、内部信息网络、网站等均有专人定期维护，为各类信息有效传递与沟通提供了方便快捷的平台。

报告期内，公司对信息披露的内部控制严格、充分、有效，不存在违反相关规定及公司内部控制要求的情形。

（8）内部监督控制活动

公司建立了内部控制监督体系，明确了内部审计部和相关部门在内部监督中的职责权限，制定了《内部审计制度》，规范了内部监督的程序、方法。2023 度，内部审计部定期开展对公司的内部控制管理情况的审计，包括财务管理常规审计、生产经营及存货管理审计、资产管理审计、货币资金与费用报销审计、关联方资金占用情况审计、对外担保审计等。内部审计部定期向审计委员会报告相关审计工作情况，由其监督审计计划的实施和审计工作的完成情况，促进内部监督控制工作更趋于规范化、制度化。

（9）公司财务会计的内部控制情况

为规范公司会计核算、财务管理和监督，保证公司资产安全、完整，为公司管理层提供可靠的决策依据，提高企业经济效益，公司根据财政部颁布的《企业会计准则》等相关法律法规，结合公司的具体情况制定了《财务管理制度》、《成本费用核算制度》、《会计凭证管理办法》、《财产清查管理办法》、《财务报告编制管理制度》以及与资金管理、资产管理、收付款控制相关的一系列等财务管理制度。

报告期内，公司对会计系统的内部控制严格、充分、有效，不存在违反相关规定及公司内部控制要求的情形。

（10）财产管理内部控制情况

公司已制定一系列与存货管理相关的制度，规范了存货的授权审批、储存、领用、发放、盘点等控制流程，明确了各部门岗位在存货管理中的职责和权限，以保障公司存货的安全和完整。

公司已制定与固定资产管理相关的制度，明确了公司财产的授权审批、购置和建造、验收、工程请款、维护、报废或减损、处置、盘点和记录等控制流程，通过预算控制、授权控制和执行控制等控制措施确保固定资产记录的正确、完整和安全性，保证固定资产的正常运行和富有效率。

公司已制定与资金管理相关的制度，明确了资金支付授权审批、现金管理、银行存款管理、票据管理、印章管理等控制流程，以更有效地控制资金风险、提高了资金使用效率、保障了经营各环节高效有序地进行，防止出现舞弊、腐败等行为。

公司严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司章程》及《关联交易决策制度》，防范和杜绝控股股东及其他关联方占用公司资金行为的发生，保护公司、股东和其他利益相关人的合法权益。

报告期内，公司财产管理各环节的控制措施均得到有效地执行。

（11）销售与收款内部控制情况

本公司已制定了一系列与销售及收款相关的管理制度，规范包括客户开发、销售订单评审流程管理、售后服务管理、应收及驻外机构管理等一系列管理活动，对涉及销售与收款的各个环节如销售预测、

销售计划、产品销售价格的确定、订单处理、顾客信用的审查、销售合同的签订、销售合同的管理、发货、货款结算及回笼、退货及折扣、售后服务、应收账款的处理程序以及坏帐处理等作出了明确规定；公司一直采取“事前评估、事中控制监督、事后催收”的管理政策，为确保应收款项的收回在客户选择、责任制考核等方面制定了严格的内部控制制度。本公司所建立的针对销售与收款方面的管理规定和流程控制确保了公司有效地开拓市场，并以合理的价格和费用推销企业产品与提供服务，有利于公司销售部门有效地组织市场营销、市场研究、信用调查、包装运输、售后服务等销售活动，并在提高销售效率的同时确保应收账款记录的正确、完整以及安全性。

报告期内，销售与收款所涉及的部门及人员均能严格按照相关管理制度的规定进行业务操作，各环节的控制措施能被有效地执行。

(12) 采购及付款内部控制情况

本公司制定了一系列与采购及付款相关的管理制度，规范物资采购管理、物料价格管理、采购付款管理、仓库管理、物料领用管理、物资入库管理、发出商品管理等一系列管理活动，对物料请购审批、供应商选择、订购单编制、物料验收入库、领用、退货处理、采购报表控制、付款、仓储、盘点和存量控制等环节做出了明确规定；本公司所建立的采购及付款制度确保了公司库存保持在一个合适及安全的水平，物资采购管理程序保证了所订购的物料符合订购单所定规格以及减少供应商欺诈和其他不正当行为的发生，同时确保所有收到的物料及相关信息均经处理并且及时供生产、仓储及其他相关部门使用；保证物料采购有序进行，确保公司应付账款记录的正确、完整及安全性。

本报告期内，采购与付款所涉及的部门及人员均能按照以上制度规定进行业务处理，控制措施能被有效地执行。

(13) 生产管理内部控制情况

本公司制定了《安全生产管理制度》、《质量管理制度》等生产管理、生产安全管理和质量管理的一系列涉及生产流程的管理制度；生产管理制度的制定确保了本公司能够按照既定生产计划进行生产活动，保证生产过程在安全及有效率的情况下进行，同时生产的产品符合相关质量控制标准。

本报告期内，公司生产人员能够严格按照以上制度规定进行生产活动，控制措施能被有效地执行。

(14) 薪酬及员工福利管理内部控制情况

本公司建立了《薪酬与考核委员会工作细则》、《薪酬管理制度》等一系列薪酬及员工福利管理制度，以及涉及员工聘用、晋升、培训及辞退等人力资源管理政策，对人事资料、人力资源规划、招聘、训练、考核、晋升、薪酬表编制、薪酬发放等流程进行了明确规定；薪酬及员工福利管理制度以及人力资源管理政策的实施能够保证人力资源的稳定和整个系统的正常运转及员工对公司的满意度，也保证离职率的降低，使人力资源部门合理实现人力资源风险的管控；薪酬制度规定员工的工资以劳动合同的形

式予以确定，并须经过一定的层次的管理人员的审批，由专人负责将工资单与工资文件、考勤记录进行核对，审核工资单的完整性，确保了工资单计算的准确性。

本报告期内，公司专门负责人事、薪酬管理的部门和人员均能按照以上制度规定进行人事薪酬管理，有关控制措施能被有效地执行。

重点关注的高风险领域主要包括：销货与收款、采购与付款、存货管理、固定资产管理、资金管理、投资与融资管理、对外担保、关联交易、信息系统管理和信息披露事务管理等。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 20 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《惠伦晶体 2023 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	(1) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重大损失和严重不利影响。 (2) 因重大会计差错更正已公布的财务报告。 (3) 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大差错。 (4) 公司审计委员会和内部审计对内部控制监督无效，发现重大问题未能加以改正。 重要缺陷：指一个或多个控制缺陷的组	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定，认定标准如下：①非财务报告内部控制的重大缺陷包括：缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。②非财务报告内部控制的重要缺陷包括：缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标。③非

	<p>合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。重要缺陷的严重程度低于重大缺陷，不会严重危及内部控制的整体有效性，但也应当引起董事会和经理层的充分关注</p> <p>(1) 未按公认的会计准则选择和应用会计政策。</p> <p>(2) 当期财务报告出现单独或多项缺陷，未达到重大缺陷认定标准。</p> <p>(3) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。一般缺陷：指除重大缺陷和重要缺陷以外的其他控制缺陷。</p>	<p>财务报告内部控制的一般缺陷包括：缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。</p>
定量标准	<p>(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 2%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 2%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 1%，但小于 2%的认定为重要缺陷；如果超过资产总额 2%，则认定为重大缺陷。</p>	<p>(1) 非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

在环境保护方面，公司已通过国际 ISO14001 环境管理认证、国际绿色环保产品 QC080000 认证，产品符合 SGS 无有害物质产品标准。生产活动过程中无废气、废渣、噪音产生，公司按照国家有关环境保护的要求取得合法生产和废水处理资格。公司通过建立污水处理二次回用工程等有效手段节能环保，力争 把公司打造为绿色工厂。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用。

二、社会责任情况

报告期内，公司坚持经济效益与社会效益并重，主要体现在以下几个方面。

一是重视股东和投资者权益保护。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、部门规章，以及《公司章程》的规定，持续规范公司运作，依法召开股东大会，不断完善内控体系及治理结构，真实、准确、完整、及时、公平地开展信息披露工作；公司通过电话、互动易平台、业绩说明会等方式，认真做好与投资者的沟通联系，充分保证广大投资者的知情权。

二是重视职工权益保护。公司严格遵守《劳动法》等相关规定，按要求与所有员工签订劳动合同，为其缴纳五险一金，注重员工培训与职业规划，组织员工参加专业知识培训，并为员工发展提供更多的机会和广阔的发展平台。与此同时，公司积极开展各项文化娱乐活动，增强员工的凝聚力和向心力，充分保障了员工的合法权益。

三是重视供应商与客户权益保护。公司坚持平等互利共赢、共谋长远发展原则，与供应商、客户建立了长期良好的合作关系。公司持续开展新产品研发、生产工艺改进等工作，不断提升产品质量，切实满足客户需求。

四是重视环境保护和公司可持续发展。公司严格遵守国家环保方面的法律法规，积极响应国家环保要求，通过制度建设、培训学习等方式，切实将环境保护作为公司可持续发展工作来开展。

五是重视公共关系和社会公益事业。公司始终坚持合法合规经营、依法纳税，没有税务行政处罚记录，公司享有高新技术企业所得税优惠，多年荣获东莞市黄江镇纳税大户荣誉。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

2023 年度，公司通过职业技能培训，提供就业岗位，帮助建档立卡贫困户实现就业；与 3 所职业院校签订校企合作协议，解决四川边远贫困地区学生的职业技能培训问题；为贵州、四川 50 余名人员提供了就业岗位。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司实控人赵积清	股份减持承诺	任职期间每年转让的股份不超过所直接或间接持有的发行人股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的发行人股份；申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股份数量占本人直接或间接持有公司股份总数的比例不得超过百分之五十。	2015 年 05 月 15 日	任职期间	履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

1、公司于 2023 年 4 月 24 日召开第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，具体详见公司于 2023 年 4 月 25 日披露于巨潮资讯网的《关于会计政策变更的公告》。

2、公司于 2024 年 4 月 19 日召开第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》，具体详见公司于 2024 年 4 月 20 日披露于巨潮资讯网的《关于会计估计变更的公告》。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期增加 1 户。公司于 2022 年 10 月 24 日召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于对外投资设立公司的议案》，同意全资子公司惠伦（香港）实业有限公司在韩国投资设立全资子公司（即公司的孙公司），2023 年 4 月，该孙公司的注册登记已在韩国办理完毕，名称译为“香港惠伦实业有限公司(韩国)”（最终以韩文为准）。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	115
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	赖其寿、陈建平
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	5
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
姜健伟	高级管理人员	违规减持股票	中国证监会采取行政监管措施	出具警示函	2023年08月28日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于高级管理人员收到广东证监局警示函的公告》（公告编号：2023-048）

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东名称	违规买卖公司股票的具体情况	涉嫌违规所得收益收回的时间	涉嫌违规所得收益收回的金额（元）	董事会采取的问责措施
姜健伟	减持数量超出预先披露的计划减持数量 10000 股，也超出所持公司股票总数的 25%。			组织相关培训，加强证券法律法规学习，切实规范减持上市公司股份行为

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金	获批的交易额	是否超过获批	关联交易结算	可获得的同类	披露日期	披露索引
-------	------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	------	------

				原则		(万元)	额的比例	度(万元)	额度	方式	交易市价		
陕西惠华电子科技有限公司	合营公司	采购商品	采购晶体	市价	1.77-5.31元	0.07	0.00%	1,000	否	银行转账	1.77-5.315元	2023年04月25日	2023-017
陕西惠华电子科技有限公司	合营公司	销售商品	销售材料	市价	0.18-146.02元	22.15	0.06%	1,000	否	银行转账	0.18-146.02元	2023年04月25日	2023-017
安徽正奇融资租赁有限公司	股东	融资租赁	融资租赁服务	市价	6%	5,119.8	41.98%	10,000	否	银行转账	6%	2022年04月25日	2022-023
合计				--	--	5,142.02	--	12,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2023年4月25日，公司第四届董事会第八次会议通过了公司年度关联交易预计额度的议案。公司预计2023年度向关联方陕西惠华电子科技有限公司采购总金额为1000万元，实际采购0.07万元；公司预计2023年向关联方陕西惠华电子科技有限公司销售总金额为1000万元，实际销售额为22.15万元；2023年实际开展融资租赁本金金额为5000万元，为2022年的留存金额，另涉及利息支出119.8万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
陕西惠华	合营企业	货款	否	95.69	15.03				110.72

电子科技有限公司									
安徽正奇融资租赁有限公司	原主要股东的一致行动人	融资租赁	否	100		100			0
深圳市瑞承伟业科技有限公司	持有子公司惠伦晶体科技(深圳)有限公司35%股权	投资子公司深圳惠伦	否		175				175
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		无重大影响							

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)	
新疆惠伦股权投资合伙企业(有限合伙)	控股股东	借款	0	5,650	576.9	3.50%	26.96	5,073.1	
赵积清	公司实际控制人、董事长	往来	6.1	0	6.1	0.00%	0	0	
安徽正奇融资租赁有限公司	原主要股东的一致行动人	融资租赁	5,000	0	5,000	6.00%	119.8	0	
陕西惠华电子科技有限公司	合营企业	货款	11.86	0.07	11.86	0.00%	0	0.07	
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		无重大影响							

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于2023年4月24日召开的第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第九次会议审议通过了《关于转让全资子公司部分股权暨关联交易的议案》，公司拟将持有的创想云40%股权转让给东莞惠创

产业投资合伙企业（有限合伙）。具体详见公司于 2023 年 4 月 25 在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

《关于转让全资子公司部分股权暨关联交易的公告》（公告编号：2023-026）。截至本报告披露日，创想云已完成工商变更，东莞惠创产业投资合伙企业(有限合伙)尚未支付首期转让款。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广州创想云科技有限公司	2023年04月25日	1,000	2022年09月01日	293.4	连带责任保证			3年	否	是
广州创想云科	2023年04月25日	200	2023年10月20日	200	连带责任保证			6年	否	是

技有限公司	日		日							
广州创想云科技有限公司	2023年04月25日	300	2023年10月20日	300	连带责任保证			4年	否	是
惠伦晶体(重庆)科技有限公司	2023年04月25日	1,000	2023年09月06日	1,000	连带责任保证			4年	否	是
惠伦晶体(重庆)科技有限公司	2023年04月25日	2,000	2023年10月16日	2,000	连带责任保证			4年	否	是
惠伦晶体(重庆)科技有限公司	2023年04月25日	1,000	2023年12月07日	1,000	连带责任保证			4年	否	是
惠伦晶体(重庆)科技有限公司	2023年04月25日	6,000	2021年01月07日	5,063.57	连带责任保证			5年	否	是
惠伦晶体(重庆)科技有限公司	2023年04月25日	1,000	2021年02月08日	933.58	连带责任保证			5年	否	是
惠伦晶体(重庆)科技有限公司	2023年04月25日	4,000	2021年02月08日	3,285	连带责任保证			6年	否	是
惠伦晶体(重庆)科技有限公司	2023年04月25日	4,000	2022年04月26日	3,285	连带责任保证			5年	否	是
惠伦晶体(重庆)科技有限公司	2023年04月25日	10,000	2023年03月02日	9,450	连带责任保证			9年	否	是
惠伦晶体(重庆)科技有限公司	2023年04月25日	5,000	2023年03月10日	4,050	连带责任保证			9年	否	是
惠伦晶体(重庆)科技有限公司	2023年04月25日	13,500	2023年03月06日	13,500	连带责任保证			9年	否	是
报告期内审批对子			100,000	报告期内对子公司						44,360.55

公司担保额度合计 (B1)		担保实际发生额合计 (B2)								
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	49,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	44,360.55							
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		100,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						44,360.55
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		49,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						44,360.55
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				49.91%						
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司控股股东新疆惠伦股权投资合伙企业 (有限合伙) (以下简称“新疆惠伦”) 于 2023 年 11 月 30 日与黄天歌 (以下简称受让方) 签署了《股份转让意向协议》, 拟将其持有的公司 28,080,425 股普通股股份 (占公司股本总额的 10%) 转让给受让方及其一致行动人, 详见公司披露的《关于控股股东签

署〈股份转让意向协议〉暨控股股东、实际控制人拟发生变更的提示性公告》（公告编号：2023-061）。根据《股份转让意向协议》约定，新疆惠伦已收到受让方支付的 5,000 万元诚意金，详见《关于控股股东签署〈股份转让意向协议〉的进展公告》（公告编号：2023-063）。截至本报告披露日，该事项尚在有序推进中。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、关于广州创想云科技有限公司股权转让事项

公司于 2023 年 4 月 24 日召开的第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第九次会议审议通过了《关于转让全资子公司部分股权暨关联交易的议案》，公司拟将持有的创想云 40%股权转让给东莞惠创产业投资合伙企业（有限合伙）。截至本报告披露日，创想云已完成工商变更，东莞惠创产业投资合伙企业（有限合伙）尚未支付首期转让款。

2、关于惠伦晶体科技（深圳）有限公司增资扩股暨引入员工持股平台事项

公司于 2023 年 4 月 24 日召开第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第九次会议审议通过了《关于全资子公司拟增资扩股暨引入员工持股平台的议案》，同意深圳惠伦引入员工持股平台深圳市瑞承伟业科技有限公司并增资。本次增资完成后，深圳惠伦注册资本将由 100 万元人民币增至 500 万元人民币，公司持有深圳惠伦的股权比例将由 100%变更为 65%，瑞承伟业持有深圳惠伦的股权比例为 35%。截至本报告披露日，深圳惠伦已完成工商变更，增资尚未完成。

3、关于韩国孙公司完成工商登记事项

公司于 2022 年 10 月 24 日召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于对外投资设立公司的议案》，同意全资子公司惠伦（香港）实业有限公司在韩国投资设立全资子公司（即公司的孙公司），2023 年 4 月，该孙公司的注册登记已在韩国办理完毕，名称译为“香港惠伦实业有限公司（韩国）”（最终以韩文为准）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	280,624,251	100.00%	180,000				180,000	280,804,251	100.00%
1、人民币普通股	280,624,251	100.00%	180,000				180,000	280,804,251	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	280,624,251	100.00%	180,000				180,000	280,804,251	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

公司 2020 年限制性股票激励计划于 2022 年 9 月 15 日进入第二个归属期，共分两批次办理归属，第一批次归属的 1,620,000 股限制性股票在 2022 年 11 月 28 日完成归属上市流通，公司总股本由 279,004,251 股增加至 280,624,251 股；第二批次归属的 180,000 股限制性股票在 2023 年 3 月 20 日完成归属上市流通，公司总股本由 280,624,251 股增加至 280,804,251 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

一、2020 年限制性股票激励计划的批准情况

(1) 2020 年 6 月 30 日，惠伦晶体召开第三届董事会第十四次临时会议，审议通过《关于〈公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等相关议案。同日，公司独立董事就本次激励计划事宜发表独立意见。同日，惠伦晶体召开第三届监事会第十次会议，审议通过《关于〈公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于核实〈公司 2020 年限制性股票激励计划人员名单〉的议案》等相关议案。

(2) 2020 年 7 月 2 日至 2020 年 7 月 12 日，公司对本次激励计划的激励对象名单和职务在公司内部进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到任何员工对本次拟激励对象提出的异议。2020 年 7 月 16 日，公司监事会披露了《监事会关于 2020 年限制性股票激励计划授予激励对象名单的审核意见及公示情况说明的公告》（公告编号：2020-056）。

(3) 2020 年 7 月 21 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过《关于〈公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等议案。同日，公司披露《关于 2020 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2020-058）

(4) 2020 年 9 月 14 日，公司召开第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，认为本次激励计划授予条件已经成就，同意确定

以 2020 年 9 月 14 日为授予日，同意向除李宗杰之外的符合条件的其他 31 名激励对象授予 720 万股限制性股票（第二类限制性股票），并同意向公司副总经理李宗杰暂缓授予限制性股票 50 万股。同日，公司独立董事就本次激励计划的授予事宜发表独立意见。（5）2020 年 10 月 22 日，公司召开第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十四次会议，分别审议通过《关于向暂缓授予的激励对象授予限制性股票的议案》，认为本次激励计划的激励对象李宗杰现时距上次卖出公司股票时间已满 6 个月，具备《公司法》《证券法》等相关法律法规、规章及其他规范性文件规定的任职资格，符合《管理办法》及《股票上市规则》规定的激励对象条件，符合公司《激励计划（草案）》规定的激励对象范围，其作为本次激励计划激励对象的主体资格合法、有效，获授限制性股票的条件已经成就。同意确定以 2020 年 10 月 22 日为授予日，同意向李宗杰授予 50 万股限制性股票（第二类限制性股票）。同日，公司独立董事就本次激励计划的授予事宜发表独立意见。

（6）2021 年 10 月 28 日，公司召开第四届董事会第五次会议和第四届监事会第四次会议，分别审议通过了《关于作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》和《关于公司 2020 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》。公司独立董事对上述议案发表了独立意见，监事会发表了《关于公司 2020 年限制性股票激励计划第一个归属期归属名单的核查意见》。

（7）2022 年 10 月 24 日，公司召开第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第八次会议，分别审议通过了《关于作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》、《关于公司 2020 年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件成就的议案》和《关于调整公司 2020 年限制性股票激励计划授予价格的议案》。公司独立董事对上述议案发表了独立意见，监事会发表了《关于公司 2020 年限制性股票激励计划第二个归属期归属名单的核查意见》。

（8）2023 年 10 月 23 日，公司召开第四届董事会第十四次会议及第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司 2020 年限制性股票激励计划第三个归属期归属条件未成就并作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》。公司独立董事对上述议案发表了独立意见。鉴于 2020 年限制性股票激励计划中 3 名激励对象离职，已不具备激励对象资格，其已获授但尚未归属的 10.5 万股限制性股票不得归属并由公司作废。此外，本激励计划第三个归属期未满足公司层面业绩考核要求，归属条件未成就，28 名激励对象（不包含前述 3 名离职人员）第三个归属期已获授但尚未归属的 205.5 万股限制性股票全部取消归属，并作废失效。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

财务指标	2023 年	
	股份变动后	股份变动前
基本每股收益	-0.58	-0.58
稀释每股收益	-0.58	-0.58
每股净资产	3.17	3.17

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其 衍生证券 名称	发行日期	发行价格 (或利 率)	发行数量	上市日期	获准上 市交易 数量	交易终 止日期	披露索引	披露日期
股票类								
2020 年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件成就	2023 年 03 月 16 日	5.68	180,000	2023 年 03 月 20 日	180,000		详见公司刊登在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于公司 2020 年限制性股票激励计划第二个归属期第二批归属结果暨股份上市的公告》(公告编号: 2023-009)	2023 年 03 月 16 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

详见本节“股份变动的批准情况”。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

公司 2020 年限制性股票激励计划于 2022 年 9 月 15 日进入第二个归属期，共分两批次办理归属，第一批次归属的 1,620,000 股限制性股票在 2022 年 11 月 28 日完成归属上市流通，公司总股

本由 279,004,251 股增加至 280,624,251 股；第二批次归属的 180,000 股限制性股票在 2023 年 3 月 20 日完成归属上市流通，公司总股本由 280,624,251 股增加至 280,804,251 股。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	30,247	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	29,533	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	14.36%	40,327,380	0	0	40,327,380	质押	19,803,200	
							冻结	933,402	
赵积清	境内自然人	5.34%	15,000,000	0	0	15,000,000	质押	4,750,000	
世锦国际有限公司	境外法人	3.23%	9,079,723	0	0	9,079,723	质押	5,000,000	
香港通盈投资有限公司	境外法人	1.97%	5,531,238	0	0	5,531,238	不适用	0	
赵桂丹	境内自然人	0.90%	2,514,300	329,100	0	2,514,300	不适用	0	
中信证券股份有限公司	国有法人	0.84%	2,351,913	2,351,913	0	2,351,913	不适用	0	
朱周火	境内自然人	0.47%	1,324,800	1,324,800	0	1,324,800	不适用	0	
陈家兴	境内自然人	0.45%	1,258,400	1,258,400	0	1,258,400	不适用	0	
光大证券股份有限公司	国有法人	0.44%	1,237,881	1,237,881	0	1,237,881	不适用	0	
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.44%	1,237,020	1,237,020	0	1,237,020	不适用	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无								
上述股东关联关系或一致行动的说明	新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）与实际控制人赵积清先生为一致行动人。								

上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）	40,327,380	人民币普通股	40,327,380
赵积清	15,000,000	人民币普通股	15,000,000
世锦国际有限公司	9,079,723	人民币普通股	9,079,723
香港通盈投资有限公司	5,531,238	人民币普通股	5,531,238
赵桂丹	2,514,300	人民币普通股	2,514,300
中信证券股份有限公司	2,351,913	人民币普通股	2,351,913
朱周火	1,324,800	人民币普通股	1,324,800
陈家兴	1,258,400	人民币普通股	1,258,400
光大证券股份有限公司	1,237,881	人民币普通股	1,237,881
华泰证券股份有限公司	1,237,020	人民币普通股	1,237,020
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）与实际控制人赵积清先生为一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	无		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中信证券股份有限公司	新增	0	0.00%	2,351,913	0.84%
朱周火	新增	0	0.00%	1,324,800	0.47%

陈家兴	新增	0	0.00%	1,258,400	0.45%
光大证券股份有限公司	新增	0	0.00%	1,237,881	0.44%
华泰证券股份有限公司	新增	0	0.00%	1,237,020	0.44%
安徽志道投资有限公司	退出	0	0.00%	0	0.00%
丑建忠	退出	0	0.00%	945,000	0.34%
韩巧云	退出	0	0.00%	1,161,800	0.41%
邢越	退出	0	0.00%	1,161,800	0.41%
胡登玉	退出	0	0.00%	1,045,100	0.37%

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）	赵积清	2010年05月14日	91659001555582526T	从事对非上市企业的股权投资，通过认购非公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

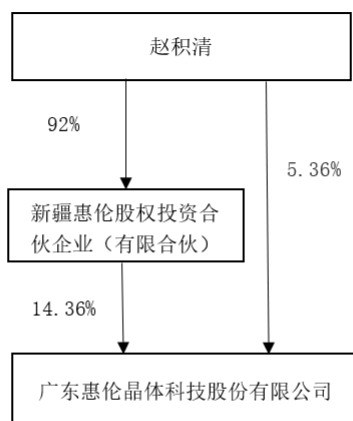
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
赵积清	本人	中国	否
主要职业及职务	董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司外，无其他控股的境内外上市公司		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）在 2022 年 9 月至 11 月存在相关股权转让的事项（公告编号：2022-060、2022-061、2022-062、2022-072），截至本报告披露日，尚未根据相关情况办理工商变更登记。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 19 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2024]0011001666 号
注册会计师姓名	赖其寿 陈建平

审计报告正文

审计报告

大华审字[2024]0011001666 号

广东惠伦晶体科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东惠伦晶体科技股份有限公司(以下简称惠伦晶体公司)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了惠伦晶体公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于惠伦晶体公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认
2. 应收账款坏账准备
3. 存货及存货跌价准备

(一)收入确认

相关信息披露详见财务报表附注五、37 和附注七、注释 60。

1. 事项描述

惠伦晶体公司收入主要来源于石英晶体元器件的生产、销售以及提供信息技术服务，2023 年度营业收入为 396,198,307.97 元，由于收入是惠伦晶体公司关键业绩指标之一，收入确认是否恰当对公司经营成果影响较大，因此我们将惠伦晶体公司收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认事项所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；对公司主要经营管理人员进行访谈，了解公司主要产品的销售模式、定价策略、结算方式；

(2) 查阅公司与主要客户签署的合同，了解公司与主要客户的合作背景、主要合作条款、结算方式、退换货政策等情况；通过公开网站查询主要客户的基本工商信息，重点核查其成立时间、注册资本、注册地址、经营范围、法定代表人及股权结构等情况；核查客户关联关系；

(3) 检查与收入确认相关的支持性文件，核实销售记录的真实性：对于境内销售收入，以抽样方式检查销售合同、订单、物流信息、验收单、销售发票等；对于境外销售收入，以抽样方式检查主要境外客户的销售合同、订单、出库单、报关单、提单等；

(4) 对公司主要客户执行函证、访谈、回款测试程序；

(5) 获取报告期内公司的海关出口数据、电子口岸信息等，并与账面境外收入进行核对；取得报告期内公司免抵退税申报表，与公司账面境外收入进行核对，并检查出口退税与外销收入的匹配情况；

(6) 实施分析程序，了解毛利率波动的原因及合理性，是否与行业变动一致；

(7) 对各报告期资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；取得公司报告期退换货明细，核查确认期后不存在大额异常退换货情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在收入确认中采用的判断和方法是可接受的。

(二)应收账款坏账准备事项

相关信息披露详见财务报表附注五、13 和附注七、注释 5。

1. 事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，惠伦晶体公司应收账款余额 272,504,920.16 元，坏账准备金额 64,678,176.50 元，账面价值为 207,826,743.66 元，应收账款余额占资产总额比重为 15.29%。管理层

依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合的基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，确认坏账准备。上述应收账款的余额重大，并且坏账准备的计提涉及重大会计估计与判断，尤其是预期信用损失率的估计，因此，我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款的预期信用损失准备，我们实施的主要审计程序包括：

(1) 了解、评估及测试公司与应收账款组合划分以及预期信用损失估计相关的内部控制；

(2) 对于单项计提的应收账款，复核管理层评估信用风险及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合客户背景、经营现状、市场环境、历史还款情况、违约记录等对信用风险作出的评估；

(3) 对于按照组合计提的应收账款，复核管理层对于信用风险特征组合的划分标准是否适当，抽样复核各组合的账期天数、历史还款情况、违约记录、逾期账龄等关键信息。同时，以信用风险特征组合为基础复核管理层评估信用风险以及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合客户背景、经营现状、市场环境、历史还款情况、违约记录等对信用风险作出的评估；

(4) 对管理层的应收账款坏账准备计算执行重新计算程序；

(5) 评估 2023 年 12 月 31 日管理层对应收账款坏账准备的会计处理及披露是否准确。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收账款采用预期信用损失法计提坏账准备所作出的相关判断及估计是恰当的。

(三) 存货及存货跌价准备

相关信息披露详见财务报表附注五、17 和附注七、注释 10。

1. 事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，惠伦晶体公司存货余额为 347,023,567.91 元，存货跌价准备为 56,168,137.98 元，账面价值为 290,855,429.93 元，存货余额占资产的比重为 19.47%。资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。由于存货金额重大，且存货跌价准备的计提涉及重大管理层判断，我们将存货及存货跌价准备识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货及存货跌价准备，我们实施的主要审计程序包括：

(1) 了解、评价惠伦晶体公司存货跌价准备相关的内部控制设计，并测试其运行的有效性；

(2) 取得存货清单，对惠伦晶体公司存货实施了监盘程序，检查存货的数量、状况等；

(3) 获取并复核发出商品的明细表, 检查与发出商品有关的合同和其他资料, 在选取样本的基础上对发出商品进行了函证;

(4) 取得惠伦晶体公司存货的年末库龄清单表, 结合存货的状况, 对库龄较长的存货进行重点检查, 评估存货跌价准备是否合理;

(5) 评价惠伦晶体公司管理层计算可变现净值所涉及的重要假设的合理性, 包括预计售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费等;

(6) 获取惠伦晶体公司存货跌价准备计算表, 复核管理层对存货跌价准备的计算过程, 并根据存货跌价准备计提政策重新计算存货跌价准备金额;

(7) 检查以前年度计提的存货跌价准备在本年度的变化情况, 分析及评价存货跌价准备变化的合理性;

(8) 对于资产负债表日后已销售的部分存货, 我们进行了抽样, 将样本的实际售价与预计售价进行比较。

基于已执行的审计工作, 我们认为管理层对存货跌价准备计提的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 惠伦晶体公司管理层负责评估惠伦晶体公司的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算惠伦晶体公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督惠伦晶体公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对惠伦晶体公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致惠伦晶体公司不能持续经营。

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

6. 就惠伦晶体公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)		中国注册会计师:	
中国·北京		(项目合伙人)	赖其寿
		中国注册会计师:	
			陈建平
		二〇二四年四月十九日	

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东惠伦晶体科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	76,800,179.02	120,989,678.94
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		365,735.63
衍生金融资产		
应收票据	16,568,812.39	62,480,292.41
应收账款	207,826,743.66	204,335,407.02
应收款项融资	27,119,555.35	1,347,527.90
预付款项	2,964,533.36	4,626,034.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		

其他应收款	14,889,574.01	13,035,394.71
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	290,855,429.93	328,306,421.47
合同资产	629,676.06	723,219.44
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,098,371.55	14,393,621.59
流动资产合计	658,752,875.33	750,603,333.28
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	6,206,406.56	105,450.13
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	912,134,832.42	998,378,088.52
在建工程	39,951,183.91	39,642,859.06
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,371,542.47	2,943,919.54
无形资产	51,837,506.31	48,563,461.84
开发支出	5,165,758.66	9,095,589.52
商誉	4,133,969.62	4,133,969.62
长期待摊费用	10,742,018.77	13,554,636.87
递延所得税资产	88,568,412.12	63,885,801.25
其他非流动资产	345,937.26	3,607,821.18
非流动资产合计	1,123,457,568.10	1,183,911,597.53
资产总计	1,782,210,443.43	1,934,514,930.81
流动负债：		
短期借款	243,500,000.00	365,876,110.90
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		402,000.00
衍生金融负债		
应付票据	23,890,000.00	60,000,000.00
应付账款	104,533,647.31	54,710,750.88
预收款项		
合同负债	4,727,882.89	838,612.06

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	10,906,317.78	7,672,592.95
应交税费	2,821,868.55	5,452,986.97
其他应付款	72,650,657.24	19,335,669.19
其中：应付利息	651,222.23	
应付股利	817,175.07	817,175.07
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	67,207,514.93	109,809,529.81
其他流动负债	23,919,901.82	30,013,809.87
流动负债合计	554,157,790.52	654,112,062.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	240,031,997.58	144,457,898.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,641,474.64	1,288,189.12
长期应付款	3,019,667.87	
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,987,280.47	
递延收益	46,952,821.41	40,436,800.41
递延所得税负债	28,280,685.41	33,337,964.23
其他非流动负债	10,971,350.18	10,971,350.18
非流动负债合计	337,885,277.56	230,492,201.94
负债合计	892,043,068.08	884,604,264.57
所有者权益：		
股本	280,804,251.00	280,624,251.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	699,321,715.10	698,209,747.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,337,631.53	40,337,631.53
一般风险准备		
未分配利润	-131,613,369.83	30,739,036.67
归属于母公司所有者权益合计	888,850,227.80	1,049,910,666.24
少数股东权益	1,317,147.55	
所有者权益合计	890,167,375.35	1,049,910,666.24
负债和所有者权益总计	1,782,210,443.43	1,934,514,930.81

法定代表人：赵积清 主管会计工作负责人：赵积清 会计机构负责人：邓又强

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	62,875,518.19	98,037,613.97
交易性金融资产		365,735.63
衍生金融资产		
应收票据	16,568,812.39	69,596,418.06
应收账款	267,090,840.65	221,851,452.25
应收款项融资	27,119,555.35	600,527.90
预付款项	115,986,074.81	54,948,272.42
其他应收款	97,887,739.64	352,099,762.01
其中：应收利息		
应收股利		
存货	189,427,153.38	277,834,034.98
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,849,356.59	10,968,629.12
流动资产合计	791,805,051.00	1,086,302,446.34
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	631,155,082.86	480,248,574.64
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	297,702,899.60	336,588,000.95
在建工程	5,181,996.46	5,376,672.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		2,010,406.13
无形资产	44,600,202.45	37,090,201.73
开发支出	5,165,758.66	9,095,589.52
商誉		
长期待摊费用	3,133,608.48	4,884,665.16
递延所得税资产	51,553,120.23	26,839,918.65
其他非流动资产	301,857.26	2,420,090.68
非流动资产合计	1,038,794,526.00	904,554,119.74

资产总计	1,830,599,577.00	1,990,856,566.08
流动负债：		
短期借款	167,500,000.00	273,442,120.90
交易性金融负债		402,000.00
衍生金融负债		
应付票据	53,890,000.00	139,500,000.00
应付账款	89,764,859.79	68,169,307.51
预收款项		
合同负债	11,168,467.50	616,886.40
应付职工薪酬	5,491,031.46	4,489,826.99
应交税费	657,161.61	543,005.10
其他应付款	393,852,453.06	188,701,900.39
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	26,718,905.04	109,381,878.10
其他流动负债	23,917,051.89	37,053,542.21
流动负债合计	772,959,930.35	822,300,467.60
非流动负债：		
长期借款	16,783,550.87	28,138,669.48
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		573,466.09
长期应付款	3,019,667.87	
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,987,280.47	
递延收益	32,635,198.73	31,261,572.90
递延所得税负债	3,904,769.64	7,618,413.73
其他非流动负债	10,971,350.18	10,971,350.18
非流动负债合计	73,301,817.76	78,563,472.38
负债合计	846,261,748.11	900,863,939.98
所有者权益：		
股本	280,804,251.00	280,624,251.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	699,321,715.10	698,209,747.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,337,631.53	40,337,631.53
未分配利润	-36,125,768.74	70,820,996.53
所有者权益合计	984,337,828.89	1,089,992,626.10
负债和所有者权益总计	1,830,599,577.00	1,990,856,566.08

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	396,198,307.97	394,868,436.40
其中：营业收入	396,198,307.97	394,868,436.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	532,322,935.45	503,340,015.75
其中：营业成本	386,875,809.21	380,732,913.46
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,881,281.03	2,968,940.92
销售费用	24,257,110.39	19,526,257.84
管理费用	60,299,633.28	48,009,535.31
研发费用	29,131,316.78	36,628,058.13
财务费用	26,877,784.76	15,474,310.09
其中：利息费用	31,239,035.61	29,986,127.42
利息收入	1,794,644.26	378,542.34
加：其他收益	16,632,061.78	7,618,069.18
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,630,249.23	-1,061,508.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-972,173.60	-865,810.76
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）		-36,264.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-31,703,027.41	-16,563,716.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-47,076,238.57	-39,850,178.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7,295,066.46	8,181.15
三、营业利润（亏损以“-”号填	-192,607,014.45	-158,356,997.51

列)		
加：营业外收入	205,022.35	4,393,703.54
减：营业外支出	118,190.22	249,372.50
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-192,520,182.32	-154,212,666.47
减：所得税费用	-29,734,923.37	-19,336,637.03
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-162,785,258.95	-134,876,029.44
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-162,785,258.95	-134,876,029.44
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-162,352,406.50	-134,876,029.44
2.少数股东损益	-432,852.45	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-162,785,258.95	-134,876,029.44
归属母公司所有者的综合收益总额	-162,352,406.50	-134,876,029.44
归属于少数股东的综合收益总额	-432,852.45	
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.58	-0.4832
（二）稀释每股收益	-0.58	-0.4832

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：赵积清 主管会计工作负责人：赵积清 会计机构负责人：邓又强

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	430,052,065.75	438,750,770.63
减：营业成本	432,289,438.83	412,864,910.93
税金及附加	2,526,154.68	1,319,242.50
销售费用	16,244,657.32	14,869,641.74
管理费用	33,249,807.26	25,732,188.89
研发费用	16,162,588.35	22,699,331.26
财务费用	15,776,686.29	13,070,344.78
其中：利息费用	20,175,687.00	24,656,447.27
利息收入	1,688,013.37	222,465.06
加：其他收益	11,863,146.10	5,148,313.54
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,630,249.23	18,938,491.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-972,173.60	-923,465.63
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）		-36,264.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-28,322,733.65	-17,411,784.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-38,414,879.11	-51,196,312.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7,295,066.46	1,017.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-135,406,916.41	-96,361,427.93
加：营业外收入	142,340.75	20,977.00
减：营业外支出	109,035.28	128,125.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-135,373,610.94	-96,468,576.30
减：所得税费用	-28,426,845.67	-10,900,261.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-106,946,765.27	-85,568,314.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-106,946,765.27	-85,568,314.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（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	-106,946,765.27	-85,568,314.51
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	314,063,305.93	344,784,316.80
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,453,074.14	108,687,846.24
收到其他与经营活动有关的现金	35,379,744.82	36,685,671.56
经营活动现金流入小计	352,896,124.89	490,157,834.60
购买商品、接受劳务支付的现金	206,017,581.96	289,390,033.24
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	120,628,807.39	109,885,957.84
支付的各项税费	16,401,346.80	31,959,019.41

支付其他与经营活动有关的现金	56,661,556.39	39,012,171.08
经营活动现金流出小计	399,709,292.54	470,247,181.57
经营活动产生的现金流量净额	-46,813,167.65	19,910,653.03
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		316,372.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,200.00
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		132,212,349.53
投资活动现金流入小计		132,537,921.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,372,240.07	50,808,532.83
投资支付的现金		600,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		28,807,624.84
支付其他与投资活动有关的现金		135,844,177.53
投资活动现金流出小计	26,372,240.07	216,060,335.20
投资活动产生的现金流量净额	-26,372,240.07	-83,522,413.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,022,400.00	9,201,600.00
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	608,000,000.00	373,805,607.42
收到其他与筹资活动有关的现金	245,559,807.98	114,474,147.69
筹资活动现金流入小计	854,582,207.98	497,481,355.11
偿还债务支付的现金	502,507,723.64	437,351,513.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,092,316.65	50,435,866.43
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	240,312,742.70	10,698,534.33
筹资活动现金流出小计	766,912,782.99	498,485,913.96
筹资活动产生的现金流量净额	87,669,424.99	-1,004,558.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	295,939.73	1,683,306.71
五、现金及现金等价物净增加额	14,779,957.00	-62,933,012.56
加：期初现金及现金等价物余额	47,474,098.53	110,407,111.09
六、期末现金及现金等价物余额	62,254,055.53	47,474,098.53

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	309,710,869.17	425,273,329.88
收到的税费返还	2,586,050.16	24,924,285.09
收到其他与经营活动有关的现金	472,235,020.09	198,881,526.08
经营活动现金流入小计	784,531,939.42	649,079,141.05
购买商品、接受劳务支付的现金	336,477,594.59	295,442,599.25
支付给职工以及为职工支付的现金	65,481,030.06	62,738,453.13
支付的各项税费	6,063,529.67	28,394,584.13
支付其他与经营活动有关的现金	188,782,160.09	148,434,635.62

经营活动现金流出小计	596,804,314.41	535,010,272.13
经营活动产生的现金流量净额	187,727,625.01	114,068,868.92
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		20,316,372.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,800,371.76
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		132,212,349.53
投资活动现金流入小计		180,329,093.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,307,205.33	26,613,694.53
投资支付的现金		600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		28,807,624.84
支付其他与投资活动有关的现金		134,844,177.53
投资活动现金流出小计	18,307,205.33	190,865,496.90
投资活动产生的现金流量净额	-18,307,205.33	-10,536,403.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,022,400.00	9,201,600.00
取得借款收到的现金	290,000,000.00	292,851,617.42
收到其他与筹资活动有关的现金	157,337,248.29	43,213,530.64
筹资活动现金流入小计	448,359,648.29	345,266,748.06
偿还债务支付的现金	363,136,942.24	383,480,713.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,598,954.69	43,517,578.20
支付其他与筹资活动有关的现金	218,979,895.92	67,380,731.62
筹资活动现金流出小计	594,715,792.85	494,379,023.42
筹资活动产生的现金流量净额	-146,356,144.56	-149,112,275.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	336,794.10	835,743.20
五、现金及现金等价物净增加额	23,401,069.22	-44,744,066.63
加：期初现金及现金等价物余额	25,570,677.25	70,314,743.88
六、期末现金及现金等价物余额	48,971,746.47	25,570,677.25

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	280, 624, 251. 00				698, 209, 747. 04				40,3 37,6 31.5 3		30,7 39,0 36.6 7		1,04 9,91 0,66 6.24		1,04 9,91 0,66 6.24
加： ：会 计政 策变													0.00		

更														
期差错更正												0.00		
他												0.00		
二、本年期初余额	280,624,251.00				698,209,747.04				40,337,631.53		30,739,036.67	1,049,910,666.24		1,049,910,666.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	180,000.00				1,111,968.06						-	-	1,317,147.55	-
（一）综合收益总额											-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	180,000.00				1,111,968.06							1,291,968.06	1,750,000.00	3,041,968.06
1.所有者投入的普通股												0.00	1,750,000.00	1,750,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												0.00		
3.股份支付计入所有者权益	180,000.00				842,400.00							1,022,400.00		1,022,400.00

益的金额															
4. 其他					269,568.06								269,568.06		269,568.06
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
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																
(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	280,804,251.00				699,321,715.10				40,337,631.53			-131,613,369.83		888,850,227.80	1,317,147.55	890,167,375.35

上期金额

单位：元

项目	2022 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	279,004,251.00				694,608,137.00				41,324,364.79		190,703,433.45		1,205,640.18		1,205,640.18
加：会计政策变更											22,015.25		22,015.25		22,015.25

更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	279, 004, 251. 00				694, 608, 137. 00				41,3 24,3 64.7 9		190, 725, 448. 70		1,20 5,66 2,20 1.49		1,20 5,66 2,20 1.49
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	1,62 0,00 0.00				3,60 1,61 0.04				- 986, 733. 26		- 159, 986, 412. 03		- 155, 751, 535. 25		- 155, 751, 535. 25
(一) 综 合收 益总 额											- 134, 876, 029. 44		- 134, 876, 029. 44		- 134, 876, 029. 44
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本	1,62 0,00 0.00				3,60 1,61 0.04				- 986, 733. 26				4,23 4,87 6.78		4,23 4,87 6.78
1. 所 有者 投入 的普 通股															
2. 其 他 权益 工具 持有 者投 入资 本															
3. 股 份 支付 计入 所有 者权	1,62 0,00 0.00				3,60 1,61 0.04								5,22 1,61 0.04		5,22 1,61 0.04

益的金额															
4. 其他									986,733.26					986,733.26	986,733.26
(三) 利润分配										-25,110.382.59				-25,110.382.59	-25,110.382.59
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-25,110.382.59				-25,110.382.59	-25,110.382.59
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
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														
(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	280,624,251.00				698,209,747.04				40,337,631.53		30,739,036.67		1,049,910.624	1,049,910.624

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	280,624,251.00				698,209,747.04				40,337,631.53	70,820,996.53		1,089,992,626.10
加												

：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	280,624,251.00				698,209,747.04				40,337,631.53	70,820,996.53		1,089,992,626.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	180,000.00				1,111,968.06					-106,946.765.27		-105,654,797.21
（一）综合收益总额										-106,946.765.27		-106,946,765.27
（二）所有者投入和减少资本	180,000.00				1,111,968.06							1,291,968.06
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益	180,000.00				842,400.00							1,022,400.00

权益的金 额												
4. 其 他					269,5 68.06							269,5 68.06
(三) 利 润分 配												
1. 提 取盈 余公 积												
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配												
3. 其 他												
(四) 所 有者 权益 内部 结转												
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												
(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	280,8 04,25 1.00				699,3 21,71 5.10				40,33 7,631 .53	- 36,12 5,768 .74		984,3 37,82 8.89

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											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	未分 配利 润	其他	
		优先 股	永续 债	其他								
一、 上年 期末 余额	279,0 04,25 1.00				694,6 08,13 7.00				40,33 7,631 .53	181,4 99,69 3.63		1,195 ,449, 713.1 6
加												
：会 计政 策变 更												
期差 错更 正												
他												

二、本年期初余额	279,004,251.00				694,608,137.00				40,337,631.53	181,499,693.63		1,195,449,713.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,620,000.00				3,601,610.04					-110,678,697.10		-105,457,087.06
（一）综合收益总额										-85,568,314.51		-85,568,314.51
（二）所有者投入和减少资本	1,620,000.00				3,601,610.04							5,221,610.04
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	1,620,000.00				3,601,610.04							5,221,610.04
4. 其他												
（三）利润分配										-25,110,382.59		-25,110,382.59
1. 提												

取盈 余公 积												
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的 分 配										- 25,11 0,382 .59		- 25,11 0,382 .59
3. 其 他												
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转												
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												
(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	280,624,251.00				698,209,747.04				40,337,631.53	70,820,996.53		1,089,992,626.10

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

广东惠伦晶体科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“惠伦晶体”）前身为东莞惠伦顿堡电子有限公司（以下简称“东莞惠伦”），2011年10月28日，东莞惠伦董事会通过决议，由全体股东作为发起人，将东莞惠伦顿堡电子有限公司整体变更为广东惠伦晶体科技股份有限公司。2015年4月23日，经中国证券监督管理委员会核准，本公司向境内投资者首次发行4,208万股普通股，总股本变更为人民币16,827.42万元。统一社会信用代码为91441900739896300X。

截至2023年12月31日，本公司累计发行股本总数280,804,251.00股，注册资本为280,804,251.00元，注册地址：广东省东莞市黄江镇黄江东环路68号，本公司的母公司为新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙），本公司的实际控制人为赵积清。

2、公司业务性质和主要经营活动

公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业，是一家专业从事石英晶体元器件系列产品研发、生产和销售的高新技术企业，主要产品为SMD谐振器、TSX热敏晶体和TCXO振荡器。

公司经营范围：设计、生产和销售新型电子元器件（频率控制与选择元器件）。

3、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共7户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
广州创想云科技有限公司	全资子公司	一级	100	100

东莞惠伦晶体器件工程技术有限公司	全资子公司	一级	100	100
东莞惠伦实业有限公司	全资子公司	一级	100	100
惠伦晶体（重庆）科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
惠伦（香港）实业有限公司	全资子公司	一级	100	100
惠伦晶体科技（深圳）有限公司	控股子公司	一级	65	65
香港惠伦实业有限公司(韩国)	全资子公司	二级	100	100

本公司本期纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期增加 1 户。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注五、17）、应收款项坏账准备计提的方法（附注五、13）、固定资产折旧（附注五、24）、无形资产摊销（附注五、29）、收入的确认时点（附注五、37）、递延所得税资产（附注五、40）等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（2）存货减值的估计

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

（3）折旧和摊销

本公司对固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）长期资产减值的估计

根据附注五、30 中所述，本公司于资产负债表日对固定资产、在建工程、使用权资产、开发支出、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等长期资产是否出现减值进行测试。在判断上述资产是否存在减值时，管理层主要从以下方面进行评估和分析：①影响资产减值的事项是否已经发生；②资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；③预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。本公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致本公司的上述长期资产出现减值。

（5）商誉减值的会计估计

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

（6）递延所得税资产

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于 100 万元认为重要
重要的在建工程	金额大于 500 万元认为重要
重要的资本化研发项目	金额大于 100 万元认为重要
重要的账龄超过一年的应付账款及其他应付款	金额大于 100 万元认为重要
重要的非全资子公司	营业收入占合并营业收入的比重 10%以上认为重要

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用

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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

2. 外币财务报表的折算

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，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产。

(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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时, 几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权, 允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款, 该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量, 将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式, 结合金融负债和权益工具的定义, 在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 相关的交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的, 属于交易性金融负债: 承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购; 属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式; 属于衍生工具, 但是, 被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具), 按照公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债:

1) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量, 除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外, 其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的

公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

（1）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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6、金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.6.金融工具减值。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失。
商业承兑汇票	承兑人为企业，有一定的信用风险，计提预期信用损失同比“应收账款”组合划分	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期计量坏账准备

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内主体之间的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失
账龄组合	按照账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注 11。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项融资，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失
应收账款	按照账龄作为信用风险特征	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期计量坏账准备

15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内主体之间的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失
账龄组合	按照账龄作为信用风险特征	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期计量坏账准备

16、合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，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。

本公司对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 11.6.金融工具减值。

17、存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低计提或调整存货跌价准备。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。

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

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

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- （2）包装物采用一次转销法进行摊销；
- （3）其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(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。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资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 金融工具减值。

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本

溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

(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	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	2-10	5.00	9.50-47.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

25、在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术。

1. 无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	出让年限
专利权	10 年	预计使用年限
软件	2-3 年	预计使用年限
著作权	10 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

30、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费及其他	2-5 年	按照受益期摊销

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日

期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精确假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

34、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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。

2. 预计负债的计量方法

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

35、股份支付

1. 股份支付的种类

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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过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结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

37、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

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 销售货物收入

(2) 安防监控系统集成项目收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 收入确认的具体方法

（1）销售货物

公司产品主要系谐振器、振荡器等，公司在商品的控制权已转移至客户时确认收入。公司销售按地区分为国内销售与国外销售。按照销售地区收入确认方式分为两种：（1）国内销售：公司根据客户签定的销售合同或订单约定的交货方式，将产品移交给客户时确认收入，若合同中约定需客户验收的，则于客户验收后确认收入；（2）国外销售：公司在产品报关完结后确认销售收入。

（2）安防监控系统集成项目

系统集成包括外购商品、软件产品的开发销售与安装。公司在已将外购商品、软件产品的控制权转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；系统安装调试完毕已投入试运行或取得购货方的初验报告，确认收入实现。

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

38、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、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与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或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. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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，主要包括括办事处房租。

本公司对以下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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期不超过 12 个月的租赁
低价值资产租赁	租赁资产价值低于 5 万元的租赁及月租赁付款额小于 2 万元的租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”	未分配利润、递延所得税资产	22,015.25

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	63,411,723.76	474,077.49	63,885,801.25
递延所得税负债	32,896,376.30	441,587.93	33,337,964.23
未分配利润	30,706,547.11	32,489.56	30,739,036.67

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

损益表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	-19,326,162.72	-10,474.31	-19,336,637.03

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

单位：元

会计估计变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	开始适用的时点	影响金额
为了更加准确地体现公司业务的实际回款和可能的坏账损失情况，更加公允地反映公司整体财务状况和经营成果，提供更加可靠、准确的会计信息公司	应收账款坏账准备	2023 年 12 月 31 日	17,423,636.90

根据不断变化的应收款项信用风险结构特征结合历史回款情况，对应收款项中按信用风险特征组合-账龄组合计提坏账准备的预期信用损失率进行变更，同时根据客户群体的不同，将账龄组合进一步细分为销售产品客户和集成类客户。			
---	--	--	--

(1) 销售产品客户坏账计提比例变更

账龄	变更后计提比例 (%)	变更前计提比例 (%)
1 年以内	5.00	2.00
1 至 2 年	30.00	10.00
2 至 3 年	50.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 2023 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

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售和服务	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税加当期免抵退税额计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%、16.5%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税加当期免抵退税额计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税加当期免抵退税额计缴	2%
房产税	按照房产原值的 70% (或租金收入) 为纳税基准	1.2%

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
广东惠伦晶体科技股份有限公司	15%
广州创想云科技有限公司	15%
惠伦（香港）实业有限公司	16.5%
东莞惠伦晶体器件工程技术有限公司	20%
东莞惠伦实业有限公司	20%
惠伦晶体（重庆）科技有限公司	15%
惠伦晶体科技（深圳）有限公司	20%

2、税收优惠

1. 惠伦晶体于 2021 年 12 月 20 日取得《高新技术企业》(编号:GR 202144007193)资格,有效期三年,2023 年企业所得税按 15%的税率征收。

2. 子公司广州创想云科技有限公司于 2021 年 12 月 31 日取得《高新技术企业》(编号:GR202144012862)资格,有效期三年,2023 年企业所得税按 15%的税率征收。

3. 子公司惠伦(香港)实业有限公司是公司于 2010 年 5 月 5 日注册成立的香港子公司,按 16.5%征收香港利得税。

4. 子公司惠伦晶体(重庆)科技有限公司于 2023 年 10 月 16 日取得《高新技术企业》(编号:GR202351101098)资格,有效期三年,2023 年企业所得税按 15%的税率征收。

5. 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)文规定,2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。公司之子公司东莞惠伦晶体器件工程技术有限公司、东莞惠伦实业有限公司、惠伦晶体科技(深圳)有限公司企业所得税税率为 20%。

6. 子公司广州创想云科技有限公司软件销售增值税享受即征即退政策。根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100 号)的相关规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生生产的软件产品按 13%法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

7. 根据财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(2021 年第 13 号)的相关规定,自 2021 年 1 月 1 日起,制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2021 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2021 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

3、其他

七、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	35,200.99	34,402.22
银行存款	62,218,854.54	47,439,696.31

其他货币资金	14,546,123.49	73,515,580.41
合计	76,800,179.02	120,989,678.94
其中：存放在境外的款项总额	2,242,489.13	6,037,610.80

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	13,890,000.00	--
信用证保证金	3,278.74	57,502,438.51
资金池保证金	910.27	12,577,623.12
远期结售汇保证金	149.14	1,785,190.11
保函保证金	--	1,048,643.69
贷款保证金	31.71	601,684.98
冻结资金	651,753.63	--
合计	14,546,123.49	73,515,580.41

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益的金融资产		365,735.63
其中：		
衍生金融资产		365,735.63
其中：		
合计		365,735.63

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

银行承兑票据	15,711,632.30	62,480,292.41
商业承兑票据	857,180.09	
合计	16,568,812.39	62,480,292.41

(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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	16,613,927.13	100.00%	45,114.74	0.27%	16,568,812.39	62,480,292.41	100.00%			62,480,292.41
其中：										
银行承兑汇票	15,711,632.30	94.57%			15,711,632.30	62,480,292.41	100.00%			62,480,292.41
商业承兑汇票	902,294.83	5.43%	45,114.74	5.00%	857,180.09					
合计	16,613,927.13	100.00%	45,114.74	0.27%	16,568,812.39	62,480,292.41	100.00%			62,480,292.41

按组合计提坏账准备：45,114.74

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	902,294.83	45,114.74	5.00%
银行承兑汇票	15,711,632.30		
合计	16,613,927.13	45,114.74	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

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	
按组合计提坏账准备的应收票据						
其中：银行承						

兑汇票						
商业承 兑汇票		45,114.74				45,114.74
合计		45,114.74				45,114.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(5) 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票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	13,800,200.82	11,292,939.63
商业承兑票据		592,264.24
合计	13,800,200.82	11,885,203.87

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联 交易产生

应收票据核销说明：

5、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）	178,429,061.33	170,668,920.48
1 至 2 年	40,600,609.46	31,398,703.74
2 至 3 年	28,076,045.73	24,957,197.35
3 年以上	25,399,203.64	11,931,897.85

3 至 4 年	25,399,203.64	11,931,897.85
合计	272,504,920.16	238,956,719.42

(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	6,494,000.00	2.38%	6,494,000.00	100.00%		6,494,000.00	2.72%	6,494,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	266,010,920.16	97.62%	58,184,176.50	21.87%	207,826,743.66	232,462,719.42	97.28%	28,127,312.40	12.10%	204,335,407.02
其中：										
账龄组合	266,010,920.16	97.62%	58,184,176.50	21.87%	207,826,743.66	232,462,719.42	97.28%	28,127,312.40	12.10%	204,335,407.02
--销售产品客户	252,757,292.84	92.76%	56,333,552.35	22.29%	196,423,740.49	220,948,470.05	92.46%	27,233,361.11	12.33%	193,715,108.94
---集成类客户	13,253,627.32	4.86%	1,850,624.15	13.96%	11,403,003.17	11,514,249.37	4.82%	893,951.29	7.76%	10,620,298.08
合计	272,504,920.16	100.00%	64,678,176.50	23.73%	207,826,743.66	238,956,719.42	100.00%	34,621,312.40	14.49%	204,335,407.02

按单项计提坏账准备：6,494,000.00

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
客户一	4,998,000.00	4,998,000.00	4,998,000.00	4,998,000.00	100.00%	预计无法收回
客户二	1,496,000.00	1,496,000.00	1,496,000.00	1,496,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	6,494,000.00	6,494,000.00	6,494,000.00	6,494,000.00		

按组合计提坏账准备：销售产品客户

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	166,871,230.01	8,343,561.50	5.00%
1—2 年	34,261,609.46	10,278,482.84	30.00%
2—3 年	27,825,890.73	13,912,945.37	50.00%
3 年以上	23,798,562.64	23,798,562.64	100.00%
合计	252,757,292.84	56,333,552.35	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：集成类客户

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	11,557,831.32	231,156.65	2.00%
1-2 年	48,600.00	4,860.00	10.00%
2-3 年	46,555.00	13,966.50	30.00%
3 年以上	1,600,641.00	1,600,641.00	100.00%
合计	13,253,627.32	1,850,624.15	

确定该组合依据的说明：

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	
单项计提坏账准备的应收账款	6,494,000.00					6,494,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款						
其中：账龄组合						
- 销售产品客户	27,233,361.11	29,100,191.24				56,333,552.35
- 集成类客户	893,951.29	1,063,430.47		106,757.61		1,850,624.15
合计	34,621,312.40	30,163,621.71		106,757.61		64,678,176.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	106,757.61

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：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
客户三	28,344,965.40		28,344,965.40	10.40%	13,487,560.41
客户四	19,988,833.49		19,988,833.49	7.34%	999,441.67
客户五	13,981,624.89		13,981,624.89	5.13%	699,081.24
客户六	13,458,649.47		13,458,649.47	4.94%	672,932.47
客户七	10,795,088.71		10,795,088.71	3.96%	8,849,207.12
合计	86,569,161.96		86,569,161.96	31.77%	24,708,222.91

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	1,328,842.77	699,166.71	629,676.06	1,009,495.27	286,275.83	723,219.44
合计	1,328,842.77	699,166.71	629,676.06	1,009,495.27	286,275.83	723,219.44

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(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		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,328,842.77	100.00%	699,166.71	52.61%	629,676.06	1,009,495.27	100.00%	286,275.83	28.36%	723,219.44
其中：										
账龄组合	1,328,842.77	100.00%	699,166.71	52.61%	629,676.06	1,009,495.27	100.00%	286,275.83	28.36%	723,219.44
合计	1,328,842.77	100.00%	699,166.71	52.61%	629,676.06	1,009,495.27	100.00%	286,275.83	28.36%	723,219.44

按组合计提坏账准备：699,166.71

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,328,842.77	699,166.71	52.61%
合计	1,328,842.77	699,166.71	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质保金	412,890.88			
合计	412,890.88			---

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

合同资产核销说明：

其他说明：

7、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	5,991,785.56	1,347,527.90
应收账款	21,127,769.79	
合计	27,119,555.35	1,347,527.90

(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	
其中：										
按组合计提坏账准备	28,231,543.23	100.00%	1,111,987.88	3.94%	27,119,555.35	1,347,527.90	100.00%			1,347,527.90
其中：										
应收账款	22,239,757.67	78.78%	1,111,987.88	5.00%	21,127,769.79					
应收票据	5,991,785.56	21.22%			5,991,785.56	1,347,527.90	100.00%			1,347,527.90
合计	28,231,543.23	100.00%	1,111,987.88	3.94%	27,119,555.35	1,347,527.90	100.00%	0.00	0.00%	1,347,527.90

按组合计提坏账准备：1,111,987.88

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	28,231,543.23	1,111,987.88	3.94%
合计	28,231,543.23	1,111,987.88	

确定该组合依据的说明：

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）	
2023年1月1日余额				

在本期				
本期计提	1,111,987.88			1,111,987.88
2023年12月31日余额	1,111,987.88			1,111,987.88

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收款项融资	0.00	1,111,987.88				1,111,987.88
合计	0.00	1,111,987.88				1,111,987.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 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
银行承兑汇票	54,650,870.17	0.00
商业承兑汇票		
合计	54,650,870.17	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,889,574.01	13,035,394.71
合计	14,889,574.01	13,035,394.71

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提
------	---------	------	------	-----------

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 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	2,469,655.38	5,896,846.32
备用金	315,200.00	506,900.00
代垫款项及其他	13,887,802.77	8,049,729.45
合计	16,672,658.15	14,453,475.77

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）	9,993,348.70	9,328,770.10
1 至 2 年	5,876,211.39	4,311,000.00
2 至 3 年	6,692.39	19,000.00
3 年以上	796,405.67	794,705.67
3 至 4 年	796,405.67	794,705.67
合计	16,672,658.15	14,453,475.77

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	16,672,658.15	100.00%	1,783,084.14	10.69%	14,889,574.01	14,453,475.77	100.00%	1,418,081.06	9.81%	13,035,394.71
其中：										
账龄组合	16,672,658.15	100.00%	1,783,084.14	10.69%	14,889,574.01	14,453,475.77	100.00%	1,418,081.06	9.81%	13,035,394.71
合计	16,672,658.15	100.00%	1,783,084.14	10.69%	14,889,574.01	14,453,475.77	100.00%	1,418,081.06	9.81%	13,035,394.71

按组合计提坏账准备： 1,783,084.14

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	16,672,658.15	1,783,084.14	10.69%
合计	16,672,658.15	1,783,084.14	

确定该组合依据的说明：

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)	
2023年1月1日余额	623,375.39	794,705.67		1,418,081.06
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	380,603.08	1,700.00		382,303.08
本期核销	17,300.00			17,300.00
2023年12月31日余额	986,678.47	796,405.67		1,783,084.14

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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	
按组合计提坏	1,418,081.06	382,303.08		17,300.00		1,783,084.14

账准备					
合计	1,418,081.06	382,303.08		17,300.00	1,783,084.14

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	17,300.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 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
合作客户一	往来款	5,500,000.00	1-2年	32.99%	550,000.00
合作客户二	往来款	5,000,000.00	1年以内	29.99%	100,000.00
深圳市瑞承伟业科技有限公司	往来款	1,750,000.00	1年以内	10.50%	87,500.00
供应商六	押金、保证金	1,500,000.00	1年以内	9.00%	75,000.00
社保	社保	811,431.57	1年以内	4.87%	40,571.58
合计		14,561,431.57		87.35%	853,071.58

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、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	2,077,176.95	70.07%	4,250,654.74	91.88%
1 至 2 年	524,226.98	17.68%	36,792.83	0.80%
2 至 3 年	30,687.83	1.04%	306,146.60	6.62%
3 年以上	332,441.60	11.21%	32,440.00	0.70%
合计	2,964,533.36		4,626,034.17	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
供应商一	816,517.25	27.54	1 年以内、1-2 年	预付货款，结算中
供应商二	517,702.06	17.46	1 年以内	预付货款，结算中
供应商三	514,880.88	17.37	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	预付货款，结算中
供应商四	318,721.50	10.75	1 年以内	预付货款，结算中
供应商五	297,261.21	10.03	1 年以内	预付货款，结算中
合计	2,465,082.90	83.15	--	--

其他说明：

10、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	104,027,999.	12,647,617.1	91,380,382.6	171,703,102.	8,008,786.04	163,694,316.

	73	2	1	98		94
在产品	29,573,538.13	3,857,343.67	25,716,194.46	9,650,599.08		9,650,599.08
库存商品	124,451,032.26	28,061,501.11	96,389,531.15	122,027,399.15	22,770,832.28	99,256,566.87
发出商品	18,791,083.46	902,181.68	17,888,901.78	4,456,008.98		4,456,008.98
自制半成品	59,536,530.02	10,699,494.40	48,837,035.62	51,024,940.26	5,531,954.60	45,492,985.66
委托加工物资	6,424,280.20		6,424,280.20	2,096,988.84		2,096,988.84
低值易耗品	4,219,104.11		4,219,104.11	3,658,955.10		3,658,955.10
合计	347,023,567.91	56,168,137.98	290,855,429.93	364,617,994.39	36,311,572.92	328,306,421.47

(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	8,008,786.04	12,127,113.16		7,488,282.08		12,647,617.12
在产品		3,857,343.67				3,857,343.67
库存商品	22,770,832.28	19,242,611.26		13,951,942.43		28,061,501.11
自制半成品	5,531,954.60	8,240,470.24		3,072,930.44		10,699,494.40
发出商品		902,181.68				902,181.68
合计	36,311,572.92	44,369,720.01		24,513,154.95		56,168,137.98

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	5,803,513.81	
待抵扣进项税	11,882,896.48	11,405,995.43
预缴企业所得税	2,551,279.54	2,614,607.88
增值税留抵扣额		92.39
个人所得税	821,648.39	
其他	39,033.33	372,925.89
合计	21,098,371.55	14,393,621.59

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利	实际利	到期日	逾期本	面值	票面利	实际利	到期日	逾期本

		率	率		金		率	率		金
--	--	---	---	--	---	--	---	---	--	---

(3) 减值准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

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

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(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	
其中：										
其中：										

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、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												
陕西惠华电子科技有限公司	105,450.13		7,073,130.03		-972,173.60						6,206,406.56	
小计	105,450.13		7,073,130.03		-972,173.60						6,206,406.56	
二、联营企业												
合计	105,450.13		7,073,130.03		-972,173.60						6,206,406.56	

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

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

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	912,134,832.42	998,378,088.52
合计	912,134,832.42	998,378,088.52

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	265,435,610.16	1,519,278,086.88	4,857,239.41	12,094,952.86	1,801,665,889.31
2. 本期增加金额		18,630,095.24		2,119,747.46	20,749,842.70

置	(1) 购		10,032,533.36		1,743,641.27	11,776,174.63
	(2) 在 建工程转入		8,597,561.88		376,106.19	8,973,668.07
	(3) 企 业合并增加					
	3. 本期减少 金额		41,435,333.21	1,134,718.13	60,291.96	42,630,343.30
	(1) 处 置或报废		41,080,733.02	1,134,718.13	60,291.96	42,275,743.11
	其 他减少		354,600.19			354,600.19
	4. 期末余额	265,435,610.16	1,496,472,848.91	3,722,521.28	14,154,408.36	1,779,785,388.71
	二、累计折旧					
	1. 期初余额	32,388,920.75	707,192,219.18	2,640,438.37	5,769,207.28	747,990,785.58
	2. 本期增加 金额	9,096,466.63	89,326,563.96	483,519.11	1,769,606.52	100,676,156.22
	(1) 计 提	9,096,466.63	89,326,563.96	483,519.11	1,769,606.52	100,676,156.22
	3. 本期减少 金额		37,099,982.08	573,741.12	770.66	37,674,493.86
	(1) 处 置或报废		36,928,511.91	573,741.12	770.66	37,503,023.69
	其 他 减少		171,470.17			171,470.17
	4. 期末余额	41,485,387.38	759,418,801.06	2,550,216.36	7,538,043.14	810,992,447.94
	三、减值准备					
	1. 期初余额		55,173,990.36		123,024.85	55,297,015.21
	2. 本期增加 金额		2,293,627.68			2,293,627.68
	(1) 计 提		2,293,627.68			2,293,627.68
	3. 本期减少 金额		932,534.54			932,534.54
	(1) 处 置或报废		932,534.54			932,534.54
	4. 期末余额		56,535,083.50		123,024.85	56,658,108.35
	四、账面价值					
	1. 期末账面 价值	223,950,222.78	680,518,964.35	1,172,304.92	6,493,340.37	912,134,832.42
	2. 期初账面 价值	233,046,689.41	756,911,877.34	2,216,801.04	6,202,720.73	998,378,088.52

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	43,111,347.06	34,872,624.20	1,413,672.19	6,825,050.67	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(4) 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
房屋及建筑物	9,696,426.68	土地使用权已质押，暂时不能办理

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
广东惠伦晶体科技股份有限公司减值测试涉及的固定资产	213,808,12 4.42	211,514,49 6.74	2,293,62 7.68	公允价值以成本法确定，处置费用主要考虑交易手续费、印花税及附加税费	公允价值关键参数为设备的重置成本及成新率；处置费用关键参数主要为交易手续费、印花税及附加税费	重置成本以设备现有市场售价考虑合理运输、安装调试及前期费用确定；成新率以年限法及现场勘察法综合确定；处置费用中的交易手续费参考产权交易所收费标准确定，印花税及附加税费以现有规定税率确定
惠伦晶体（重庆）科技有限公司减值测试涉及的固定资产	453,493,40 2.40	455,277,11 2.46	0.00	公允价值以成本法确定，处置费用主要考虑交易手续费、印花税及附加税费	公允价值关键参数为设备的重置成本及成新率；处置费用关键参数主要为交易手续费、印花税及附加税费	重置成本以设备现有市场售价考虑合理运输、安装调试及前期费用确定；成新率以年限法及现场勘察法综合确定；处置费用中的交易手续费参考产权交易所收费标准确定，印花税及附加税费以现有规定税率确定
合计	667,301,52 6.82	666,791,60 9.20	2,293,62 7.68			

适用 不适用

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

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

其他说明：

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	39,951,183.91	39,642,859.06
合计	39,951,183.91	39,642,859.06

(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
厂房建筑	34,266,186.78		34,266,186.78	34,266,186.78		34,266,186.78
待安装调试固定资产	5,684,997.13		5,684,997.13	5,376,672.28		5,376,672.28
合计	39,951,183.91		39,951,183.91	39,642,859.06		39,642,859.06

(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
厂房建筑		34,266,186.78				34,266,186.78						

待安 装调 试固 定资 产		5,376 ,672. 28	9,281 ,992. 92	8,973 ,668. 07		5,684 ,997. 13						
合计		39,64 2,859 .06	9,281 ,992. 92	8,973 ,668. 07		39,95 1,183 .91						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况适用 不适用**(5) 工程物资**

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

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**适用 不适用**(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**24、油气资产**适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,290,153.98	5,290,153.98
2. 本期增加金额	4,889,457.11	4,889,457.11
租赁	4,889,457.11	4,889,457.11
3. 本期减少金额	4,257,330.63	4,257,330.63
租赁到期	4,257,330.63	4,257,330.63
4. 期末余额	5,922,280.46	5,922,280.46
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,346,234.44	2,346,234.44
2. 本期增加金额	1,451,428.05	1,451,428.05
(1) 计提	1,451,428.05	1,451,428.05
3. 本期减少金额	2,246,924.50	2,246,924.50
(1) 处置		
租赁到期	2,246,924.50	2,246,924.50
4. 期末余额	1,550,737.99	1,550,737.99
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	4,371,542.47	4,371,542.47
2. 期初账面价值	2,943,919.54	2,943,919.54

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

26、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	软件	著作权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	25,226,722.24	33,529,980.34		12,056,059.30	10,305,694.23	81,118,456.11
2. 本期增加金额		9,095,589.52		1,465,364.81		10,560,954.33
(1) 购置				1,465,364.81		1,465,364.81
(2) 内部研发		9,095,589.52				9,095,589.52
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	25,226,722.24	42,625,569.86		13,521,424.11	10,305,694.23	91,679,410.44
二、累计摊销						
1. 期初余额	3,962,132.03	12,435,114.06		7,403,521.63	8,754,226.55	32,554,994.27
2. 本期增加金额	531,016.20	3,770,163.79		2,676,831.19	308,898.68	7,286,909.86
(1) 计提	531,016.20	3,770,163.79		2,676,831.19	308,898.68	7,286,909.86
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	4,493,148.23	16,205,277.85		10,080,352.82	9,063,125.23	39,841,904.13
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	20,733,574.01	26,420,292.01		3,441,071.29	1,242,569.00	51,837,506.31
2. 期初账面价值	21,264,590.21	21,094,866.28		4,652,537.67	1,551,467.68	48,563,461.84

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
广州创想云科技有限公司	204,093,223.96					204,093,223.96
合计	204,093,223.96					204,093,223.96

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他增加	处置	其他减少	
广州创想云科技有限公司	199,959,254.34					199,959,254.34
合计	199,959,254.34					199,959,254.34

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
广州创想云科技有限公司包含商誉资产组	独立带来现金流入的资产组合		是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

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
广州创想云科技有限公司包含商誉资产组	4,133,969.62	15,587,800.00	0.00	2024年-2028年	平均销售增长率预计为5.79%，按照资本资产定价修正模型的公式管理层测算得出的广州创想云科技有限公司折现率为10.20%		
合计	4,133,969.62	15,587,800.00	0.00				

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

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

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、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	13,554,636.87	3,110,834.31	6,043,452.41		10,622,018.77
其他		180,000.00	60,000.00		120,000.00
合计	13,554,636.87	3,290,834.31	6,103,452.41		10,742,018.77

其他说明：

29、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	118,555,166.11	17,914,532.43	67,692,530.13	10,158,915.02
内部交易未实现利润			4,122,656.82	618,398.52
可抵扣亏损	413,713,033.48	62,040,275.96	308,740,623.55	46,370,199.91
政府补助	46,952,821.41	7,042,923.21	40,436,800.41	6,065,520.08
股权激励			1,324,601.47	198,690.23
预计负债	5,987,280.47	898,092.07		
租赁负债	4,483,923.00	672,588.45	3,160,516.62	474,077.49
合计	589,692,224.47	88,568,412.12	425,477,729.00	63,885,801.25

(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
固定资产加速折旧	176,379,460.40	26,456,919.06	219,309,175.37	32,896,376.30
使用权资产	4,371,542.47	655,731.37	2,943,919.54	441,587.93
内部交易未实现利润	7,786,899.89	1,168,034.98		
合计	188,537,902.76	28,280,685.41	222,253,094.91	33,337,964.23

(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		88,568,412.12		63,885,801.25
递延所得税负债		28,280,685.41		33,337,964.23

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	55,967,084.57	60,241,727.29
可抵扣亏损	369,400,206.17	13,295.74

合计	425,367,290.74	60,255,023.03
----	----------------	---------------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年			
2025 年		78.32	
2026 年	12,921.98	12,843.66	
2027 年		373.76	
2028 年及以后	369,387,284.19		
合计	369,400,206.17	13,295.74	

其他说明：

30、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	331,755.80		331,755.80	3,467,121.18		3,467,121.18
预付工程款及其他	14,181.46		14,181.46	140,700.00		140,700.00
合计	345,937.26		345,937.26	3,607,821.18		3,607,821.18

其他说明：

31、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		14,546,123.49		信用证保证金、冻结资金等		73,515,580.41		保证金
固定资产		926,828,753.51		融资租赁、借款抵押		456,873,102.80		融资租赁抵押、借款抵押
无形资产		25,226,722.24		借款抵押		22,111,374.19		借款抵押
在建工程		34,266,186.78		借款抵押				
合计		1,000,867,786.02				552,500,057.40		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	90,000,000.00	60,500,000.00
保证借款	113,500,000.00	183,912,580.25
信用借款	10,000,000.00	
未满足终止确认的票据贴现	30,000,000.00	121,463,530.65
合计	243,500,000.00	365,876,110.90

短期借款分类的说明：

(1) 根据广东惠伦晶体科技股份有限公司 2023 年 10 月 17 日与中信银行股份有限公司东莞分行签订的编号为【23X092202300256037】号的流动资金借款合同，广东惠伦晶体科技股份有限公司以赵积清、新疆惠伦股权投资合伙企业(有限合伙)、惠伦晶体(重庆)科技有限公司（【保证合同编号：2023 信莞银最保字第 23X09201 号】、【2023 信莞银最保字第 23X09203 号】、【2023 信莞银最保字第 23X09202 号】）作为保证人，借款人民币 1,000.00 万元。

(2) 根据广东惠伦晶体科技股份有限公司 2023 年 12 月 19 日与中信银行股份有限公司东莞分行签订的编号为【23X092202300324158】号的人民币流动资金借款合同，广东惠伦晶体科技股份有限公司以赵积清、新疆惠伦股权投资合伙企业(有限合伙)、惠伦晶体(重庆)科技有限公司（【保证合同编号：2023 信莞银最保字第 23X09201 号】、【2023 信莞银最保字第 23X09203 号】、【2023 信莞银最保字第 23X09202 号】）作为保证人，借款人民币 2,000.00 万元。

(3) 根据广东惠伦晶体科技股份有限公司 2023 年 1 月 6 日与珠海华润银行股份有限公司东莞分行签订的编号为：华银(2023)莞流贷字(中小企一部)第 0002 号的流动资金借款合同，广东惠伦晶体科技股份有限公司以赵积清、惠伦晶体（重庆）科技有限公司（保证合同编号：华银（2022）莞额保字（中小企）第 0016 号）作为保证人，借款人民币 2,000.00 万元。

(4) 根据广东惠伦晶体科技股份有限公司 2023 年 1 月 13 日与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订的编号为 79362023280008 号的流动资金借款合同，广东惠伦晶体科技股份有限公司以保证人赵积清、惠伦晶体（重庆）科技有限公司（保证合同编号：ZB7936202100000032、ZB7936202100000033）及抵押人广东惠伦晶体科技股份有限公司（抵押合同编号：ZD7936202100000018）作为担保，借款人民币 2,500.00 万元。

(5) 根据广东惠伦晶体科技股份有限公司 2023 年 1 月 5 日与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订的编号为 79362023280001 号的流动资金借款合同，广东惠伦晶体科技股份有限公司以保证人赵积清、惠伦晶体（重庆）科技有限公司（保证合同编号：ZB7936202100000032、

ZB7936202100000033) 及抵押人广东惠伦晶体科技股份有限公司 (抵押合同编号 : ZD7936202100000018) 作为担保, 借款人民币 2,000.00 万元。

(6) 根据广东惠伦晶体科技股份有限公司 2023 年 12 月 19 日与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订的编号为 79362023280416 号的流动资金借款合同, 广东惠伦晶体科技股份有限公司以保证人赵积清、惠伦晶体 (重庆) 科技有限公司 (保证合同编号 : ZB7936202100000032 、 ZB7936202100000033) 及抵押人广东惠伦晶体科技股份有限公司 (抵押合同编号 : ZD7936202100000018) 作为担保, 借款人民币 2,500.00 万元。

(7) 根据广东惠伦晶体科技股份有限公司 2023 年 12 月 7 日与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订的编号为 79362023280382 号的流动资金借款合同, 广东惠伦晶体科技股份有限公司以保证人赵积清、惠伦晶体 (重庆) 科技有限公司 (保证合同编号 : ZB7936202100000032 、 ZB7936202100000033) 及抵押人广东惠伦晶体科技股份有限公司 (抵押合同编号 : ZD7936202100000018) 作为担保, 借款人民币 2,000.00 万元。

(8) 根据广东惠伦晶体科技股份有限公司 2023 年 8 月 24 日与广发银行股份有限公司东莞分行签订的编号为(2023)莞银综授额字第 000139 号的额度贷款合同, 广东惠伦晶体科技股份有限公司以赵积清、惠伦晶体 (重庆) 科技有限公司 (保证合同编号 : (2023)莞银综授额字第 000139 号-担保 01、(2023)莞银综授额字第 000139 号-担保 02) 作为保证人, 借款人民币 1,400.00 万元。

(9) 根据广东惠伦晶体科技股份有限公司 2023 年 9 月 26 日与东莞银行股份有限公司东莞分行签订的编号为东银 (0019) 2023 年对公流贷字第 070191 号的额度贷款合同, 广东惠伦晶体科技股份有限公司以东莞市科创融资担保有限公司、赵积清和惠伦晶体 (重庆) 科技有限公司 (保证合同编号 : 东银 (0019)2023 年保字第 070216 号、东银 0019-2023 年最高保字第 070276 号和东银 0019-2023 年最高保字第 070192 号) 作为保证人, 借款人民币 1,500.00 万元。

(10) 根据惠伦晶体 (重庆) 科技有限公司 2023 年 9 月 6 日与重庆三峡银行股份有限公司万盛支行签订的编号为渝三银 LJC018220232100018 号的流动资金借款合同, 惠伦晶体 (重庆) 科技有限公司以广东惠伦晶体科技股份有限公司、赵积清 (保证合同编号 : 渝三银 BZC01822023210001801 号、渝三银 BZC01822023210001802 号) 作为保证人, 借款人民币 1,000.00 万元。

(11) 根据惠伦晶体 (重庆) 科技有限公司 2023 年 10 月 13 日与兴业银行股份有限公司重庆分行签订的编号为兴银加州惠贷字 202301 号的流动资产借款合同, 惠伦晶体 (重庆) 科技有限公司以广东惠伦晶体科技股份有限公司、赵积清 (保证合同编号 : 兴银加州惠保字 202301 号、兴银加州惠保字 202302 号) 作为保证人, 借款人民币 2,000.00 万元。

(12) 根据惠伦晶体（重庆）科技有限公司 2023 年 11 月 29 日与中国民生银行股份有限公司重庆分行签订的编号为公流贷字第 ZH2300000221443 号的流动资金借款合同，惠伦晶体（重庆）科技有限公司以广东惠伦晶体科技股份有限公司、赵积清（保证合同编号：公高保字第 DB2300000100627 号、公高保字第 DB2300000100630 号）作为保证人，在合同编号：公授信字第 ZH2300000214720 号的综合授信合同，授信额度为 3,000.00 万人民币下，借款人民币 1,000.00 万元。

(13) 根据广州创想云科技有限公司 2023 年 11 月 29 日与招商银行股份有限公司广州高新支行签订的编号为 120DFP20231127EDO02 号的流动资金借款合同，广州创想云科技有限公司以潘毅华（保证合同编号：120DFP20231127GRO02）作为保证人，借款人民币 300.00 万元。

(14) 根据广州创想云科技有限公司 2023 年 10 月 20 日与广州农村商业银行股份有限公司空港经济区支行签订的编号为 2300401202360011 号的流动资金借款合同，广州创想云科技有限公司以赵积清和广东惠伦晶体科技股份有限公司（保证合同编号：2023101700147594）作为保证人，借款人民币 300.00 万元。

(15) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司期末未满足终止确认条件的票据贴现金额为人民币 3,000.00 万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		402,000.00
其中：		
衍生金融负债		402,000.00
其中：		
合计		402,000.00

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,890,000.00	15,000,000.00
信用证	10,000,000.00	45,000,000.00
合计	23,890,000.00	60,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	83,826,116.88	38,865,112.91
应付设备款	13,273,738.61	10,799,393.79
应付项目安装服务及其他	7,433,791.82	5,046,244.18
合计	104,533,647.31	54,710,750.88

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商七	3,152,034.43	产品质量
合计	3,152,034.43	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	651,222.23	
应付股利	817,175.07	817,175.07
其他应付款	71,182,259.94	18,518,494.12
合计	72,650,657.24	19,335,669.19

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	651,222.23	
非金融机构借款应付利息		
合计	651,222.23	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	817,175.07	817,175.07
合计	817,175.07	817,175.07

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 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
非金融机构借款	60,731,047.45	
代收股权激励个税		10,217,446.63
第三方往来款	7,226,852.35	3,402,003.90
预提费用及服务费	1,431,398.05	3,321,337.04
押金及保证金	1,591,514.93	1,270,484.93
其他	201,447.16	307,221.62
合计	71,182,259.94	18,518,494.12

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	1,201,464.93	货款保证金
合计	1,201,464.93	

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款、项目款	4,727,882.89	838,612.06
合计	4,727,882.89	838,612.06

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、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	7,672,592.95	116,100,427.86	112,866,703.03	10,906,317.78
二、离职后福利-设定提存计划		9,600,106.30	9,600,106.30	
三、辞退福利		8,800.00	8,800.00	
合计	7,672,592.95	125,709,334.16	122,475,609.33	10,906,317.78

(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	6,933,097.00	100,919,657.63	98,344,949.01	9,507,805.62
2、职工福利费	484,570.22	6,973,852.28	6,768,066.23	690,356.27
3、社会保险费		4,189,611.50	4,189,611.50	
其中：医疗保险费		3,551,206.74	3,551,206.74	
工伤保险费		343,254.94	343,254.94	
生育保险费		295,149.82	295,149.82	
4、住房公积金		2,982,990.60	2,982,990.60	
5、工会经费和职工教育经费	254,925.73	1,034,315.85	581,085.69	708,155.89
合计	7,672,592.95	116,100,427.86	112,866,703.03	10,906,317.78

(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		9,230,695.78	9,230,695.78	
2、失业保险费		369,410.52	369,410.52	
合计		9,600,106.30	9,600,106.30	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,170,619.49	489,380.98
企业所得税	145,315.28	4,291,746.16
个人所得税	267,301.95	554,860.30
城市维护建设税	91,334.85	49,808.95
教育费附加	71,717.05	67,190.58
其他	75,579.93	
合计	2,821,868.55	5,452,986.97

其他说明：

41、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

42、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	49,135,885.44	8,818,100.00
一年内到期的长期应付款	16,229,181.12	99,119,102.31
一年内到期的租赁负债	1,842,448.37	1,872,327.50
合计	67,207,514.93	109,809,529.81

其他说明：

43、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销增值税	12,034,697.95	12,896,298.13
未终止确认票据	11,885,203.87	17,117,511.74
合计	23,919,901.82	30,013,809.87

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
合计												

其他说明：

44、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	287,273,274.79	153,275,998.00
保证借款	1,894,608.23	
减：一年内到期的长期借款	-49,135,885.44	-8,818,100.00
合计	240,031,997.58	144,457,898.00

长期借款分类的说明：

(1) 根据广东惠伦晶体科技股份有限公司 2020 年 12 月 25 日与中国光大银行股份有限公司东莞分行签订的编号为 DG 固字 38792020002-2 号的固定资产暨项目融资借款合同，广东惠伦晶体科技股份有限公司以赵积清作为保证人（保证合同编号：DG 固保字 38792020002-2）、由广东惠伦晶体科技股份有限公司提供的机器设备作为抵押担保（抵押合同编号：DG 固抵字 38792020002-2）、由世锦国际有限公司以其持有的广东惠伦晶体科技股份有限公司的股权作为质押担保（质押合同编号：DG 固质字 38792020002-2），借款人民币 1,156.12 万元。

(2) 根据广东惠伦晶体科技股份有限公司 2020 年 12 月 25 日与中国光大银行股份有限公司东莞分行签订的编号为 DG 固字 38792020002-1 号的固定资产暨项目融资借款合同，广东惠伦晶体科技股份有限公司以赵积清作为保证人（保证合同编号：DG 固保字 38792020002-1）、由广东惠伦晶体科技股份有限公司提供的机器设备作为抵押担保（抵押合同编号：DG 固抵字 38792020002-1）、由世锦国际有

限公司以其持有的广东惠伦晶体科技股份有限公司的股权作为质押担保（质押合同编号：DG 固质字 38792020002-1），借款 77,118.30 万日元。

（3）根据惠伦晶体（重庆）科技有限公司 2023 年 1 月 28 日与中国工商银行股份有限公司重庆万盛支行、中国邮政储蓄银行股份有限公司重庆巴南分行签订的编号为万盛（银团）字 20230001 号的固定资产银团贷款合同，惠伦晶体（重庆）科技有限公司以保证人广东惠伦晶体科技股份有限公司、赵积清（保证合同编号：0310000622-2022 年万盛（保）字 0011 号、0310000622-2022 年万盛（保）字 0012 号）作为保证，由惠伦晶体（重庆）科技有限公司提供的机器设备-专用机器设备、房地产-工业（仓储物流）用房（抵押合同编号：0310000622-2022 年万盛（抵）字 0013 号、0310000622-2022 年万盛（抵）字 0012 号）作为抵押，由新疆惠伦股权投资合伙企业(有限合伙)以其持有的广东惠伦晶体科技股份有限公司的股票作为质押担保（质押合同编号:0310000622-2022 年万盛（质）字 0014 号），借款总金额人民币 2,7000 万元。

（4）根据广州创想云科技有限公司 2023 年 10 月 20 日与广州农村商业银行股份有限公司空港经济区支行签订的编号为 2300401202360012 号的企业借款合同，广州创想云科技有限公司以赵积清和广东惠伦晶体科技股份有限公司（保证合同编号：2023101700147594）作为保证人，借款人民币 200.00 万元。

其他说明，包括利率区间：

45、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

46、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,011,685.41	1,872,327.50
1-2 年	1,444,571.43	953,393.81
2-3 年	1,324,190.48	282,285.71
3-4 年		258,761.90
减：未确认融资费用	-296,524.31	-206,252.30
减：一年内到期的租赁负债	-1,842,448.37	-1,872,327.50
合计	2,641,474.64	1,288,189.12

其他说明：

47、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,019,667.87	
合计	3,019,667.87	

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

48、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
----	------	------

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

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

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：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品退货准备	5,987,280.47		预计产品退货
合计	5,987,280.47		

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

50、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	40,436,800.41	13,317,495.00	6,801,474.00	46,952,821.41	详见下表
合计	40,436,800.41	13,317,495.00	6,801,474.00	46,952,821.41	

其他说明：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	期末余额	与资产相关与收益相关
制造业高质量发展资金	11,772,333.35	5,990,000.00	--	3,675,220.49	--	14,087,112.86	与资产相关
土地返还款	10,027,912.15	--	--	332,195.88	--	9,695,716.27	与资产相关
东莞市促进进口设备专项资金	3,329,459.20	--	--	728,752.92	--	2,600,706.28	与资产相关
2020年稳增长市技改项目	2,394,166.72	--	--	276,249.96	--	2,117,916.76	与资产相关
2018年商务局对外发展进口设备专项资金	881,073.92	--	--	157,804.32	--	723,269.60	与资产相关
东莞市工业和信息化局2019年动化改造项目款	437,450.53	--	--	62,492.88	--	374,957.65	与资产相关
东莞市商务局2019年对外经贸发展专项资金	271,332.64	--	--	38,761.80	--	232,570.84	与资产相关
引领晶振行业的智能制造升级项目	5,500,000.00	--	--	600,000.00	--	4,900,000.00	与资产相关
智能工厂项目	3,723,708.33	1,650,000.00	--	444,000.04	--	4,929,708.29	与资产相关
进口设备贴息	1,357,011.00	4,177,495.00	--	344,661.83	--	5,189,844.17	与资产相关
2022年商务局对外发展专项资金（进口贴息）	742,352.57	--	--	78,833.88	--	663,518.69	与资产相关
2020年市重点领域研发	--	1,500,000.00	--	62,500.00	--	1,437,500.00	与资产相关
合计	40,436,800.41	13,317,495.00	--	6,801,474.00	--	46,952,821.41	--

51、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权款	10,971,350.18	10,971,350.18
合计	10,971,350.18	10,971,350.18

其他说明：

52、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	280,624,251.00				180,000.00	180,000.00	280,804,251.00

其他说明：

本期收到满足 2020 年股权激励计划的 2 名激励对象的行权股权款 1,022,400 元，其中 180,000 元增加注册资本，其余 842,400 元计入资本公积。

53、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

54、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）	696,402,944.50	2,649,202.54		699,052,147.04
其他资本公积	1,806,802.54	269,568.06	1,806,802.54	269,568.06
合计	698,209,747.04	2,918,770.60	1,806,802.54	699,321,715.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期收到满足 2020 年股权激励计划的 2 名激励对象的行权股权款 1,022,400.00 元，其中 180,000.00 元增加注册资本，其余 842,400.00 元计入资本公积；

2020 年股权激励计划的 2 名激励对象行权，将资本公积-其他资本公积转入股本溢价，转入金额为 1,806,802.54 元。

公司与母公司新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）资金拆借产生的利息费用计入其他资本公积，计提金额为 269,568.06 元。

55、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、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	

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：

57、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

58、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	40,337,631.53			40,337,631.53
合计	40,337,631.53			40,337,631.53

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	30,739,036.67	190,703,433.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		22,015.25
调整后期初未分配利润	30,739,036.67	190,725,448.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-162,352,406.50	-134,876,029.44
应付普通股股利		25,110,382.59
期末未分配利润	-131,613,369.83	30,739,036.67

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 22,015.25 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

60、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	395,448,738.10	386,221,287.44	394,332,025.27	380,269,643.18
其他业务	749,569.87	654,521.77	536,411.13	463,270.28
合计	396,198,307.97	386,875,809.21	394,868,436.40	380,732,913.46

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	396,198,307.97	/	394,868,436.40	/
营业收入扣除项目合计金额	749,569.87	出租收入、销售材料收入	536,411.13	出租收入、销售材料收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.19%		0.14%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	749,569.87	出租收入、销售材料收入	536,411.13	出租收入、销售材料收入

与主营业务无关的业务收入小计	749,569.87	出租收入、销售材料收入	536,411.13	出租收入、销售材料收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	395,448,738.10	/	394,332,025.27	/

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
电子元器件	364,100,020.84	367,960,827.51					364,100,020.84	367,960,827.51
软件及信息技术服务	32,098,287.13	18,914,981.70					32,098,287.13	18,914,981.70
按经营地区分类								
其中：								
境内销售	314,714,636.99	319,079,307.70					314,714,636.99	319,079,307.70
境外销售	81,483,670.98	67,796,501.51					81,483,670.98	67,796,501.51
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点转让	384,934,024.25	382,038,820.26					384,934,024.25	382,038,820.26
在某一时段内转让	11,264,283.72	4,836,988.95					11,264,283.72	4,836,988.95
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								

直销	220,330,648.87	205,771,985.84					220,330,648.87	205,771,985.84
经销	175,867,659.10	181,103,823.37					175,867,659.10	181,103,823.37
合计	396,198,307.97	386,875,809.21					396,198,307.97	386,875,809.21

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

61、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	727,928.04	166,400.77
教育费附加	747,899.18	72,282.72
房产税	2,322,362.91	1,798,775.62
土地使用税	524,286.99	524,286.99
印花税	556,223.91	406,174.82
其他	2,580.00	1,020.00
合计	4,881,281.03	2,968,940.92

其他说明：

62、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,653,990.69	23,565,904.12
折旧摊销	14,740,386.43	9,344,015.35
咨询顾问费	4,219,669.92	5,457,071.29
租赁费	2,626,569.22	2,829,641.49

办公费	2,333,525.95	2,555,662.49
装修费	2,167,369.74	1,920,965.76
水电费	1,360,927.26	1,494,801.82
业务招待费	911,258.18	932,683.06
差旅费	640,711.07	601,766.98
修理费	1,122,449.81	463,422.81
车辆运输费	62,112.68	226,939.51
股份支付		-3,979,989.96
其他	3,460,662.33	2,596,650.59
合计	60,299,633.28	48,009,535.31

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,748,517.39	8,634,569.98
广告策划费	4,722,940.28	4,724,493.81
业务招待费	3,013,595.76	1,788,679.95
差旅费	1,668,267.66	1,411,193.40
售后服务费	1,878,457.08	773,574.54
办公费	389,320.60	319,554.61
报关费	211,840.65	94,995.89
市场推广费	797,560.00	640,817.15
其他	826,610.97	1,138,378.51
合计	24,257,110.39	19,526,257.84

其他说明：

64、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,575,806.28	17,576,812.18
直接材料、动力	4,075,028.04	7,926,427.60
折旧费用与长期待摊费用	6,092,446.19	7,338,965.96
装备调试费	133,173.13	2,236,179.32
委托外部研究开发费	452,180.87	716,700.49
其他费用	802,682.27	832,972.58
合计	29,131,316.78	36,628,058.13

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,239,035.61	29,986,127.42

利息收入	-1,794,644.26	-378,542.34
汇兑损益	-3,886,449.31	-16,130,658.90
银行手续费及其他	1,319,842.72	1,997,383.91
合计	26,877,784.76	15,474,310.09

其他说明：

66、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
1. 与资产相关的政府补助	6,801,474.00	3,705,314.86
2. 与收益相关的政府补助	6,680,771.49	3,525,496.75
3. 增值税减征	3,109,615.31	208,650.00
4. 个税手续费返还	40,200.98	178,607.57

67、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、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		365,735.63
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		365,735.63
交易性金融负债		-402,000.00
合计		-36,264.37

其他说明：

69、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	-972,173.60	-865,810.76
其他	-658,075.63	-195,697.85
合计	-1,630,249.23	-1,061,508.61

其他说明：

70、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-45,114.74	
应收账款坏账损失	-30,163,621.71	-17,358,958.82
其他应收款坏账损失	-382,303.08	795,242.29
应收款项融资坏账损失	-1,111,987.88	
合计	-31,703,027.41	-16,563,716.53

其他说明：

71、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	-44,369,720.01	-31,141,696.19
四、固定资产减值损失	-2,293,627.68	-5,208,688.62
十、商誉减值损失		-3,213,518.34
十一、合同资产减值损失	-412,890.88	-286,275.83
合计	-47,076,238.57	-39,850,178.98

其他说明：

72、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
固定资产处置利得或损失	7,295,066.46	8,181.15

73、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
违约赔偿收入	62,000.00	2,000.00	62,000.00
其他	143,022.35	4,391,703.54	143,022.35
合计	205,022.35	4,393,703.54	205,022.35

其他说明：

74、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
对外捐赠	100,000.00	130,680.00	100,000.00
滞纳金支出	3,420.46	6,361.27	3,420.46
非流动资产毁损报废损失	8,969.76	3,847.48	8,969.76
其他	5,800.00	108,483.75	5,800.00
合计	118,190.22	249,372.50	118,190.22

其他说明：

75、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	4,966.32	1,456,063.23
递延所得税费用	-29,739,889.69	-20,792,700.26
合计	-29,734,923.37	-19,336,637.03

(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	-192,520,182.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	-28,878,027.35
子公司适用不同税率的影响	338,880.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	324,232.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,176,314.85
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	9,101,721.58
税法规定的额外可扣除费用	-4,445,416.21
所得税费用	-29,734,923.37

其他说明：

76、其他综合收益

详见附注。

77、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	20,756,764.69	17,350,795.34
代收股权激励个税	4,061,985.00	10,217,446.63
保证金	1,215,533.52	4,224,872.05
利息收入	1,794,644.26	389,966.21
其他	7,550,817.35	4,502,591.33
合计	35,379,744.82	36,685,671.56

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
费用性支出及其他	34,696,382.98	32,255,981.72
代付股权激励个税	14,092,543.05	
保证金	2,872,630.36	756,189.36
合作项目往来款	5,000,000.00	6,000,000.00
合计	56,661,556.39	39,012,171.08

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
理财产品		93,000,000.00
远期外汇交易		37,801,069.49
保证金		1,411,280.04
合计		132,212,349.53

收到的重要的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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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
理财产品		93,000,000.00
远期外汇交易		38,655,910.31
保证金		4,034,511.22
其他		153,756.00
合计		135,844,177.53

支付的重要的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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
售后回租	30,000,000.00	
资金拆借	78,911,795.51	
票据贴现	53,750,644.34	76,963,530.64
信用证融资		36,260,617.05
保理业务	20,000,000.00	
融资保证金	62,897,368.13	
融资租赁保证金		1,250,000.00
合计	245,559,807.98	114,474,147.69

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
保证金	84,032,351.77	6,326,949.78
融资租赁相关费用	111,065,390.93	1,600,000.00
归还非金融机构借款	10,215,000.00	
票据承兑	15,000,000.00	
保理业务	20,000,000.00	
票据贴现利息		764,490.84
其他		2,007,093.71
合计	240,312,742.70	10,698,534.33

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

78、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	-162,785,258.95	-134,876,029.44
加：资产减值准备	78,779,265.98	56,413,895.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	100,676,156.22	100,957,540.44
使用权资产折旧	1,451,428.05	1,073,132.40
无形资产摊销	7,286,909.86	7,778,613.74
长期待摊费用摊销	6,103,452.41	1,458,460.98
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）	-7,295,066.46	-8,181.15
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	8,969.76	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		36,264.37
财务费用（收益以“－”号填列）	31,239,035.61	28,302,820.71
投资损失（收益以“－”号填列）	1,630,249.23	1,061,508.61
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-24,682,610.87	-49,346,738.90
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,057,278.82	29,777,780.12
存货的减少（增加以“－”号填列）	17,594,426.48	-62,127,101.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-105,770,357.63	64,157,245.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	14,007,511.48	-24,748,558.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-46,813,167.65	19,910,653.03
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	62,254,055.53	47,474,098.53
减：现金的期初余额	47,474,098.53	110,407,111.09
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	14,779,957.00	-62,933,012.56

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 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	62,254,055.53	47,474,098.53
其中：库存现金	35,200.99	34,402.22
可随时用于支付的银行存款	62,218,854.54	47,439,696.31
三、期末现金及现金等价物余额	62,254,055.53	47,474,098.53

(5) 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
保证金	14,546,123.49	73,515,580.41	
合计	14,546,123.49	73,515,580.41	

(6) 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

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

79、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：

80、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			
其中：美元	437,573.84	7.0827	3,099,204.24
欧元			
港币	12,861.74	0.9062	11,655.31
日元	17.00	0.0502	0.85
应收账款			
其中：美元	13,675,125.03	7.0827	96,856,808.05
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：港币	26,000.00	0.9062	23,561.20
应付账款			
其中：美元	1,384,136.37	7.0827	9,803,422.67
日元	114,239,389.86	0.0502	5,734,817.37
其他应付款			
其中：美元	1,020,352.74	7.0827	7,226,852.35
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
日元	403,174,848.00	0.0502	20,239,377.37

其他说明：

(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

81、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

涉及售后租回交易的情况

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	377,571.61	276,170.77
短期租赁费用	547,545.29	651,895.76
售后租回交易	2,230,051.04	7,703,300.61

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

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

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(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

82、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,595,523.67	19,699,184.50

直接材料、动力	4,823,929.56	12,667,350.93
折旧费用与长期待摊费用	8,714,906.14	9,067,202.03
装备调试费	813,674.02	2,740,237.12
委托外部研究开发费	452,180.87	716,700.49
其他费用	896,861.18	832,972.58
合计	34,297,075.44	45,723,647.65
其中：费用化研发支出	29,131,316.78	36,628,058.13
资本化研发支出	5,165,758.66	9,095,589.52

1、符合资本化条件的研发项目

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
高通平台手机用 SMD1612 76.8MHz 热敏晶体研究开发	4,711,831.24				4,711,831.24			
GPS 导航模组用 2016 38.4MHz H 型温补晶振研究开发	4,383,758.28				4,383,758.28			
5G 用 SMD1210 76.8MHz 普通晶体研究开发		2,360,744.99					2,360,744.99	
高规格车载用 SMD 3225 24MHz 普通晶体研究开发		1,534,053.45					1,534,053.45	
1612 26MHz 温补晶体研究开发		1,270,960.22					1,270,960.22	
合计	9,095,589.52	5,165,758.66			9,095,589.52		5,165,758.66	

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
高通平台手机用 SMD1612 76.8MHz 热敏晶体研究开发	开发完成	2023 年 02 月 01 日	批量生产产品并销售	2021 年 12 月 01 日	完成样品试制及检测，开始样品小批量试产
GPS 导航模组用 2016 38.4MHz H 型温补晶振研究开发	开发完成	2023 年 02 月 01 日	批量生产产品并销售	2021 年 12 月 01 日	完成样品试制及检测，开始样品小批量试产
5G 用 SMD1210 76.8MHz 普通晶体研究开发	开发阶段	2024 年 06 月 01 日	批量生产产品并销售	2022 年 12 月 02 日	模具、样品内部测试成功，客户验证成功，确认产品规格
高规格车载用 SMD 3225 24MHz	开发阶段	2024 年 04 月 01 日	批量生产产品并销售	2022 年 12 月 02 日	模具、样品内部测试成功，客户

普通晶体研究开发					验证成功，确认产品规格
1612 26MHz 温补晶体研究开发	开发阶段	2024 年 02 月 01 日	批量生产产品并销售	2023 年 03 月 01 日	模具、样品内部测试成功，客户验证成功，确认产品规格

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	单位：元	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		

无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、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

5、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：

本公司本期合并范围新增一家子公司，即香港惠伦实业有限公司(韩国)，注册地为韩国，注册资本本为 2 亿韩币（约 100 万元人民币），已办理工商注册，截止 2023 年 12 月 31 日尚未履行出资。

6、其他

十、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	
广州创想云科技有限公司	30,000,000.00	广州	广州	信息技术	100.00%	0.00%	并购（说明1）
东莞惠伦晶体器件工程技术有限公司	10,000,000.00	东莞	东莞	半导体制造	100.00%	0.00%	设立
东莞惠伦实业有限公司	500,000.00	东莞	东莞	半导体制造	100.00%	0.00%	设立
惠伦晶体（重庆）科技有限公司	200,000,000.00	重庆	重庆	半导体制造	100.00%	0.00%	设立
惠伦（香港）实业有限公司	681,050.00	香港	香港	半导体制造	100.00%	0.00%	设立
惠伦晶体科技（深圳）有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	半导体制造	65.00%	0.00%	设立
香港惠伦实业有限公司（韩国）	1,000,000.00	韩国	韩国	半导体制造	100.00%	0.00%	设立（说明2）

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

说明 1：2023 年 4 月 24 日，公司与东莞惠创产业投资合伙企业(有限合伙)签订股权转让协议，约定将子公司广州创想云科技有限公司（以下简称创想云公司 40%的股权转让予东莞惠创产业投资合伙企业(有限合伙)，公司对创想云公司原持股比例为 100%，根据深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具的编号为鹏信资评报字[2023]第 S024 号的《广东惠伦晶体科技股份有限公司拟股权转让涉及的广州创想云科技有限公司股东全部权益资产评估报告》所确认的创想云股东全部权益截至评估基准日的评估价值为 6,936.18 万元，经协商确定，创想云公司 40%股权的转让价款为 2,774.47 万元，双方同意，自本次股权转让完成(本次股权转让完成是指创想云公司办理完毕本次股权转让的工商变更登记手续且东莞惠创产业投资合伙企业(有限合伙)被市场监督管理部门登记为创想云公司股东)日起 12 个月

内，东莞惠创产业投资合伙企业(有限合伙)向公司支付首期股权转让价款，首次股权转让价款的支付金额不低于股权转让价款的 50%。在本次股权转让完成日后第 12 个月至第 24 个月的期间，东莞惠创产业投资合伙企业(有限合伙)向公司支付剩余的股权转让价款。自本次股权转让完成日起届满 24 个月后，如东莞惠创产业投资合伙企业(有限合伙)未向公司支付完毕全部股权转让价款，则双方均有权单方解除本协议，不承担因此产生的任何责任和义务。2023 年 11 月 27 日已办理工商变更，截至本报告报出日，东莞惠创产业投资合伙企业(有限合伙)尚未支付首期转让款。

说明 2：2023 年 4 月 24 日，公司与深圳市瑞承伟业科技有限公司（以下简称瑞承伟业）签订增资协议，该协议约定，惠伦晶体科技（深圳）有限公司（以下简称深圳惠伦）注册资本由 100.00 万元增资至 500.00 万元，增资 400.00 万元，其中瑞承伟业认缴 175.00 万元，公司认缴 225.00 万元，出资后，公司持有深圳惠伦 65%的股权，瑞承伟业持有公司 35%的股权。

(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
惠伦晶体科技（深圳）有限公司	35.00%	-432,852.45		1,317,147.55

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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
惠伦晶体科技（深圳）有限公司	64,023,339.41	1,036,466.23	65,059,805.64	62,111,709.11		62,111,709.11	21,055,564.87	364,721.26	21,420,286.13	21,235,468.30		21,235,468.30

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
惠伦晶体科技（深圳）有限公司	68,019,678.06	-1,236,721.30	-1,236,721.30	762,390.61	24,850,622.64	63,749.32	63,749.32	-942,243.69

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

1、关于广州创想云科技有限公司股权转让事项

公司于 2023 年 4 月 24 日召开的第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第九次会议审议通过了《关于转让全资子公司部分股权暨关联交易的议案》，公司拟将持有的创想云 40%股权转让给东莞惠创产业投资合伙企业（有限合伙）。截至本报告披露日，创想云已完成工商变更，东莞惠创产业投资合伙企业(有限合伙)尚未支付首期转让款。

2、关于惠伦晶体科技（深圳）有限公司增资扩股暨引入员工持股平台事项

公司于 2023 年 4 月 24 日召开第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第九次会议审议通过了《关于全资子公司拟增资扩股暨引入员工持股平台的议案》，同意深圳惠伦引入员工持股平台深圳市瑞承伟业科技有限公司并增资。本次增资完成后，深圳惠伦注册资本将由 100 万元人民币增至 500 万元人民币，公司持有深圳惠伦的股权比例将由 100%变更为 65%，瑞承伟业持有深圳惠伦的股权比例为 35%。截至本报告披露日，深圳惠伦已完成工商变更，增资尚未完成。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明：

(4) 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：		
投资账面价值合计	6,206,406.56	105,450.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,944,347.19	-1,731,621.52
--综合收益总额	-1,944,347.19	-1,731,621.52
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、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

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益							与资产相关
制造业高质量发展资金	11,772,333.35	5,990,000.00		3,675,220.49		14,087,112.86	与资产相关
土地返还款	10,027,912.15			332,195.88		9,695,716.27	与资产相关
东莞市促进进口设备专项资金	3,329,459.20			728,752.92		2,600,706.28	与资产相关
2020 年稳增长市技改项目	2,394,166.72			276,249.96		2,117,916.76	与资产相关
2018 年商务局对外发展进口设备专项资金	881,073.92			157,804.32		723,269.60	与资产相关
东莞市工业和信息化局 2019 年动化改造项目款	437,450.53			62,492.88		374,957.65	与资产相关
东莞市商务局 2019 年对外经贸发展专项资金	271,332.64			38,761.80		232,570.84	与资产相关
引领晶振行业的智能制造升级项目	5,500,000.00			600,000.00		4,900,000.00	与资产相关
智能工厂项目	3,723,708.33	1,650,000.00		444,000.04		4,929,708.29	与资产相关
进口设备贴息	1,357,011.00	4,177,495.00		344,661.83		5,189,844.17	与资产相关
2022 年商务局对外发展专项资金（进口贴息）	742,352.57			78,833.88		663,518.69	与资产相关
2020 年市重点领域研发		1,500,000.00		62,500.00		1,437,500.00	与资产相关
合计	40,436,800.41	13,317,495.00		6,801,474.00		46,952,821.41	

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	13,482,245.49	7,230,811.61
合计	13,482,245.49	7,230,811.61

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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。

（一）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产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	16,613,927.13	45,114.74
应收账款	272,504,920.16	64,678,176.50
应收款项融资	28,231,543.23	1,111,987.88
其他应收款	16,672,658.15	1,783,084.14
合计	334,023,048.67	67,618,363.26

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 31.77%（2022 年 12 月 31 日：50.03 %）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截

止 2023 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 31,000.00 万元，其中：已使用授信金额为 14,789.00 万元。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	248,657,698.27	--	--	--	248,657,698.27
应付账款	104,533,647.31	--	--	--	104,533,647.31
其他应付款	72,650,657.24	--	--	--	72,650,657.24
其他流动负债	23,919,901.82	--	--	--	23,919,901.82
长期借款（含一年内到期）	62,483,438.98	83,131,196.05	63,407,960.63	115,303,557.25	324,326,152.91
租赁负债（含一年内到期）	2,011,685.40	1,444,571.43	1,324,190.48	--	4,780,447.31
长期应付款（含一年内到期）	16,229,181.12	4,057,295.28	--	--	20,286,476.40
合计	530,486,210.14	88,633,062.76	64,732,151.11	115,303,557.25	799,154,981.26

（三）市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和日元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司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汇率风险；为此，本公司可能会签署远期外汇合约或货币互换合约方式来达到规避汇率风险的目的。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	港币项目	日元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	3,099,204.24	11,655.31	0.85	3,110,860.40
应收账款	96,856,808.05	--	--	96,856,808.05
其他应收款	--	23,561.20	--	23,561.20
小计	99,956,012.29	35,216.51	0.85	99,991,229.65
外币金融负债：				
应付账款	9,803,422.67	--	5,734,817.37	15,538,240.04
其他应付款	7,226,852.35	--	--	7,226,852.35
长期借款（含 1 年内到期）	--	--	20,239,377.37	20,239,377.37

项目	期末余额			
	美元项目	港币项目	日元项目	合计
小计	17,030,275.02	--	25,974,194.74	43,004,469.76

敏感性分析：

截止 2023 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元及日金融资产和美元及日元金融负债，如果人民币对美元及日元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约 569.96 万元。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

3、价格风险

价格风险指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，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

3、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

4、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

5、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

6、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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、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
新疆惠伦股权投资合伙企业(有限合伙)	新疆石河子	从事对非上市企业的股权投资，通过认购非公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份	1,000 万元人民币	14.36%	14.36%

本企业的母公司情况的说明

新疆惠伦股权投资合伙企业(有限合伙)系由原母公司东莞市惠众投资有限公司迁址至新疆石河子并经新疆石河子工商行政管理局核准变更设立,于 2015 年 12 月 21 日领取了统一社会信用代码为 9165900155582526T 的营业执照。

本企业最终控制方是赵积清。

其他说明:

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司的权益。

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、3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本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
-----------	--------

陕西惠华电子科技有限公司	参股 50%，合营企业
--------------	-------------

其他说明：

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
赵积清	公司实际控制人、董事长
韩巧云	公司董事、常务副总经理
韩继玲	公司总经理
刘峰、叶国辉、姜健伟	公司副总经理
邢越	公司副总经理、董事
潘毅华	公司董事会秘书、董事、子公司广州创想云科技有限公司法定代表人
邓又强	公司财务总监、董事
赵亚彬、肖德才	公司董事
睦善进、邓洪永、秦玉珍	公司监事
谭立峰、程益群、王圣来、李锋	公司独立董事
安徽正奇融资租赁有限公司	原主要股东的一致行动人
深圳市瑞承伟业科技有限公司	持有子公司惠伦晶体科技（深圳）有限公司 35%股权
东莞市惠立光电器件有限公司	赵积清持有 51%的股权
东莞惠创产业投资合伙企业（有限合伙）	赵积清担任执行事务合伙人并持有 36.4%的份额
东莞市惠粤光电元器件有限公司	董事、副总经理韩巧云担任执行董事
正奇金融控股股份有限公司	董事赵亚彬担任副总裁
安徽正奇资产管理有限公司	董事赵亚彬担任董事兼总经理
合肥新汇成微电子股份有限公司	董事赵亚彬担任董事
合肥质然房地产开发有限公司	董事赵亚彬担任董事
安徽新华国金小额贷款有限公司	董事赵亚彬担任总经理
武汉正奇志道投资有限公司	董事赵亚彬担任执行董事兼总经理
正奇（上海）股权投资管理有限公司	董事赵亚彬担任董事兼总经理
上海登谷投资有限公司	董事肖德才担任执行董事
德旭莆瀛（厦门）私募基金管理有限公司	董事肖德才担任执行董事、总经理

其他说明：

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
陕西惠华电子科技有限公司	采购货款	660.18	10,000,000.00	否	111,069.63
安徽正奇融资租赁有限公司	售后租回利息费用	1,198,000.00	100,000,000.00	否	839,017.48

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

陕西惠华电子科技有限公司	销售商品、材料	221,497.95	367,721.63
--------------	---------	------------	------------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	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
安徽正奇融资租赁有限公司	售后租回融资租赁					50,000,000.00	17,612,348.36	1,198,000.00	839,017.48		

关联租赁情况说明

(4) 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
广州创想云科技有限公司	293.40	2022年09月01日	2026年08月30日	否
广州创想云科技有限公司	200.00	2023年10月20日	2029年10月10日	否
广州创想云科技有限公司	300.00	2023年10月20日	2027年10月11日	否
惠伦晶体(重庆)科技有限公司	1,000.00	2023年09月06日	2027年09月05日	否
惠伦晶体(重庆)科技有限公司	2,000.00	2023年10月16日	2027年10月14日	否
惠伦晶体(重庆)科技有限公司	1,000.00	2023年12月07日	2027年12月06日	否
惠伦晶体(重庆)科技有限公司	5,063.57	2021年01月07日	2026年03月12日	否
惠伦晶体(重庆)科技有限公司	933.58	2021年02月08日	2026年03月13日	否
惠伦晶体(重庆)科技有限公司	3,285.00	2021年02月08日	2027年03月31日	否
惠伦晶体(重庆)科技有限公司	3,285.00	2022年04月26日	2027年03月31日	否
惠伦晶体(重庆)科技有限公司	9,450.00	2023年03月02日	2032年03月02日	否
惠伦晶体(重庆)科技有限公司	4,050.00	2023年03月10日	2032年03月08日	否
惠伦晶体(重庆)科技有限公司	13,500.00	2023年03月06日	2032年03月04日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵积清、惠伦晶体(重庆)科技有限公司	2,000.00	2022年01月21日	2025年01月20日	否
赵积清、惠伦晶体(重庆)科技有限公司	3,200.00	2022年01月27日	2025年01月26日	否
赵积清、惠伦晶体(重庆)科技有限公司	850.00	2022年08月31日	2025年02月27日	否
赵积清、惠伦晶体(重庆)科技有限公司	5,500.00	2023年01月09日	2026年01月08日	否
赵积清、惠伦晶体(重庆)科技有限公司	2,500.00	2023年01月13日	2026年01月12日	否
赵积清、惠伦晶体(重庆)科技有限公司	2,000.00	2023年01月05日	2026年01月04日	否
赵积清、惠伦晶体(重庆)科技有限公司	2,500.00	2023年12月19日	2026年12月19日	否
赵积清、惠伦晶体(重庆)科技有限公司	2,000.00	2023年12月07日	2026年12月07日	否
赵积清	3,114.56	2021年01月14日	2028年12月10日	否
赵积清	1,081.33	2021年01月14日	2028年12月10日	否
赵积清、惠伦晶体(重庆)科技有限公司	2,000.00	2022年07月28日	2026年01月27日	否
赵积清、惠伦晶体(重庆)科技有限公司	2,000.00	2023年01月06日	2027年01月07日	否
赵积清、惠伦晶体(重庆)科技有限公司	2,000.00	2022年04月02日	2026年04月01日	否
赵积清、惠伦晶体(重庆)科技有限公司	2,000.00	2023年03月15日	2026年09月26日	否
赵积清、惠伦晶体(重庆)科技有限公司	2,000.00	2022年11月25日	2026年11月24日	否
赵积清、惠伦晶体(重庆)科技有限公司、新疆惠伦股权投资合伙企业(有限合伙)	1,890.00	2022年06月21日	2026年03月05日	否
赵积清、惠伦晶体(重庆)科技有限公司、新疆惠伦股权投资合伙企业(有限合伙)	500.00	2022年08月08日	2026年03月04日	否
赵积清、惠伦晶体(重庆)科技有限公司、新疆惠伦股	250.00	2022年08月25日	2026年03月05日	否

股权投资合伙企业（有限合伙）				
赵积清、惠伦晶体（重庆）科技有限公司、新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000.00	2023年10月17日	2027年04月17日	否
赵积清、惠伦晶体（重庆）科技有限公司、新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000.00	2023年12月19日	2027年06月16日	否
赵积清、惠伦晶体（重庆）科技有限公司	3,000.00	2022年02月23日	2026年02月21日	否
赵积清、惠伦晶体（重庆）科技有限公司	3,000.00	2023年01月12日	2026年08月16日	否
赵积清、惠伦晶体（重庆）科技有限公司	1,600.00	2023年08月17日	2027年08月16日	否
赵积清、惠伦晶体（重庆）科技有限公司	1,400.00	2023年08月24日	2027年08月23日	否
赵积清、惠伦晶体（重庆）科技有限公司	2,000.00	2022年04月08日	2026年10月07日	否
赵积清	1,500.00	2022年04月21日	2026年04月19日	否
赵积清、惠伦晶体（重庆）科技有限公司	2,000.00	2022年07月12日	2026年07月11日	否
东莞市科创融资担保有限公司、赵积清、惠伦晶体（重庆）科技有限公司	1,500.00	2023年09月26日	2026年09月25日	否
赵积清	5,000.00	2022年11月18日	2023年11月18日	是
赵积清、广州创想云科技有限公司、惠伦晶体（重庆）科技有限公司	6,000.00	2021年10月24日	2023年09月24日	是
赵积清	3,000.00	2020年09月18日	2023年08月18日	是
赵积清	3,000.00	2021年02月09日	2023年01月09日	是
赵积清	3,240.00	2021年10月29日	2023年09月29日	是
赵积清	3,300.00	2021年10月14日	2023年09月14日	是
惠伦晶体（重庆）科技有限公司	3,000.00	2023年01月12日	2025年01月12日	否
潘毅华	300.00	2023年11月29日	2026年11月28日	否

关联担保情况说明

（5）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				
新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）	14,500,000.00	2023年07月20日	2023年07月31日	
新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）	14,500,000.00	2023年08月01日	2023年10月23日	
新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）	14,300,000.00	2023年10月24日	2023年12月04日	
新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）	24,300,000.00	2023年12月05日	2023年12月20日	
新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）	19,300,000.00	2023年12月21日	2023年12月25日	
新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）	38,300,000.00	2023年12月26日	2023年12月26日	

新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）	51,300,000.00	2023年12月27日	2023年12月31日	
拆出				

(6) 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
陕西惠华电子科技有限公司	设备出资	3,516,229.30	

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,106,504.69	3,983,858.52

(8) 其他关联交易**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	陕西惠华电子科技有限公司	1,107,175.00	314,425.69	956,882.29	62,446.19
其他应收款	安徽正奇融资租赁有限公司			1,000,000.00	20,000.00
其他应收款	深圳市瑞承伟业科技有限公司	1,750,000.00	87,500.00		

(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	陕西惠华电子科技有限公司	736.29	118,558.11
其他应付款	新疆惠伦股权投资合伙企业（有限合伙）	50,731,047.45	
其他应付款	赵积清		61,047.45
长期应付款	安徽正奇融资租赁有限公司		50,000,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、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
股权激励			180,000	1,806,802.54				
合计			180,000	1,806,802.54				

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

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	授予日公司股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、行权条件完成情况等后续信息，修正预计可行权的限制性股票数量
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	35,390,926.69
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明：

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

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、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

1、签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

(1) 公司拟在韩国设立全资子公司香港惠伦实业有限公司(韩国)，注册资本 2 亿韩币（约 100.00 万元人民币），已办理工商注册，截止 2023 年 12 月 31 日尚未履行出资。

(2) 公司拟将全资子公司东莞惠伦晶体器件工程技术有限公司通过货币资产或者实物资产向其增资 950.00 万元，增资完成后，该公司注册资本将由人民币 50.00 万元增至人民币 1,000.00 万元，截止 2023 年 12 月 31 日尚未履行出资。

(3) 根据 2023 年 4 月 24 日，公司与深圳市瑞承伟业科技有限公司（以下简称瑞承伟业）签订增资协议，该协议约定，惠伦晶体科技（深圳）有限公司（以下简称深圳惠伦）注册资本由 100.00 万元增资至 500.00 万元，增资 400.00 万元，其中瑞承伟业认缴 175.00 万元，公司认缴 225.00 万元，截止 2023 年 12 月 31 日尚未履行出资。

2、已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

无

3、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

公司与浙江浙银金融租赁股份有限公司签订了合同编号为【ZY2022SH0577】的融资租赁合同（售后回租），融资 3,000.00 万元，租赁期限为 24 个月，利率为 7%。2023 年度已支付的本金及利息为 1,217.19 万元，未付本金及利息为 2,028.65 万元。

4、已签订的正在或准备履行的并购协议

无

5、已签订的正在或准备履行的重组计划

无

6、其他重大财务承诺事项

抵押资产情况

资产类别	资产名称	抵押总额	抵押用途	截止 2023 年 12 月 31 日资产账面价值
固定资产	房屋及建筑物	217,599,192.03	借款抵押	167,576,694.71
在建工程	房屋及建筑物	34,266,186.78	借款抵押	34,266,186.78
无形资产	土地使用权	283,818,405.50	借款抵押	20,811,765.29
固定资产	机器设备	663,254,668.06	借款抵押	527,389,010.63

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见附注十四、关联方交易之关联担保

2、 开出保函、信用证

2023 年 8 月 16 日，公司开具票号为 DC32718230816008 信用证，票据金额为 1,000.00 万元，到期日为 2024 年 8 月 12 日。

除存在上述或有事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(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。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股份转让	控股股东于 2023 年 11 月 30 日与黄天歌（以下简称受让方）签署了《股份转让意向协议》，拟将其持有的公司 28,080,425 股普通股股份（占公司股本总额的 10%）转让给受让方及其一致行动人		

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、 债务重组事项

截止 2023 年 12 月 31 日公司应收 N.F. Smith & Associates LP 400.2 万美元，人民币金额为 2,834.50 万元，已计提坏账准备人民币 1,348.76 万元，坏账计提比例 47.58%，应收账款期末账面价值为人民币

1,485.74 万元。2024 年 4 月 2 日 N.F. Smith & Associates LP、HK YINUO INFORMATION LIMITED 与公司共同签订债务重组协议，协议约定，由 HK YINUO INFORMATION LIMITED 偿还公司应收账款 240.12 万美元，减免债务 160.08 万美元，N.F.Smith & Associates LP 无条件且不可撤销地保证 HK YINUO INFORMATION LIMITED 根据合同条款向公司全额及时支付未偿债务。

还款计划如下：

还款日期	还款金额
2024 年 4 月 10 日	50 万美元
2024 年 5 月 31 日	80 万美元
2024 年 6 月 30 日	40 万美元
2024 年 9 月 30 日	40.02 万美元
2024 年 12 月 31 日	30.1 万美元
合计	240.12 万美元

截止本报告报出日，已回款 87.44 万美元。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2023年4月24日，公司与东莞惠创产业投资合伙企业(有限合伙)签订股权转让协议，约定将子公司广州创想云科技有限公司（以下简称创想云）40%的股权转让予东莞惠创产业投资合伙企业(有限合伙)，根据深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具的编号为鹏信资评报字[2023]第S024号的《广东惠伦晶体科技股份有限公司拟股权转让涉及的广州创想云科技有限公司股东全部权益资产评估报告》所确认的创想云股东全部权益截至评估基准日的评估价值为6,936.18万元，经协商确定，标的股权40%的转让价款为2,774.47万元，双方同意，自本次股权转让完成(本次股权转让完成是指目标公司办理完毕本次股权转让的工商变更登记手续且乙方被市场监督管理部门登记为目标公司股东，下同)日起

12 个月内，受让方向转让方支付首期股权转让价款，首次股权转让价款的支付金额不低于股权转让价款的 50%。在本次股权转让完成日后第 12 个月至第 24 个月的期间，受让方向转让方支付剩余的股权转让价款。自本次股权转让完成日起届满 24 个月后，如受让方未向转让方支付完毕全部股权转让价款，则双方均有权单方解除本协议，不承担因此产生的任何责任和义务。已办理工商变更，截至本报告报出日，东莞惠创产业投资合伙企业(有限合伙)尚未支付首期转让款。

8、其他

十九、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）	235,801,532.54	187,912,985.26
1 至 2 年	40,552,009.46	32,664,795.15
2 至 3 年	28,029,490.73	23,011,745.72
3 年以上	18,853,850.56	6,944,740.77
3 至 4 年	18,853,850.56	6,944,740.77
合计	323,236,883.29	250,534,266.90

(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	6,494,000.00	2.01%	6,494,000.00	100.00%	0.00	6,494,000.00	2.59%	6,494,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	316,742,883.29	97.99%	49,652,042.64	15.68%	267,090,840.65	244,040,266.90	97.41%	22,188,814.65	9.09%	221,851,452.25

的应收账款										
其中：										
账龄组合	213,076,628.22	65.92%	49,652,042.64	23.30%	163,424,585.58	211,012,038.78	84.23%	22,188,814.65	10.52%	188,823,224.13
合并范围内关联方	103,666,255.07	32.07%			103,666,255.07	33,028,228.12	13.18%			33,028,228.12
合计	323,236,883.29	100.00%	56,146,042.64	17.37%	267,090,840.65	250,534,266.90	100.00%	28,682,814.65	11.45%	221,851,452.25

按单项计提坏账准备：6,494,000.00

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
客户一	4,998,000.00	4,998,000.00	4,998,000.00	4,998,000.00	100.00%	预计无法收回
客户二	1,496,000.00	1,496,000.00	1,496,000.00	1,496,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	6,494,000.00	6,494,000.00	6,494,000.00	6,494,000.00		

按组合计提坏账准备：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	132,135,277.47	6,606,763.87	5.00%
1-2年	34,261,609.46	10,278,482.84	30.00%
2-3年	27,825,890.73	13,912,945.37	50.00%
3年以上	18,853,850.56	18,853,850.56	100.00%
合计	213,076,628.22	49,652,042.64	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：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
1年以内	103,666,255.07	0.00	
合计	103,666,255.07	0.00	

确定该组合依据的说明：

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	
单项计提坏账准备的应收账款	6,494,000.00					6,494,000.00

款						
按组合计提坏账准备的应收账款						
其中：账龄组合	22,188,814.65	27,463,227.99				49,652,042.64
合并范围内关联方						
合计	28,682,814.65	27,463,227.99				56,146,042.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：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
惠伦晶体（重庆）科技有限公司	77,173,204.77		77,173,204.77	23.88%	
客户三	28,344,965.40		28,344,965.40	8.77%	13,487,560.41
惠伦晶体科技（深圳）有限公司	26,333,590.30		26,333,590.30	8.15%	
客户四	19,988,833.49		19,988,833.49	6.18%	999,441.67
客户五	13,981,624.89		13,981,624.89	4.33%	699,081.24
合计	165,822,218.85		165,822,218.85	51.31%	15,186,083.32

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他应收款	97,887,739.64	352,099,762.01
合计	97,887,739.64	352,099,762.01

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 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
合并范围内关联方往来款	95,307,554.46	345,628,134.80
保证金/押金	1,769,816.18	5,480,116.18
代垫款项及其他	1,377,027.24	1,796,166.23
员工借款/备用金	188,000.00	264,900.00
合计	98,642,397.88	353,169,317.21

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）	97,893,223.43	111,993,748.58
1 至 2 年	172,076.39	235,336,117.93
2 至 3 年	6,692.39	4,665,725.49
3 年以上	570,405.67	1,173,725.21
3 至 4 年	570,405.67	1,173,725.21
合计	98,642,397.88	353,169,317.21

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	98,642,397.88	100.00%	754,658.24	0.77%	97,887,739.64	353,169,317.21	100.00%	1,069,555.20	0.30%	352,099,762.01
其中：										
账龄组合	3,334,843.42	3.38%	754,658.24	22.63%	2,580,185.18	7,541,182.41	2.14%	1,069,555.20	14.18%	6,471,627.21
合并范围内关联方组合	95,307,554.46	96.62%			95,307,554.46	345,628,134.80	97.86%			345,628,134.80
合计	98,642,397.88	100.00%	754,658.24	0.83%	97,887,739.64	353,169,317.21	100.00%	1,069,555.20	0.30%	352,099,762.01

按组合计提坏账准备：(1) 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	2,585,668.97	129,283.45	5.00%
1—2 年	172,076.39	51,622.92	30.00%
2—3 年	6,692.39	3,346.20	50.00%
3 年以上	570,405.67	570,405.67	100.00%
合计	3,334,843.42	754,658.24	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	95,307,554.46	0.00	0.00%
合计	95,307,554.46	0.00	

确定该组合依据的说明：

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	484,849.53	584,705.67		1,069,555.20
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-283,296.96	-14,300.00		-297,596.96
本期转销	17,300.00			17,300.00
2023 年 12 月 31 日余额	184,252.57	570,405.67		754,658.24

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	17,300.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 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
惠伦晶体（重庆）科技有限公司	往来款	95,307,554.46	1 年以内	96.62%	
供应商六	押金、保证金	1,500,000.00	1 年以内	1.52%	75,000.00
社保及公积金	社保及公积金	969,977.24	1 年以内	0.98%	48,498.86
供应商七	制作 ERP 款项	400,000.00	3 年以上	0.41%	400,000.00
陈培丽	员工借款/备用金	95,000.00	1 年以内、2-3 年	0.10%	7,761.58
合计		98,272,531.70		99.63%	531,260.44

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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	807,486,601.79	182,537,925.49	624,948,676.30	662,681,050.00	182,537,925.49	480,143,124.51
对联营、合营	6,206,406.56		6,206,406.56	105,450.13		105,450.13

企业投资						
合计	813,693,008. 35	182,537,925. 49	631,155,082. 86	662,786,500. 13	182,537,925. 49	480,248,574. 64

(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		
广州创想云科技有限公司	77,462,074. 51	182,537,925 .49					77,462,074. 51	182,537,925 .49
惠伦(香港)实业有限公司	681,050.00						681,050.00	
东莞惠伦实业有限公司	500,000.00						500,000.00	
东莞惠伦晶体器件工程技术有限公司	500,000.00						500,000.00	
惠伦晶体(重庆)科技有限公司	400,000,000 .00		142,555,551 .79				542,555,551 .79	
惠伦晶体科技(深圳)有限公司	1,000,000.0 0		2,250,000.0 0				3,250,000.0 0	
香港惠伦实业有限公司(韩国)								
合计	480,143,124 .51	182,537,925 .49	144,805,551 .79				624,948,676 .30	182,537,925 .49

(2) 对联营、合营企业投资

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													
陕西惠华电子科技有限公司有限	105,450.13		7,073,130.03		-972,173.60							6,206,406.56	

公司											
小计	105,450.13		7,073,130.03		-972,173.60						6,206,406.56
二、联营企业											
合计	105,450.13		7,073,130.03		-972,173.60						6,206,406.56

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

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

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

(3) 其他说明

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	350,136,862.01	352,237,030.77	356,421,223.02	333,152,701.64
其他业务	79,915,203.74	80,052,408.06	82,329,547.61	79,712,209.29
合计	430,052,065.75	432,289,438.83	438,750,770.63	412,864,910.93

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
境内								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								

其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		20,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-972,173.60	-923,465.63
其他投资收益	-658,075.63	-138,042.98
合计	-1,630,249.23	18,938,491.39

6、其他

二十、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	7,295,066.46	
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）	17,328,693.78	
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	-658,075.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	86,832.13	
减：所得税影响额	3,607,993.03	
少数股东权益影响额（税后）	646.86	
合计	20,443,876.85	--

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	-16.75%	-0.58	-0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.86%	-0.65	-0.65

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他