

深圳市信维通信股份有限公司
审计报告
天职业字[2024]32831号

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	6
2023年度财务报表附注	18

深圳市信维通信股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市信维通信股份有限公司（以下简称“信维通信”）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，公允反映了信维通信 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，我们独立于信维通信，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>1、营业收入的确认与计量</p> <p>如财务报表附注六、（四十一）所示，信维通信 2023 年度实现营业收入 7,547,645,710.16 元，营业收入主要来自天线、无线充电模组、高精度连接器、精密零件等，公司收入确认的会计政策详情及分析请参阅财务报表“附注三、重要会计政策及会计估计（三十）”、“附注六、合并财务报表主要项目注释（四十一）”及“附注十七、母公司财务报表项目注释（四）”。</p> <p>由于收入是信维通信管理层的关键业绩指标之一，收入的确认与计量对信维通信经营成果有重大影响，可能存在通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们将营业收入的确认与计量作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解、测试和评价信维通信销售与收款相关内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>（2）了解信维通信与客户的合作方式，并对产品责任承担、控制权的转移进行评价；对与产品销售收入确认有关的商品控制权转移时点进行分析评估，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>（3）对收入及毛利情况执行分析性程序，判断本期收入金额是否出现异常波动；</p> <p>（4）对本年记录的收入交易选取样本，执行检查与收入确认相关的支持性文件的程序，包括销售合同、订单、出库单、送货单及送货签收记录、出口报关单、客户领用对账单、回款记录等；</p> <p>（5）结合往来款项及发出商品的函证、期后回款记录检查等，评估收入的准确性及截止性。</p>
<p>2、商誉减值</p> <p>如财务报表附注六、（十六）所示，截止 2023 年 12 月 31 日，信维通信商誉账面价值 987,204,697.64 元，主要系 2015 年收购深圳亚力盛连接器有限公司及 2023 年收购维仕科技有限公司形成。</p> <p>由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，管理层在预测相关资产组（组合）的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率时涉及重大判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）我们对公司与商誉减值测试相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试，如现金流预测是否经恰当复核；</p> <p>（2）评估并复核了管理层对资产组（组合）的认定和商誉的分摊方法、减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；</p> <p>（3）评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；与其讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；</p> <p>（4）复核资产组（组合）可收回金额计算是否准确；</p> <p>（5）比较相关资产（组合）以往年度的实际数据与管理层以前的预测数据，评价管理层对现金流量的预测是否可靠。</p>

四、其他信息

信维通信管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估信维通信的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督信维通信的财务报告过程。

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，就可能导致对信维通信持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致信维通信不能持续经营。

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

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

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

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

审计报告（续）

天职业字[2024]32831号

[此页无正文]

中国·北京
二〇二四年四月二十三日

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市信维通信股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	693,300,407.27	1,440,009,104.94	六、（三十一）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债	-	-	
衍生金融负债			
应付票据	322,183,179.15	504,099,664.16	六、（二十二）
应付账款	1,440,469,152.29	1,486,888,817.41	六、（二十三）
预收款项			
合同负债	28,455,691.35	32,445,549.07	六、（二十四）
△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	195,499,284.97	203,358,741.30	六、（二十五）
应交税费	35,758,052.65	24,878,542.30	六、（二十六）
其他应付款	216,542,286.53	122,119,286.68	六、（二十七）
其中：应付利息	1,749,179.09	1,952,561.38	六、（二十七）
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	771,174,629.49	956,223,646.59	六、（二十八）
其他流动负债	243,381.79	83,816.00	六、（二十九）
流动负债合计	3,703,626,065.49	4,770,107,168.45	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	1,457,260,000.00	616,773,320.00	六、（三十）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	154,033,357.26	84,009,949.90	六、（三十一）
长期应付款	155,706,770.92	-	六、（三十二）
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,580,784.68	2,580,784.68	六、（三十三）
递延收益	71,103,088.81	64,984,937.99	六、（三十四）
递延所得税负债	86,251,153.58	23,221,967.44	六、（十八）
其他非流动负债	150,942,000.00	-	六、（三十五）
非流动负债合计	2,077,877,155.25	791,570,960.01	
负 债 合 计	5,781,503,220.74	5,561,678,128.46	
股东权益			
股本	967,568,638.00	967,568,638.00	六、（三十六）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	304,730,472.95	330,659,341.59	六、（三十七）
减：库存股			
其他综合收益	2,239,124.29	4,033,406.41	六、（三十八）
专项储备			
盈余公积	379,271,722.24	340,566,141.29	六、（三十九）
△一般风险准备			
未分配利润	5,375,779,421.84	4,941,214,803.56	六、（四十）
归属于母公司股东权益合计	7,029,589,379.32	6,584,042,330.85	
少数股东权益	61,315,025.58	68,194,875.64	
股东权益合计	7,090,904,404.90	6,652,237,206.49	
负债及股东权益合计	12,872,407,625.64	12,213,915,334.95	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：深圳市信维通信股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	7,547,645,710.16	8,589,916,593.29	
其中：营业收入	7,547,645,710.16	8,589,916,593.29	六、（四十一）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	7,057,746,031.30	7,900,380,182.76	
其中：营业成本	5,882,099,749.96	6,716,038,746.07	六、（四十一）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	50,904,863.86	38,237,498.41	六、（四十二）
销售费用	63,792,290.14	57,303,779.38	六、（四十三）
管理费用	357,143,862.07	359,817,601.42	六、（四十四）
研发费用	649,416,560.31	640,356,231.10	六、（四十五）
财务费用	54,388,704.96	88,626,326.38	六、（四十六）
其中：利息费用	42,714,094.94	71,198,213.43	
利息收入	30,107,392.23	26,437,330.88	
加：其他收益	157,209,875.09	51,458,119.06	六、（四十七）
投资收益（损失以“-”号填列）	-70,543,272.94	122,314,689.31	六、（四十八）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,863,667.96	2,509,277.71	六、（四十八）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20,167,004.09	31,106,308.00	六、（四十九）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,592,154.71	-5,685,353.51	六、（五十）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,091,662.33	-174,824,963.29	六、（五十一）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-561,551.06	884,034.04	六、（五十二）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	580,487,917.00	714,789,244.14	
加：营业外收入	4,338,714.60	675,233.93	六、（五十三）
减：营业外支出	11,358,097.50	34,152,676.71	六、（五十四）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	573,468,534.10	681,311,801.36	
减：所得税费用	49,079,752.49	23,909,405.26	六、（五十五）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	524,388,781.61	657,402,396.10	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	524,388,781.61	657,402,396.10	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	521,403,065.93	648,889,733.72	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	2,985,715.68	8,512,662.38	
六、其他综合收益的税后净额	-1,794,282.12	7,137,368.20	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,794,282.12	7,137,368.20	
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,794,282.12	7,137,368.20	六、（五十六）
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	-1,794,282.12	7,137,368.20	
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	522,594,499.49	664,539,764.30	
归属于母公司所有者的综合收益总额	519,608,783.81	656,027,101.92	
归属于少数股东的综合收益总额	2,985,715.68	8,512,662.38	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.5389	0.6706	十八、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.5389	0.6706	十八、（二）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：深圳市信维通信股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	8,154,912,887.52	8,619,886,115.29	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	462,432,849.27	485,011,679.76	
收到其他与经营活动有关的现金	164,493,532.21	248,141,590.42	六、（五十七）
经营活动现金流入小计	8,781,839,269.00	9,353,039,385.47	
购买商品、接受劳务支付的现金	4,673,905,463.07	5,898,709,693.26	
△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	1,421,961,390.15	1,503,580,657.30	
支付的各项税费	146,697,146.70	158,080,398.75	
支付其他与经营活动有关的现金	720,887,052.36	599,331,752.37	六、（五十七）
经营活动现金流出小计	6,963,451,052.28	8,159,702,501.68	
经营活动产生的现金流量净额	1,818,388,216.72	1,193,336,883.79	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	100,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	4,849,761.49	61,206,924.35	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,352,282.99	5,781,638.52	
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	-	25,000,000.00	六、（五十七）
投资活动现金流入小计	9,202,044.48	191,988,562.87	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	589,698,933.91	712,000,191.60	
投资支付的现金	1,522,229.13	81,561,648.40	
△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	551,481,878.56		
支付其他与投资活动有关的现金	114,614,032.37	-	六、（五十七）
投资活动现金流出小计	1,257,317,073.97	793,561,840.00	
投资活动产生的现金流量净额	-1,248,115,029.49	-601,573,277.13	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	11,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	11,000,000.00	
取得借款收到的现金	2,411,691,870.83	2,211,402,642.91	
收到其他与筹资活动有关的现金	-		
筹资活动现金流入小计	2,411,691,870.83	2,222,402,642.91	
偿还债务支付的现金	2,535,110,837.30	2,742,212,906.56	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	101,442,499.68	105,058,825.99	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	5,725,000.00	5,743,860.62	
支付其他与筹资活动有关的现金	143,268,274.31	70,875,152.93	六、（五十七）
筹资活动现金流出小计	2,779,821,611.29	2,918,146,885.48	
筹资活动产生的现金流量净额	-368,129,740.46	-695,744,242.57	
四、汇率变动对现金的影响	-14,659,930.20	59,563,941.85	
五、现金及现金等价物净增加额	187,483,516.57	-44,416,694.06	
加：期初现金及现金等价物的余额	1,772,628,438.05	1,817,045,132.11	
六、期末现金及现金等价物余额	1,960,111,954.62	1,772,628,438.05	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市信维通信股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	本期金额														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	967,568,638.00	-	-	-	330,659,341.59	-	4,033,406.41	-	340,566,141.29	-	4,941,214,803.56	-	6,584,042,330.85	68,194,875.64	6,652,237,206.49
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
其他													-		-
二、本年初余额	967,568,638.00	-	-	-	330,659,341.59	-	4,033,406.41	-	340,566,141.29	-	4,941,214,803.56	-	6,584,042,330.85	68,194,875.64	6,652,237,206.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-25,928,868.64	-	-1,794,282.12	-	38,705,580.95	-	434,564,618.28	-	445,547,048.47	-6,879,850.06	438,667,198.41
（一）综合收益总额							-1,794,282.12				521,403,065.93		519,608,783.81	2,985,715.68	522,594,499.49
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	38,705,580.95	-	-86,838,447.65	-	-48,132,866.70	-5,725,000.00	-53,857,866.70
1.提取盈余公积									38,705,580.95		-38,705,580.95		-		-
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-48,132,866.70		-48,132,866.70	-5,725,000.00	-53,857,866.70
4.其他															
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他					-25,928,868.64								-25,928,868.64	-4,140,565.74	-30,069,434.38
四、本年年末余额	967,568,638.00	-	-	-	304,730,472.95	-	2,239,124.29	-	379,271,722.24	-	5,375,779,421.84	-	7,029,589,379.32	61,315,025.58	7,090,904,404.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

编制单位：深圳市信维通信股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	上期金额														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	967,568,638.00				330,659,341.59		-3,103,961.79		319,990,557.63		4,360,319,135.08		5,975,433,710.51	54,416,105.72	6,029,849,816.23
加：会计政策变更									81,557.05		878,393.27		959,950.32	9,968.17	969,918.49
前期差错更正													-		-
其他													-		-
二、本年初余额	967,568,638.00	-	-	-	330,659,341.59	-	-3,103,961.79	-	320,072,114.68	-	4,361,197,528.35	-	5,976,393,660.83	54,426,073.89	6,030,819,734.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	7,137,368.20	-	20,494,026.61	-	580,017,275.21	-	607,648,670.02	13,768,801.75	621,417,471.77
（一）综合收益总额							7,137,368.20				648,889,733.72		656,027,101.92	8,512,662.38	664,539,764.30
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,000,000.00	11,000,000.00
1.所有者投入的普通股	-				-									11,000,000.00	11,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														-	-
3.股份支付计入股东权益的金额														-	-
4.其他					-									-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-		20,494,026.61	-	-68,872,458.51	-	-48,378,431.90	-5,743,860.63	-54,122,292.53
1.提取盈余公积									20,494,026.61		-20,494,026.61		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对所有者（或股东）的分配											-48,378,431.90		-48,378,431.90	-5,743,860.63	-54,122,292.53
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他					-								-		-
四、本年年末余额	967,568,638.00	-	-	-	330,659,341.59	-	4,033,406.41	-	340,566,141.29	-	4,941,214,803.56	-	6,584,042,330.85	68,194,875.64	6,652,237,206.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：深圳市信维通信股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,005,019,417.44	937,964,045.98	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	-	-	
衍生金融资产			
应收票据	217,992,245.13	24,939,174.35	
应收账款	2,055,572,392.75	2,374,062,496.58	十七、（一）
应收款项融资			
预付款项	3,282,767.07	2,268,364.42	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	2,729,903,437.36	3,246,286,071.29	十七、（二）
其中：应收利息	85,106,086.02	78,612,101.18	十七、（二）
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	412,212,364.97	600,804,419.41	
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	224,855,246.22	179,994,976.01	
流动资产合计	6,648,837,870.94	7,366,319,548.04	
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	2,602,113,126.29	1,694,683,005.31	十七、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	15,815,557.02	12,157,455.28	
投资性房地产			
固定资产	285,700,804.07	306,787,741.67	
在建工程	41,247,687.92	30,612,442.76	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	114,927,687.80	86,907,486.06	
无形资产	74,398,130.01	40,617,244.11	
开发支出	86,289,185.29	96,531,475.33	
商誉	-	-	
长期待摊费用	180,534,212.70	199,114,452.82	
递延所得税资产	62,923,437.95	74,012,054.31	
其他非流动资产	121,202,690.98	38,261,682.81	
非流动资产合计	3,585,152,520.03	2,579,685,040.46	
资 产 总 计	10,233,990,390.97	9,946,004,588.50	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：深圳市信维通信股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	399,867,898.01	219,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债	-	12,777,203.55	
衍生金融负债			
应付票据	387,016,002.32	1,264,997,491.53	
应付账款	1,659,821,897.63	1,931,460,573.30	
预收款项			
合同负债	14,292,202.38	16,107,021.40	
△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	71,852,768.85	106,009,626.11	
应交税费	3,771,149.31	2,620,232.29	
其他应付款	713,599,160.27	578,811,256.21	
其中：应付利息	5,188,658.43	3,382,764.64	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	743,492,511.23	944,419,877.22	
其他流动负债	57,317.40	67,429.82	
流动负债合计	3,993,770,907.40	5,076,270,711.43	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	1,457,260,000.00	616,773,320.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	77,144,870.56	53,888,687.29	
长期应付款	155,706,770.92	-	
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,032,760.00	2,032,760.00	
递延收益	38,634,972.74	38,584,984.94	
递延所得税负债	21,224,740.34	13,779,741.20	
其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	1,752,004,114.56	725,059,493.43	
负 债 合 计	5,745,775,021.96	5,801,330,204.86	
股东权益			
股本	967,568,638.00	967,568,638.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	354,116,527.32	354,116,527.32	
减：库存股			
其他综合收益	-	-	
专项储备			
盈余公积	379,271,722.24	340,566,141.29	
△一般风险准备			
未分配利润	2,787,258,481.45	2,482,423,077.03	
股东权益合计	4,488,215,369.01	4,144,674,383.64	
负债及股东权益合计	10,233,990,390.97	9,946,004,588.50	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：深圳市信维通信股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	5,217,164,899.59	5,979,859,437.17	
其中：营业收入	5,217,164,899.59	5,979,859,437.17	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	5,022,967,290.86	5,913,436,224.94	
其中：营业成本	4,552,258,849.53	5,260,812,769.73	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	18,478,296.76	8,853,262.48	
销售费用	39,503,706.23	36,852,351.13	
管理费用	154,141,879.16	204,450,794.26	
研发费用	235,866,601.81	248,105,875.14	
财务费用	22,717,957.37	154,361,172.20	
其中：利息费用	55,884,313.55	69,159,203.01	
利息收入	58,723,498.43	43,523,438.08	
加：其他收益	25,758,620.32	30,697,288.90	
投资收益（损失以“-”号填列）	195,922,170.20	217,753,107.03	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,094,470.20	10,113,425.44	十七、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	16,435,305.29	14,180,251.73	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-946,029.95	-358,406.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-18,220,476.56	-119,231,523.13	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-234,121.81	815,365.61	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	412,913,076.22	210,279,295.73	
加：营业外收入	2,287,412.11	73,184.97	
减：营业外支出	9,573,235.56	27,716,530.47	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	405,627,252.77	182,635,950.23	
减：所得税费用	18,571,443.26	-22,304,315.92	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	387,055,809.51	204,940,266.15	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	387,055,809.51	204,940,266.15	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-	-	
（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			
（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			
七、综合收益总额	387,055,809.51	204,940,266.15	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：深圳市信维通信股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	5,691,350,187.27	5,378,041,901.31	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	263,549,823.28	314,736,760.18	
收到其他与经营活动有关的现金	78,469,613.35	103,029,688.21	
经营活动现金流入小计	6,033,369,623.90	5,795,808,349.70	
购买商品、接受劳务支付的现金	5,197,063,696.60	3,461,129,187.08	
△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	535,594,807.17	625,611,808.97	
支付的各项税费	26,167,596.17	-22,048,277.33	
支付其他与经营活动有关的现金	319,508,559.65	391,409,181.11	
经营活动现金流出小计	6,078,334,659.59	4,456,101,899.83	
经营活动产生的现金流量净额	-44,965,035.69	1,339,706,449.87	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	100,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	210,808,361.49	149,541,194.35	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,338,060.21	7,167,082.38	
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	772,299,833.64	269,090,944.61	
投资活动现金流入小计	984,446,255.34	525,799,221.34	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	276,995,888.01	209,947,538.37	
投资支付的现金	816,282,900.00	114,000,000.00	
△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			
支付其他与投资活动有关的现金	159,329,400.00	297,000,000.00	
投资活动现金流出小计	1,252,608,188.01	620,947,538.37	
投资活动产生的现金流量净额	-268,161,932.67	-95,148,317.03	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	
取得借款收到的现金	1,712,800,000.00	997,101,066.67	
收到其他与筹资活动有关的现金	282,640,000.00	548,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,995,440,000.00	1,545,101,066.67	
偿还债务支付的现金	1,314,099,632.36	2,144,497,072.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	96,264,429.42	99,313,420.04	
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	195,197,628.93	285,888,390.26	
筹资活动现金流出小计	1,605,561,690.71	2,529,698,882.30	
筹资活动产生的现金流量净额	389,878,309.29	-984,597,815.63	
四、汇率变动对现金的影响	-10,698,888.25	25,893,291.07	
五、现金及现金等价物净增加额	66,052,452.68	285,853,608.28	
加：期初现金及现金等价物的余额	937,865,008.52	652,011,400.24	
六、期末现金及现金等价物余额	1,003,917,461.20	937,865,008.52	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：深圳市信维通信股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	967,568,638.00	-	-	-	354,116,527.32	-	-	-	340,566,141.29	-	2,482,423,077.03	4,144,674,383.64
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	967,568,638.00	-	-	-	354,116,527.32	-	-	-	340,566,141.29	-	2,482,423,077.03	4,144,674,383.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	38,705,580.95	-	304,835,404.42	343,540,985.37
（一）综合收益总额											387,055,809.51	387,055,809.51
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	38,705,580.95	-	-86,838,447.65	-48,132,866.70
1.提取盈余公积									38,705,580.95		-38,705,580.95	-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配											-48,132,866.70	-48,132,866.70
4.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他											4,618,042.56	4,618,042.56
四、本年年末余额	967,568,638.00	-	-	-	354,116,527.32	-	-	-	379,271,722.24	-	2,787,258,481.45	4,488,215,369.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表(续)

编制单位：深圳市信维通信股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	967,568,638.00				354,116,527.32				319,990,557.63		2,345,621,255.99	3,987,296,978.94
加：会计政策变更								81,557.05			734,013.40	815,570.45
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	967,568,638.00	-	-	-	354,116,527.32	-	-	-	320,072,114.68	-	2,346,355,269.39	3,988,112,549.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	20,494,026.61	-	136,067,807.64	156,561,834.25
（一）综合收益总额											204,940,266.15	204,940,266.15
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	20,494,026.61	-	-68,872,458.51	-48,378,431.90
1.提取盈余公积									20,494,026.61		-20,494,026.61	-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配											-48,378,431.90	-48,378,431.90
4.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	967,568,638.00	-	-	-	354,116,527.32	-	-	-	340,566,141.29	-	2,482,423,077.03	4,144,674,383.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市信维通信股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1、深圳市信维通信股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系 2009 年 11 月 9 日经深圳市市场监督管理局核准注册成立的股份有限公司, 2010 年 10 月 12 日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1401 号”文核准, 本公司首次向社会公众公开发行人民币普通股 1,667 万股, 经深圳证券交易所《关于深圳市信维通信股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2010]352 号)同意, 本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市, 股票简称“信维通信”, 股票代码“300136”。

2、2011 年 4 月 29 日, 经第一届董事会第八次会议、2010 年年度股东大会审议通过, 公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股, 总股本由原有的 66,670,000 股增至 133,340,000 股。

2013 年 9 月 5 日, 经第二届董事会第四次(临时)会议、第二届董事会第五次(临时)会议、2013 年第二次临时股东大会审议通过, 公司授予限制性股票 368.50 万股, 总股本由原有的 133,340,000 股增至 137,025,000 股。

2014 年 4 月 14 日, 经第二届董事会第八次(临时)会议、2013 年第二次临时股东大会审议通过, 公司授予限制性股票 30.00 万股, 总股本由原有 137,025,000 股增至 137,325,000 股。

2014 年 7 月 8 日, 经第二届董事会第九次会议审议通过, 公司回购并注销此前已授予的 119.55 万股限制性股票, 总股本由原有 137,325,000 股减至 136,129,500 股。

2014 年 7 月 17 日, 经第二届董事会第九次会议、2013 年年度股东大会审议通过, 公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股, 总股本由原有的 136,129,500 股增至 272,259,000 股。

2015 年 6 月 3 日, 经第二届董事会第十六次会议、2014 年年度股东大会审议通过, 公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股, 总股本由原有的 272,259,000 股增至 544,518,000 股。

2015 年 8 月 6 日, 经第二届董事会第十一次(临时)会议、第二届董事会第十五次(临时)会议、2015 年第一次临时股东大会审议通过, 公司收购深圳亚力盛连接器有限公司, 其中购买资产而增发的股份数量为 41,884,816 股, 非公开发行的股份为 9,424,083 股。共计 51,308,899 股, 总股本由原有的 544,518,000 股增至 595,826,899 股。

2015 年 11 月 6 日, 经第二届董事会第十八次会议审议通过, 公司对 228.6 万份股票期权予以行权, 总股本由原有的 595,826,899 股增至 598,112,899 股。

2016年1月26日,经第二届董事会第十八次会议审议通过,公司对26.4万份股票期权予以行权,总股本由原有的598,112,899股增至598,376,899股。

2016年5月24日,经第二届董事会第二十一次会议、2015年年度股东大会审议通过,公司以资本公积向全体股东每10股转增6股,总股本由原有的598,376,899股增至957,403,038股。

2016年11月29日,经第三届董事会第一次会议审议通过,公司对341.76万份股票期权予以行权,总股本由原有的957,403,038股增至960,820,638股。

2017年3月10日,经第三届董事会第六次会议、2016年第一次临时股东大会审议通过,公司授予限制性股票1996.6万股,总股本由原有的960,820,638股增至980,786,638股。

2017年4月28日,经第三届董事会第一次会议审议通过,公司对204.8万份股票期权予以行权,总股本由原有的980,786,638股增至982,834,638股。

2018年9月19日,经第三届董事会第十八次会议、2017年年度股东大会审议通过,公司回购并注销此前已授予的723.9334万股限制性股票,总股本由原有982,834,638股减至975,595,304股。

2019年7月17日,经第三届董事会第二十二次会议、2018年年度股东大会审议通过,公司回购并注销此前已授予的6,955,338股限制性股票,总股本由975,595,304股减至968,639,966股。2020年5月13日,经2019年年度股东大会审议通过、2020年4月16日,经第四届董事会第六次会议审议通过,决定回购注销已不符合激励条件的175名激励对象此前已授予但尚未解锁的限制性股票5,771,328.00股,公司总股本减少至962,868,638股。

2020年10月21日,经第四届董事会第十次会议、第四届监事会第十次会议审议通过,公司对470.00万份股票期权予以行权,2021年4月6日,公司收到行权款,总股本由原有962,868,638股增至967,568,638股。

截止2023年12月31日,本公司累计发行股本总数967,568,638.00股,注册资本为967,568,638.00元,持有统一社会信用代码914403007883357614的企业法人营业执照,注册地:深圳市宝安区沙井街道西环路1013号A、B栋。

3、公司实际从事的主要经营活动:销售天线及模组、无线充电及模组、EMI/EMC器件、高精度连接器、汽车互联产品、被动元件等,可广泛应用于消费电子、物联网/智能家居、商业卫星通讯、智能汽车等领域。

4、本公司的控股股东、实际控制人为自然人彭浩。

本合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。本期合并报表范围的变更情况见八、合并范围的变更,本期合并范围见九、在其他主体中的权益。

5、本财务报表业经公司第五届董事会第八次会议审议于2024年4月23日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司自本报告期末起的 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止，本公司营业周期为 12 个月。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于等于 100 万元
本期重要的应收款项核销	金额大于等于 100 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	金额大于等于 100 万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。

处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准：

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

(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，将整个企业公司视为一个会计主体，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，反映本企业公司整体财务状况、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。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。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。

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

1) 增加子公司或业务

在报告期内，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

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

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。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用每月月初的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 90 天，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

(2) 应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

(十二) 应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	票据类型	本公司认为该组合的信用风险自初始确认后未显著增加，不会因违约而产生重大损失

商业承兑汇票组合 票据类型 参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用

（十三）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将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
组合 1：账龄组合	风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2：特殊风险组合	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
组合 3：合并范围内的关联方组合	风险特征	本公司认为该组合的信用风险自初始确认后未显著增加，不会因违约而产生重大损失

（十四）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十五）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	按款项性质划分的具有类似信用风险特征的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2：押金组合		
组合 3：出口退税组合		本公司认为该组合的信用风险自初始确认后未显著增加，不会因违约而产生重大损失

（十六）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售

合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（十七）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及

其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提, 根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益, 则选择不同折旧率或折旧方法, 分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产, 能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的, 在

租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
生产设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
测试设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00
融资租入固定资产：				
其中：生产设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（二十）在建工程

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

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

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十二）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十三）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50 年
专利权及非专利技术	5-15 年
软件	1-5 年
商标	10 年

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

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

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- （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。

开发阶段的支出，若不满足上述条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

（二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

（二十五）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2. 摊销年限

项目	摊销年限
经营租入固定资产改良支出	剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限较短者

项目	摊销年限
房屋装修费	房屋租赁期
自动化设备	按受益年限

（二十六）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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提出给予补偿,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。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）租赁负债

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债,应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:

1. 固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;
3. 购买选择权的行权价格,前提是本公司合理确定将行使该选择权;

4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十八）预计负债

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

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

（二十九）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十）收入

（1）收入的确认

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

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

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

公司的产品销售客户分成国内客户销售和国外客户销售两个类别。

1) 国内客户销售收入确认的具体原则

公司向国内客户销售产品，其结算价格系每次订货双方都确认的订单价。公司根据客户订单要求完成产品生产后，仓库根据公司销售部发出的发货通知单办理产品出库手续并发货。客户收货验收并对账确认后，据此确认收入，财务部将财务系统汇总发货数量与客户对账单核对后向各客户开出发票。

2) 国外客户销售收入确认的具体原则

①一般贸易模式

公司出口销售结算价格按与客户签订的合同或订单确定，于开具出口专用发票、货物已办理离境手续并取得出口报关单时确认收入实现。

②VMI 销售模式

公司出口销售结算价格按与客户签订的合同或订单确定，实物已报关出口，办理完出口报关手续，取得出口报关单，将货物运送到客户指定地点，并经客户领用，实现控制权转移作为收入确认时点。

(3) 收入的计量

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

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交

易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金
额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回
的可能性及其比重。

②重大融资成分

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

③非现金对价

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

④应付客户对价

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

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

（三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提

减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

（三十二）合同负债

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

（三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

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

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

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

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(三十五) 租赁

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

(1) 判断依据

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

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

(2) 会计处理方法

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

本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

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

(2) 经营租赁

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

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

(三十六) 终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、16.5%、33.84%、

29.84%、[注 1]

[注 1]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市信维通信股份有限公司	15.00%
信维创科通信技术（北京）有限公司	15.00%
深圳亚力盛连接器有限公司	15.00%
深圳艾利门特科技有限公司	15.00%
信维通信（江苏）有限公司	15.00%
江苏聚永昶电子科技有限公司	15.00%
香港信维通信有限公司	16.50%
Sunway Communication INC	29.84%
诺盈国际有限公司	16.50%
亚力盛科技（香港）有限公司	16.50%
信维通信日本株式会社	33.84%
维仕科技有限公司	15.00%
深圳市维仕声学有限公司	15.00%
香港声学科技有限公司	16.50%

（二）重要税收优惠政策及其依据

公司名称	适用税率	适用税率说明
深圳市信维通信股份有限公司	15.00%	高新技术企业
信维创科通信技术（北京）有限公司	15.00%	高新技术企业
深圳亚力盛连接器有限公司	15.00%	高新技术企业
深圳艾利门特科技有限公司	15.00%	高新技术企业
信维通信（江苏）有限公司	15.00%	高新技术企业
江苏聚永昶电子科技有限公司	15.00%	高新技术企业
维仕科技有限公司	15.00%	高新技术企业
深圳市维仕声学有限公司	15.00%	高新技术企业

说明：1. 深圳市信维通信股份有限公司于 2023 年 11 月 15 日高新技术企业证书复检通过，证书编号：GR202344204953，有效期三年，按照税法规定，2023 年度执行 15% 的优惠企业所得税率。

2. 信维创科通信技术（北京）有限公司于 2021 年 12 月 21 日高新技术企业证书复检通过，证书编号：GR202111005439，有效期三年，按照税法规定，2023 年度执行 15% 的优惠企业所得税率。

3. 深圳亚力盛连接器有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202244201640，有效期三年，按照税法规定，2023 年度执行 15%的优惠企业所得税率。

4. 深圳艾利门特科技有限公司于 2022 年 12 月 19 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202244204284，有效期三年，按照税法规定，2023 年度执行 15%的优惠企业所得税率。

5. 信维通信（江苏）有限公司于 2021 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202132006904，有效期三年，按照税法规定，2023 年度执行 15%的优惠企业所得税率。

6. 江苏聚永昶电子科技有限公司于 2021 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202132008399，有效期三年，按照税法规定，2023 年度执行 15%的优惠企业所得税率。

7. 维仕科技有限公司于 2022 年 10 月 18 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202243001913，有效期三年，按照税法规定，2023 年度执行 15%的优惠企业所得税率。

8. 深圳市维仕声学有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202244200350，有效期三年，按照税法规定，2023 年度执行 15%的优惠企业所得税率。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号—所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号—所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司根据上述会计政策变更对比较会计报表及累积影响数进行了追溯调整，导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	报表	受重要影响的 报表项目名称和金额
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。	合并资产负债表	2022 年 12 月 31 日递延所得税资产影响 19,590,743.97 元，递延所得税负债影响 18,122,664.21 元，盈余公积影响 118,611.33 元，未分配利润影响 1,345,573.69 元，少数股东权益影响 3,894.74 元。

会计政策变更的内容和原因	报表	受重要影响的 报表项目名称和金额
	合并利润表	2022 年度所得税费用影响 -498,161.27 元。
	母公司资产负债表	2022 年 12 月 31 日递延所得税资产影响 14,222,236.17 元，递延所得税负债影响 13,036,122.91 元，盈余公积影响 118,611.33 元，未分配利润影响 1,067,501.93 元。
	母公司利润表	2022 年度所得税费用影响 -370,542.81 元。

2. 会计估计的变更

本公司报告期内未发生会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司报告期内未发生重大的会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年1月1日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	153,837.25	300,642.87
银行存款	1,959,958,117.37	1,773,818,726.88
其他货币资金	19,796,688.62	396,992.67
存放财务公司存款		
合计	<u>1,979,908,643.24</u>	<u>1,774,516,362.42</u>
其中：存放在境外的款项总额	466,524,699.05	305,905,176.49

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项19,796,688.62元。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,849,569.26	4,950,799.67	--
其中：债务工具投资			

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
权益工具投资			--
其他	21,849,569.26	4,950,799.67	--
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			
<u>合计</u>	<u>21,849,569.26</u>	<u>4,950,799.67</u>	--

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	82,562,467.72	9,103,012.20
商业承兑汇票	39,015,380.00	20,320,373.30
减：坏账准备	39,015.38	16,256.30
<u>合计</u>	<u>121,538,832.34</u>	<u>29,407,129.20</u>

2. 期末已质押的应收票据

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,062,971.02	
<u>合计</u>	<u>18,062,971.02</u>	

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	2,064,024,684.91	2,428,629,749.99
1-2年(含2年)	30,021,558.92	3,999,679.67
2-3年(含3年)	1,464,825.31	19,576,856.54
3年以上	18,941,194.78	1,608,970.01
<u>合计</u>	<u>2,114,452,263.92</u>	<u>2,453,815,256.21</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	841,104.55	0.04	841,104.55	100.00	

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,113,611,159.37	99.96	29,980,960.29	1.42	2,083,630,199.08
其中：					
组合 1：账龄组合	2,113,611,159.37	99.96	29,980,960.29	1.42	2,083,630,199.08
组合 2：特殊风险组合					
<u>合计</u>	<u>2,114,452,263.92</u>	<u>100.00</u>	<u>30,822,064.84</u>	<u>1.46</u>	<u>2,083,630,199.08</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	408,427.38	0.02	408,427.38	100.00	
按组合计提坏账准备	2,453,406,828.83	99.98	15,313,710.76	0.62	2,438,093,118.07
其中：					
组合 1：账龄组合	2,453,406,828.83	99.98	15,313,710.76	0.62	2,438,093,118.07
组合 2：特殊风险组合					
<u>合计</u>	<u>2,453,815,256.21</u>	<u>100.00</u>	<u>15,722,138.14</u>	<u>0.64</u>	<u>2,438,093,118.07</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 A	478,749.79	478,749.79	100.00	破产，申报债权
客户 B	314,956.00	314,956.00	100.00	诉讼已经判决
客户 C	26,093.29	26,093.29	100.00	诉讼已经判决
客户 D	21,305.47	21,305.47	100.00	预计无法收回
合计	<u>841,104.55</u>	<u>841,104.55</u>	<u>100.00</u>	

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,064,024,684.91	2,064,024.68	0.10
1-2 年 (含 2 年)	29,981,693.81	8,721,674.73	29.09
2-3 年 (含 3 年)	978,541.87	569,022.10	58.15
3 年以上	18,626,238.78	18,626,238.78	100.00
合计	<u>2,113,611,159.37</u>	<u>29,980,960.29</u>	<u>1.42</u>

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	15,313,710.76		408,427.38	15,722,138.14
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-416,585.58		416,585.58	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	7,743,573.94		424,518.97	8,168,092.91
本期转回				
本期转销				
本期核销	534,486.42		408,427.38	942,913.80
其他变动	7,874,747.59			7,874,747.59
2023 年 12 月 31 日余额	<u>29,980,960.29</u>		<u>841,104.55</u>	<u>30,822,064.84</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单独计提 坏账准备	408,427.38	841,104.55		408,427.38	841,104.55
按组合计 提坏账准 备	15,313,710.76	7,326,988.36		534,486.42	29,980,960.29
合计	<u>15,722,138.14</u>	<u>8,168,092.91</u>		<u>942,913.80</u>	<u>30,822,064.84</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	942,913.80

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	与本公司关系	占应收账款和合同资产		坏账准备 期末余额
		应收账款 期末余额	产 期末余额合计数的比 例(%)	
客户 A	非关联方	362,867,921.83	17.16	362,867.92
客户 B	非关联方	181,483,840.88	8.58	330,935.03
客户 C	非关联方	160,357,256.00	7.58	160,357.26
客户 D	非关联方	125,327,638.42	5.93	122,055.08
客户 E	非关联方	120,583,825.49	5.70	120,583.82
<u>合计</u>		<u>950,620,482.62</u>	<u>44.95</u>	<u>1,096,799.11</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况
无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额
无。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	14,718,652.32	84.01	5,484,890.60	99.99
1-2年(含2年)	2,800,630.05	15.99	360.00	0.01
2-3年(含3年)				
<u>合计</u>	<u>17,519,282.37</u>	<u>100.00</u>	<u>5,485,250.60</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商 A	6,570,164.08	37.50
供应商 B	2,610,043.85	14.90
供应商 C	1,900,232.57	10.85
供应商 D	1,175,000.00	6.71
供应商 E	1,119,950.00	6.39
<u>合计</u>	<u>13,375,390.50</u>	<u>76.35</u>

(六) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	69,110,278.36	72,963,871.92
合计	69,110,278.36	72,963,871.92

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	22,304,400.08	32,786,989.38
1-2年(含2年)	9,696,072.99	8,272,702.90
2-3年(含3年)	7,668,880.12	964,234.07
3年以上	30,578,087.22	32,075,435.31
合计	70,247,440.41	74,099,361.66

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	54,950,239.93	42,331,450.60
往来款	14,423,643.59	23,185,418.46
备用金	222,102.40	96,485.16
出口退税	651,454.49	8,486,007.44
合计	70,247,440.41	74,099,361.66

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额	
		计提	收回或转回	转销或核销		
按单项计提坏账准备	241,506.28				4,356.19	245,862.47
按组合计提坏账准备	893,983.46	401,302.72		396,000.00	-7,986.60	891,299.58
其中: 1. 账龄组合	893,983.46	401,302.72		396,000.00	-7,986.60	891,299.58
2. 押金组合						
3. 出口退税组合						

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
4. 代缴社保 公积金						
合计	1,135,489.74	401,302.72		396,000.00	-3,630.41	1,137,162.05

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	893,983.46		241,506.28	1,135,489.74
2023年1月1日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	401,302.72			401,302.72
本期转回				
本期转销	396,000.00			396,000.00
本期核销				
其他变动	-7,986.60		4,356.19	-3,630.41
2023年12月31日余额	891,299.58		245,862.47	1,137,162.05

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
客户A	20,447,850.00	29.11	押金及保证金	5年以上	
客户B	9,136,530.72	13.01	押金	2-3年、5年以上	
客户C	6,000,000.00	8.54	保证金	1-2年	
客户D	5,677,806.00	8.08	押金	2-3年、5年以上	
客户E	2,729,257.31	3.89	往来款	1-2年	835,996.86
合计	43,991,444.03	62.63	--	--	835,996.86

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值
原材料	277,944,257.93	41,315,058.73	236,629,199.20	366,634,274.27	24,220,246.33	342,414,027.94
在产品	39,005,682.34		39,005,682.34	179,806,156.13		179,806,156.13
库存商品	893,403,336.11	189,446,235.66	703,957,100.45	827,863,107.42	179,102,890.62	648,760,216.80
周转材料				184,243.24		184,243.24
发出商品	355,219,166.87	4,748,902.56	350,470,264.31	496,024,342.02	49,273,451.44	446,750,890.58
委托加工 物资	15,796,341.54	151,590.47	15,644,751.07	59,693,830.20	38,264.06	59,655,566.14
开发产品	894,158,391.19		894,158,391.19	693,042,773.27		693,042,773.27
合计	2,475,527,175.98	235,661,787.42	2,239,865,388.56	2,623,248,726.55	252,634,852.45	2,370,613,874.10

注1：开发产品系本公司之子公司江苏阳光与路电子科技有限公司持有的“金坛科技园的配套项目用地”，开发的配套员工住宅主要面向公司及子公司员工进行销售。

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	24,220,246.33	19,836,625.83	4,498,973.15	7,240,786.58		41,315,058.73
库存商品	179,102,890.62	25,682,941.59	54,812,938.63	70,029,316.22	123,218.96	189,446,235.66
发出商品	49,273,451.44	-38,538,110.83	4,597,935.23	10,584,373.28		4,748,902.56
委托加工物资	38,264.06	110,205.74	3,120.67			151,590.47
合计	252,634,852.45	7,091,662.33	63,912,967.68	87,854,476.08	123,218.96	235,661,787.42

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	228,697,207.64	246,302,641.22
预缴企业所得税	27,462,871.11	19,512,588.30
预付待摊销费用	91,530,393.58	61,779,629.50
模具摊销	69,312,803.69	75,404,902.46
其他	11,639,570.40	8,351,539.82
合计	428,642,846.42	411,351,301.30

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
<u>小计</u>			
二、联营企业			
中电科技德清华莹电子有限公司	269,624,307.12		
信维电子科技(益阳)有限公司	289,666,634.55		
绵阳北斗电子有限公司			
<u>小计</u>	<u>559,290,941.67</u>		
<u>合计</u>	<u>559,290,941.67</u>		

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动			宣告发放现金 红利或利润
	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	
一、合营企业				
<u>小计</u>				
二、联营企业				
中电科技德清华莹电子 有限公司	9,195,059.02			4,161,346.63
信维电子科技(益阳)有 限公司	-14,958,138.16			
绵阳北斗电子有限公司	899,411.18		20,103,818.81	688,414.86
<u>小计</u>	<u>-4,863,667.96</u>		<u>20,103,818.81</u>	<u>4,849,761.49</u>
<u>合计</u>	<u>-4,863,667.96</u>		<u>20,103,818.81</u>	<u>4,849,761.49</u>

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余 额
	本期计提减值准 备	其他		
一、合营企业				
<u>小计</u>				
二、联营企业				
中电科技德清华莹电子有限公司			274,658,019.51	
信维电子科技(益阳)有限公司			274,708,496.39	
绵阳北斗电子有限公司			20,314,815.13	

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
小计			569,681,331.03	
合计			569,681,331.03	

(十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	52,998,897.51	47,716,970.35
其中：债务工具投资		
权益工具投资	52,998,897.51	47,716,970.35
衍生金融资产		
其他		
合计	52,998,897.51	47,716,970.35

(十一) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,432,267,846.40	2,505,224,999.93
固定资产清理	29,678.90	14,037.92
合计	2,432,297,525.30	2,505,239,037.85

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	1. 房屋及建筑物	2. 生产设备	3. 测试设备	4. 运输设备	5. 办公及其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	966,589,519.37	2,340,110,780.46	371,565,258.57	19,054,908.36	64,552,576.91	3,761,873,043.67
2. 本期增加金额	<u>47,085,320.21</u>	<u>368,538,788.50</u>	<u>62,439,478.71</u>	<u>4,644,395.34</u>	<u>12,311,038.05</u>	<u>495,019,020.81</u>
(1) 外购		16,430,904.82	17,063,979.97	267,318.19	2,559,593.66	36,321,796.64
(2) 存货、固定资产 和在建工程转入	44,709,707.10	98,650,308.45	19,273,566.40	2,179,856.26	3,986,455.67	168,799,893.88
(3) 合并范围变化增 加		253,029,321.58	9,601,797.02	2,197,220.89	4,539,919.41	269,368,258.90
(4) 其他	2,375,613.11	428,253.65	16,500,135.32		1,225,069.31	20,529,071.39
3. 本期减少金额	-	113,073,252.64	10,313,090.13	3,431,184.61	2,976,241.68	129,793,769.06
(1) 处置或报废		70,255,174.61	9,024,692.26	3,179,312.81	2,620,578.55	85,079,758.23
(2) 转为自用						
(3) 合并范围变化		12,450,832.37	883,225.46	251,871.80	304,164.70	13,890,094.33
(4) 其他		30,367,245.66	405,172.41		51,498.43	30,823,916.50
4. 汇兑调整	-261,048.51	-481,763.35	340,662.15	-835.99	-115,753.24	-518,738.94
5. 期末余额	<u>1,013,413,791.07</u>	<u>2,595,094,552.97</u>	<u>424,032,309.30</u>	<u>20,267,283.10</u>	<u>73,771,620.04</u>	<u>4,126,579,556.48</u>

项目	1. 房屋及建筑物	2. 生产设备	3. 测试设备	4. 运输设备	5. 办公及其他 设备	合计
二、累计折旧和累计摊销						
1. 期初余额	123,444,250.64	897,453,486.57	182,211,274.42	12,868,867.98	40,431,801.00	1,256,409,680.61
<u>2. 本期增加金额</u>	<u>31,750,669.94</u>	<u>402,554,416.84</u>	<u>64,143,075.44</u>	<u>3,053,687.64</u>	<u>16,246,768.75</u>	<u>517,748,618.61</u>
(1) 计提	31,607,460.79	342,308,908.68	52,629,087.71	2,018,225.29	12,381,370.91	440,945,053.38
(2) 自用资产转入						
(3) 合并范围变化		60,207,908.87	6,101,338.16	1,035,462.35	2,957,651.70	70,302,361.08
(4) 其他	143,209.15	37,599.29	5,412,649.57		907,746.14	6,501,204.15
<u>3. 本期减少金额</u>	-	67,301,722.31	8,014,303.80	1,964,953.83	2,479,222.13	79,760,202.07
(1) 处置或报废		49,934,404.23	7,509,046.40	1,836,688.35	2,248,462.76	61,528,601.74
(2) 转为自用						-
(3) 合并范围变化		7,473,781.45	335,253.90	128,265.48	202,687.31	8,139,988.14
(4) 其他		9,893,536.63	170,003.50		28,072.06	10,091,612.19
4. 汇兑调整	-34,753.77	-272,988.42	238,793.04	-516.54	-16,921.38	-86,387.07
<u>5. 期末余额</u>	<u>155,160,166.81</u>	<u>1,232,433,192.68</u>	<u>238,578,839.10</u>	<u>13,957,085.25</u>	<u>54,182,426.24</u>	<u>1,694,311,710.08</u>
三、减值准备						
1. 期初余额		238,363.13				238,363.13
<u>2. 本期增加金额</u>						
(1) 计提						

项目	1. 房屋及建筑物	2. 生产设备	3. 测试设备	4. 运输设备	5. 办公及其他 设备	合计
(2) 自用资产转入						
(3) 合并范围变化						
(4) 其他						
<u>3. 本期减少金额</u>		<u>238,363.13</u>				<u>238,363.13</u>
(1) 处置或报废						
(2) 转为自用						
(3) 合并范围变化		238,363.13				238,363.13
(4) 其他						
4. 汇兑调整						
<u>5. 期末余额</u>						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>858,253,624.26</u>	<u>1,362,661,360.29</u>	<u>185,453,470.20</u>	<u>6,310,197.85</u>	<u>19,589,193.80</u>	<u>2,432,267,846.40</u>
2. 期初账面价值	<u>843,145,268.73</u>	<u>1,442,418,930.76</u>	<u>189,353,984.15</u>	<u>6,186,040.38</u>	<u>24,120,775.91</u>	<u>2,505,224,999.93</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
江苏工业园项目	774,546,412.24	待园区验收后统一办理
<u>合计</u>	<u>774,546,412.24</u>	

3. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
生产设备	29,678.90	14,037.92
<u>合计</u>	<u>29,678.90</u>	<u>14,037.92</u>

(十二) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	498,838,024.92	237,659,926.04
工程物资		
<u>合计</u>	<u>498,838,024.92</u>	<u>237,659,926.04</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
设备安装调试	175,712,762.53		75,516,199.60	
厂房/房屋建筑物装修	6,198,590.29		11,736,659.84	
江苏信维厂房建设工程	316,386,927.85		149,024,380.96	
软件及研发、办公系统	539,744.25		1,382,685.64	
<u>合计</u>	<u>498,838,024.92</u>	<u>498,838,024.92</u>	<u>237,659,926.04</u>	<u>237,659,926.04</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加 金额	本期其他增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
信维通信(江苏)工业园建设	149,024,380.96	216,468,029.30		43,603,449.42	5,502,032.99	316,386,927.85
设备安装调试其它	75,516,199.60	428,669,406.60	5,971,284.42	124,090,186.78	210,353,941.31	175,712,762.53
厂房/房屋建筑物 装修	11,736,659.84	17,048,642.82		1,106,257.68	21,480,454.69	6,198,590.29
软件及研发、办公 系统	1,382,685.64	10,668,039.30			11,510,980.69	539,744.25
<u>合计</u>	<u>237,659,926.04</u>	<u>672,854,118.02</u>	<u>5,971,284.42</u>	<u>168,799,893.88</u>	<u>248,847,409.68</u>	<u>498,838,024.92</u>

(十三) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	243,670,004.56	401,900.95		244,071,905.51
<u>2. 本期增加金额</u>	<u>142,006,992.54</u>	<u>121,662.44</u>	<u>48,610,591.37</u>	<u>190,739,246.35</u>
(1) 新增租赁	90,920,386.59			90,920,386.59
(2) 租赁变更	728,564.16	121,662.44		850,226.60
(3) 合并范围变化增加	50,358,041.79		48,610,591.37	98,968,633.16
<u>3. 本期减少金额</u>	<u>60,138,832.15</u>			<u>60,138,832.15</u>
(1) 租赁合同到期	56,884,003.74			56,884,003.74
(2) 租赁变更	2,174,116.28			2,174,116.28
(3) 其他调整	1,080,712.13			1,080,712.13
4. 外币折算差额	-26,081.38	1,353.99		-24,727.39
<u>5. 期末余额</u>	<u>325,512,083.57</u>	<u>524,917.38</u>	<u>48,610,591.37</u>	<u>374,647,592.32</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	116,634,950.99	343,019.30		116,977,970.29
<u>2. 本期增加金额</u>	<u>88,714,738.03</u>	<u>176,009.75</u>	<u>12,528,503.00</u>	<u>101,419,250.78</u>
(1) 计提	65,956,278.05	176,009.75	2,004,560.48	68,136,848.28
(2) 合并范围变化增加	22,758,459.98		10,523,942.52	33,282,402.50
<u>3. 本期减少金额</u>	<u>57,608,709.17</u>			<u>57,608,709.17</u>
(1) 租赁合同到期	56,884,003.74			56,884,003.74
(2) 合并范围变化减少				
(3) 租赁变更	724,705.43			724,705.43
4. 外币折算差额	7,063.23	2,347.34		9,410.57
<u>5. 期末余额</u>	<u>147,748,043.08</u>	<u>521,376.39</u>	<u>12,528,503.00</u>	<u>160,797,922.47</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	合计
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
<u>1. 期末账面价值</u>	<u>177,764,040.49</u>	<u>3,540.99</u>	<u>36,082,088.37</u>	<u>213,849,669.85</u>
<u>2. 期初账面价值</u>	<u>127,035,053.57</u>	<u>58,881.65</u>		<u>127,093,935.22</u>

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权及专有技术	软件	商标	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	265,735,318.55	58,563,455.18	70,201,417.74	57,000.00	394,557,191.47
<u>2. 本期增加金额</u>		<u>61,016,487.69</u>	<u>18,600,228.22</u>	<u>100,000.00</u>	<u>79,716,715.91</u>
(1) 外购		47,924.88	7,089,247.53		7,137,172.41
(2) 内部研发转入		37,230,338.24			37,230,338.24
(3) 合并范围变化 增加		23,738,224.57		100,000.00	23,838,224.57
(4) 其他			11,510,980.69		11,510,980.69
<u>3. 本期减少金额</u>			<u>15,000.00</u>		<u>15,000.00</u>
(1) 处置或报废			15,000.00		15,000.00
(2) 转出					
(3) 合并范围变化					
(4) 其他					
4. 汇兑调整	-260,026.08	750.78	263,623.12		4,347.82
<u>5. 期末余额</u>	<u>265,475,292.47</u>	<u>119,580,693.65</u>	<u>89,050,269.08</u>	<u>157,000.00</u>	<u>474,263,255.20</u>
二、累计折旧和累计摊销					
1. 期初余额	32,238,460.69	12,471,620.81	51,135,825.91	50,350.00	95,896,257.41

项目	土地使用权	专利权及专有技术	软件	商标	合计
<u>2. 本期增加金额</u>	<u>6,153,821.57</u>	<u>7,897,563.25</u>	<u>8,445,716.70</u>	<u>37,366.73</u>	<u>22,534,468.25</u>
(1) 计提	6,153,821.57	7,897,563.25	6,927,075.14	12,366.68	20,990,826.64
(2) 转入					0.00
(3) 合并范围变化			1,518,641.56	25,000.05	1,543,641.61
(4) 其他					0.00
<u>3. 本期减少金额</u>			<u>15,000.00</u>		<u>15,000.00</u>
(1) 处置或报废			15,000.00		15,000.00
(2) 转出					
(3) 合并范围变化					
(4) 其他					
4. 汇兑调整	-6,574.43	182.31	265,682.27		259,290.15
<u>5. 期末余额</u>	<u>38,385,707.83</u>	<u>20,369,366.37</u>	<u>59,832,224.88</u>	<u>87,716.73</u>	<u>118,675,015.81</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
<u>2. 本期增加金额</u>					
(1) 计提					
(2) 转入					
(3) 合并范围变化					
(4) 其他					
<u>3. 本期减少金额</u>					

项目	土地使用权	专利权及专有技术	软件	商标	合计
(1) 处置或报废					
(2) 转出					
(3) 合并范围变化					
(4) 其他					
4. 汇兑调整					
<u>5. 期末余额</u>					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>227,089,584.64</u>	<u>99,211,327.28</u>	<u>29,218,044.20</u>	<u>69,283.27</u>	<u>355,588,239.39</u>
2. 期初账面价值	<u>233,496,857.86</u>	<u>46,091,834.37</u>	<u>19,065,591.83</u>	<u>6,650.00</u>	<u>298,660,934.06</u>

(十五) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
应用手机天线研发项目	3,740,684.45	2,834,790.24				6,575,474.69
射频电路及材料应用	88,469,660.56	20,468,668.38		37,230,338.24		71,707,990.70
UWB 模组开发	4,321,130.32	3,684,589.58				8,005,719.90
智能汽车项目	9,816,514.47					9,816,514.47
合计	<u>106,347,989.80</u>	<u>26,988,048.20</u>		<u>37,230,338.24</u>		<u>96,105,699.76</u>

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
伊高得表面处理(深圳)有限责任公司	10,452,459.72					10,452,459.72
诺盈国际有限公司	97,305.82					97,305.82
深圳亚力盛连接器有限公司	532,102,278.86					532,102,278.86
信维创科通讯技术(北京)有限公司	154,245.78					154,245.78
深圳市艾利门特科技有限公司	2,592,408.13					2,592,408.13
绵阳北斗电子有限公司	66,522.25				66,522.25	
江苏聚永昶电子科技有限公司	15,338,025.55					15,338,025.55
维仕科技有限公司		441,805,999.33				441,805,999.33
合计	<u>560,803,246.11</u>	<u>441,805,999.33</u>			<u>66,522.25</u>	<u>1,002,542,723.19</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
江苏聚永昶电子科技有限公司	15,338,025.55					15,338,025.55
<u>合计</u>	<u>15,338,025.55</u>					<u>15,338,025.55</u>

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所述资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
伊高得表面处理（深圳）有限责任公司	营运资金、长期资产和商誉；产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	伊高得；根据商誉所在资产组所在地确定。	是
深圳亚力盛连接器有限公司	营运资金、长期资产和商誉；产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	深圳亚力盛、香港亚力盛、越南信维；根据商誉所在资产组所在地确定。	是
深圳市艾利门特科技有限公司	营运资金、长期资产和商誉；产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	深圳艾利门特；根据商誉所在资产组所在地确定。	是
维仕科技有限公司	营运资金、长期资产和商誉；产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	维仕科技；根据商誉所在资产组所在地确定。	不适用

4. 重要商誉可回收金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

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	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
伊高得表面处理（深圳）有限责任公司	59,701,087.53	172,000,000.00			营业收入增长率 2.13%-3%；折现率 14.95%	根据历年度的经营业绩、行业水平、财务	利润率 13.39%；折现率 14.95%	营业收入保持相
深圳亚力盛连接器有限公司	864,310,249.57	1,323,000,000.00		2024-2028 年	营业收入增长率 0.66%-2%；折现率 13.44%	预算对未来的预期收入增长率和毛利率进	利润率 17.89%；折现率 13.44%	对平稳，稳定期
深圳市艾利门特科技有限公司	206,222,131.02	563,000,000.00		(后续为稳定期)	营业收入增长率 11%-3%；折现率 12.78%	行预测，并按照加权	利润率 16.22%；折现率 12.78%	照预测期的最后
维仕科技有限公司	767,463,499.30	918,270,000.00			营业收入增长率 4.98%-59.98%；折现率 11.00%	平均资本成本计算税前折现率	利润率 9.35%；折现率 11.00%	一年确定
合计	1,897,696,967.42	2,976,270,000.00			--		--	--

注1：银信资产评估有限公司于2024年4月19日出具了银信评报字（2024）第B00055号关于《深圳市信维通信股份有限公司拟商誉减值测试涉及深圳亚力盛连接器有限公司包含商誉的资产组可收回金额资产评估报告》，经测试，本期末未发生减值。

注2：北京坤元至诚资产评估有限公司于2024年4月19日出具了京坤评报字（2024）0330号关于《深圳市信维通信股份有限公司拟对合并维仕科技有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的含商誉资产组可收回金额资产评估报告》，经测试，本期末未发生减值。

5. 业绩承诺及对应商誉减值情况

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期 (元)
	承诺业绩 (万元)	实际业绩 (万 元)	完成率 (%)	承诺业绩 (万元)	实际业绩 (万元)	完成率 (%)		
江苏聚永昶电子 科技有限公司	1,800.00	-10,090.32	-560.57	1,500.00	-1,665.43	-111.03	15,338,025.55	
维仕科技有限公 司	4,406.00	10,334.12	234.55					

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	其他增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	57,667,281.55	23,809,360.32	7,634,096.59	24,815,712.20	354,334.08	63,940,692.18
车间改造	41,827,334.33	5,660,032.99		20,988,602.09		26,498,765.23
自动化设备	203,996,483.56	82,039,952.59	33,302,729.68	112,686,304.62		206,652,861.21
其他	890,581.21	3,743,102.62	12,090,300.67	5,031,631.30	6,636.91	11,685,716.29
合计	304,381,680.65	115,252,448.52	53,027,126.94	163,522,250.21	360,970.99	308,778,034.91

(十八) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	265,248,324.04	40,338,327.71	267,932,265.34	40,208,212.66
递延收益	74,706,485.33	11,486,842.80	64,984,937.99	9,747,740.70
预提费用	26,195,655.93	4,132,828.93	57,102,263.45	9,262,935.18
可抵扣亏损	539,052,761.41	86,094,282.09	224,750,948.35	38,926,238.33
交易性金融工具公允价 值变动损失			18,647,015.13	2,797,052.26
预计负债	2,580,784.68	387,117.70	2,580,784.68	387,117.70
租赁负债	225,299,365.27	35,134,389.88	129,623,166.39	19,590,743.97
合计	1,133,083,376.66	177,573,789.11	765,621,381.33	120,920,040.80

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	30,075,259.04	4,897,512.49	28,555,270.08	4,637,257.74

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
会税差异-固定资产	14,835,825.19	3,163,134.10	1,914,899.22	462,045.49
使用权资产	213,849,669.85	32,250,669.57	119,870,879.12	18,122,664.21
评估增值	306,265,582.80	45,939,837.42		
合计	<u>565,026,336.88</u>	<u>86,251,153.58</u>	<u>150,341,048.42</u>	<u>23,221,967.44</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,416,307.13	1,012,887.47
可抵扣亏损	275,575,658.56	92,023,375.07
合计	<u>277,991,965.69</u>	<u>93,036,262.54</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024年	1,146,225.14	1,146,225.14	
2025年	5,724,483.20	5,724,483.20	
2026年	11,173,192.09	11,838,013.34	
2027年	73,314,653.39	73,314,653.39	
2028年及以后	184,217,104.74		
合计	<u>275,575,658.56</u>	<u>92,023,375.07</u>	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	89,343,705.23		89,343,705.23	29,213,406.26		29,213,406.26
预付工程款	36,962,607.00		36,962,607.00	191,683,544.41		191,683,544.41
预付土地出让金	91,120,364.36		91,120,364.36	32,860,000.00		32,860,000.00
合计	<u>217,426,676.59</u>		<u>217,426,676.59</u>	<u>253,756,950.67</u>		<u>253,756,950.67</u>

(二十) 所有权或使用权受限资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金	1,668,761.69	396,992.67	银行冻结
货币资金	18,127,926.93	1,490,931.70	保证金
合计	<u>19,796,688.62</u>	<u>1,887,924.37</u>	

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	693,300,407.27	1,440,009,104.94
<u>合计</u>	<u>693,300,407.27</u>	<u>1,440,009,104.94</u>

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	301,126,184.29	492,148,809.93
银行承兑汇票	20,743,514.56	11,950,854.23
国际信用证	313,480.30	
<u>合计</u>	<u>322,183,179.15</u>	<u>504,099,664.16</u>

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,433,118,011.02	1,472,258,208.38
1-2年(含2年)	1,682,108.99	10,622,504.74
2-3年(含3年)	4,282,776.24	3,129,015.41
3年以上	1,386,256.04	879,088.88
<u>合计</u>	<u>1,440,469,152.29</u>	<u>1,486,888,817.41</u>

2. 分类列示

性质或内容	期末余额	期初余额
应付材料款	1,087,054,473.05	1,061,205,422.73
应付设备款、工程款	135,608,773.51	123,405,291.36
应付加工费	178,918,725.99	223,456,576.88
其他	38,887,179.74	78,821,526.44
<u>合计</u>	<u>1,440,469,152.29</u>	<u>1,486,888,817.41</u>

(二十四) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	28,455,691.35	32,445,549.07
<u>合计</u>	<u>28,455,691.35</u>	<u>32,445,549.07</u>

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	194,777,758.56	1,325,724,526.51	1,335,015,827.65	185,486,457.42
二、离职后福利中-设定提存计划负债	4,969,347.53	60,507,252.35	60,422,410.12	5,054,189.76
三、辞退福利	3,611,635.21	26,681,901.10	25,334,898.52	4,958,637.79
四、一年内到期的其他福利				
<u>合 计</u>	<u>203,358,741.30</u>	<u>1,412,913,679.96</u>	<u>1,420,773,136.29</u>	<u>195,499,284.97</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	189,431,702.66	1,214,178,191.71	1,222,833,043.06	180,776,851.31
二、职工福利费	1,946,817.87	46,713,470.57	47,253,761.33	1,406,527.11
三、社会保险费	788,144.88	31,103,681.11	31,086,878.15	804,947.84
其中：医疗保险费	725,873.30	27,057,102.97	27,016,365.85	766,610.42
工伤保险费	42,080.62	2,100,507.05	2,115,691.81	26,895.86
生育保险费	20,190.96	1,946,071.09	1,954,820.49	11,441.56
四、住房公积金	1,422,360.36	31,477,814.21	31,429,040.33	1,471,134.24
五、工会经费和职工教育经费	297,681.63	2,083,961.77	1,522,053.62	859,589.78
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	891,051.16	167,407.14	891,051.16	167,407.14
<u>合计</u>	<u>194,777,758.56</u>	<u>1,325,724,526.51</u>	<u>1,335,015,827.65</u>	<u>185,486,457.42</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	4,919,631.58	58,369,589.58	58,280,898.57	5,008,322.59
2. 失业保险费	49,715.95	2,137,662.77	2,141,511.55	45,867.17
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>	<u>4,969,347.53</u>	<u>60,507,252.35</u>	<u>60,422,410.12</u>	<u>5,054,189.76</u>

4. 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	3,611,635.21	26,681,901.10	25,334,898.52	4,958,637.79
<u>合计</u>	<u>3,611,635.21</u>	<u>26,681,901.10</u>	<u>25,334,898.52</u>	<u>4,958,637.79</u>

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	18,468,210.41	8,683,153.75
2. 增值税	4,265,229.11	3,397,158.55
3. 土地使用税	835,828.51	835,828.50
4. 房产税	1,914,744.18	1,670,356.44
5. 城市维护建设税	2,441,956.88	2,133,896.58
6. 教育费附加	1,245,758.27	1,027,144.69
7. 地方教育费附加	728,915.34	729,358.67
8. 代扣代缴个人所得税	3,657,419.83	4,168,752.08
9. 印花税	2,070,911.27	2,200,606.84
10. 环境保护税	32,286.20	32,286.20
11. 水利专项基金	96,792.65	
合计	<u>35,758,052.65</u>	<u>24,878,542.30</u>

(二十七) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,749,179.09	1,952,561.38
应付股利		
其他应付款	214,793,107.44	120,166,725.30
合计	<u>216,542,286.53</u>	<u>122,119,286.68</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

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	1,749,179.09	1,642,940.29
企业债券利息		
短期借款应付利息		309,621.09
合计	<u>1,749,179.09</u>	<u>1,952,561.38</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	164,529,275.56	62,048,656.75
预提费用	28,880,581.55	37,726,606.14
押金及保证金	16,003,937.05	14,542,743.11

款项性质	期末余额	期初余额
其他	5,379,313.28	5,848,719.30
<u>合计</u>	<u>214,793,107.44</u>	<u>120,166,725.30</u>

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	71,270,609.49	52,729,989.91
1年内到期的长期借款	699,904,020.00	903,493,656.68
<u>合计</u>	<u>771,174,629.49</u>	<u>956,223,646.59</u>

(二十九) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	243,381.79	83,816.00
<u>合计</u>	<u>243,381.79</u>	<u>83,816.00</u>

(三十) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
信用借款	1,457,260,000.00	616,773,320.00
<u>合计</u>	<u>1,457,260,000.00</u>	<u>616,773,320.00</u>

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	247,236,438.66	146,753,509.47
未确认的融资费用	-21,932,471.91	-10,013,569.66
<u>小计</u>	<u>225,303,966.75</u>	<u>136,739,939.81</u>
减：1年内到期的租赁负债	71,270,609.49	52,729,989.91
<u>合计</u>	<u>154,033,357.26</u>	<u>84,009,949.90</u>

(三十二) 长期应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	155,706,770.92	
专项应付款		
<u>合计</u>	<u>155,706,770.92</u>	

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
未支付的维仕科技股权收购款	155,706,770.92	
<u>合计</u>	<u>155,706,770.92</u>	

(三十三) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	2,580,784.68	2,580,784.68
<u>合计</u>	<u>2,580,784.68</u>	<u>2,580,784.68</u>

(三十四) 递延收益

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	64,984,937.99	37,097,600.00	30,979,449.18	71,103,088.81	与资产相关的政府补助
<u>合计</u>	<u>64,984,937.99</u>	<u>37,097,600.00</u>	<u>30,979,449.18</u>	<u>71,103,088.81</u>	

(三十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
附有未来实现条件的政府补助	150,942,000.00	
<u>合计</u>	<u>150,942,000.00</u>	

注：上述附有未来实现条件的政府补助形成依据主要为公司之子公司维仕科技于2021年度收到益阳高新区管理委员会下发的《预拨付益阳市信维声学科技有限公司奖励金的通知》（维仕科技曾用名）及2023年11月收到的益阳高新区管理委员会下发的《给予维仕科技有限公司奖励资金的通知》。

(三十六) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	151,644,882.00						151,644,882.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	151,561,548.00						151,561,548.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	151,561,548.00						151,561,548.00
4. 境外持股	83,334.00						83,334.00

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
其中：境外法人持股							
境外自然人持股	83,334.00						83,334.00
二、无限售条件流通股份	815,923,756.00						815,923,756.00
1. 人民币普通股	815,923,756.00						815,923,756.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	967,568,638.00						967,568,638.00

(三十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	330,659,341.59		25,928,868.64	304,730,472.95
其他资本公积				
合计	330,659,341.59		25,928,868.64	304,730,472.95

注：本期资本公积变动主要系收购维仕科技有限公司少数股东5.16%股份所致。

(三十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	本期发生金额			税后归属于少数股东	期末余额
				减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
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								

项目	期初余额	本期所得税前 发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	本期发生金额			税后 归属 于少 数股 东	期末余额
				减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减： 所得 税费 用	税后归属于母 公司		
值变动								
4. 企业自身信 用风险公允价 值变动								
二、将重分类 进损益的其他 综合收益	4,033,406.41	-1,794,282.12				-1,794,282.12		2,239,124.29
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 期的有效部分								
6. 外币财务报 表折算差额	4,033,406.41	-1,794,282.12				-1,794,282.12		2,239,124.29
合计	4,033,406.41	-1,794,282.12				-1,794,282.12		2,239,124.29

(三十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	340,566,141.29	38,705,580.95		379,271,722.24
合计	340,566,141.29	38,705,580.95		379,271,722.24

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	4,941,214,803.56	4,360,319,135.08
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		878,393.27
调整后期初未分配利润	4,941,214,803.56	4,361,197,528.35
加:本期归属于母公司所有者的净利润	521,403,065.93	648,889,733.72
减:提取法定盈余公积	38,705,580.95	20,494,026.61
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	48,132,866.70	48,378,431.90
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>5,375,779,421.84</u>	<u>4,941,214,803.56</u>

(四十一) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,465,657,004.40	5,810,271,307.28	8,458,311,281.57	6,640,878,782.37
其他业务	81,988,705.76	71,828,442.68	131,605,311.72	75,159,963.70
合计	<u>7,547,645,710.16</u>	<u>5,882,099,749.96</u>	<u>8,589,916,593.29</u>	<u>6,716,038,746.07</u>

2. 营业收入和营业成本分地区列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内(人民币结算)	1,409,022,605.47	1,141,590,925.89	1,870,708,984.35	1,422,674,389.54
境外(外币结算类,含保税区)	6,138,623,104.69	4,740,508,824.07	6,719,207,608.94	5,293,364,356.53
合计	<u>7,547,645,710.16</u>	<u>5,882,099,749.96</u>	<u>8,589,916,593.29</u>	<u>6,716,038,746.07</u>

(四十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,559,711.43	11,874,514.14
教育费附加	14,039,175.24	8,637,546.12
房产税	8,477,585.12	7,487,816.81
土地使用税	3,417,832.90	3,418,668.08
车船使用税	5,413.92	5,413.92
印花税	6,854,774.43	6,413,996.06

项目	本期发生额	上期发生额
环保税	164,007.57	107,137.77
其他	386,363.25	292,405.51
<u>合计</u>	<u>50,904,863.86</u>	<u>38,237,498.41</u>

(四十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资和社保	34,643,167.28	31,489,853.60
福利费	1,112,190.52	1,107,433.19
差旅费	4,651,479.26	3,251,025.34
业务招待费	8,703,642.19	7,142,508.52
代理服务费	2,139,230.23	1,479,142.48
物料消耗	710,642.03	957,421.72
中介咨询服务费	3,630,739.02	6,238,876.76
租赁管理费	140,507.50	684,129.91
折旧、摊销费	1,630,914.80	2,466,477.34
广告及业务宣传费	3,687,205.25	1,241,464.20
其他	2,742,572.06	1,245,446.32
<u>合计</u>	<u>63,792,290.14</u>	<u>57,303,779.38</u>

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	145,830,886.80	198,704,261.05
职工福利费	14,020,452.46	18,875,858.78
辞退福利	17,368,662.47	5,595,106.71
办公费	2,131,189.89	1,689,080.15
差旅费	6,842,060.05	3,627,683.97
业务招待费	26,559,574.03	19,960,768.07
汽车行驶费	3,589,379.13	4,478,293.97
折旧	39,708,160.85	27,703,628.53
摊销	25,585,848.30	19,359,817.16
中介服务费	35,746,703.13	29,923,572.12
租赁费	8,796,064.62	4,489,073.49
技术服务费	3,685,483.95	299,568.47
保险费用	579,642.57	662,324.54
绿化卫生费	7,456,580.41	7,413,177.76

项目	本期发生额	上期发生额
招聘费	2,311,825.56	3,991,091.67
水电费	2,894,489.88	2,368,871.46
保安服务费	2,816,504.56	2,617,558.40
其他费用	11,220,353.41	8,057,865.12
合计	<u>357,143,862.07</u>	<u>359,817,601.42</u>

(四十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	343,067,525.32	326,630,764.90
研发材料	185,949,693.84	200,568,288.44
折旧、摊销费	50,505,247.33	42,752,339.42
燃料和动力费	3,242,820.38	5,215,608.89
租赁费	18,079,072.39	18,504,648.27
检验费	6,530,273.96	4,496,931.68
差旅费	8,358,557.28	4,760,698.48
咨询服务费	9,800,473.35	11,669,744.64
其他	23,882,896.46	25,757,206.38
合计	<u>649,416,560.31</u>	<u>640,356,231.10</u>

(四十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	42,714,094.94	71,198,213.43
减：利息收入	30,107,392.23	26,437,330.88
汇兑损益	38,599,877.43	39,943,252.94
银行手续费	3,162,738.18	3,923,363.49
其他	19,386.64	-1,172.60
合计	<u>54,388,704.96</u>	<u>88,626,326.38</u>

(四十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	157,209,875.09	51,458,119.06
合计	<u>157,209,875.09</u>	<u>51,458,119.06</u>

政府补助情况详见本财务报表附注“十、政府补助”之说明

(四十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,863,667.96	2,509,277.71
处置长期股权投资产生的投资收益		63,264,520.97
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-240,190.37	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-65,439,414.61	56,540,890.63
合计	-70,543,272.94	122,314,689.31

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	16,508,902.35	4,148,852.72
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	16,508,902.35	4,148,852.72
交易性金融负债		22,000,000.00
按公允价值计量的投资性房地产		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	3,658,101.74	4,957,455.28
合计	20,167,004.09	31,106,308.00

(五十) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-22,759.08	-16,256.30
应收账款坏账损失	-8,168,092.91	-4,843,877.15
其他应收款坏账损失	-401,302.72	-825,220.06
合计	-8,592,154.71	-5,685,353.51

(五十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,091,662.33	-159,248,574.61
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		-238,363.13
六、商誉减值损失		-15,338,025.55
合计	-7,091,662.33	-174,824,963.29

(五十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-561,551.06	864,933.77

使用权资产处置收益		19,100.27
<u>合计</u>	<u>-561,551.06</u>	<u>884,034.04</u>

(五十三) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计：	2,431,982.88	297,111.88	2,431,982.88
其中：固定资产处置利得	2,431,982.88	297,111.88	2,431,982.88
无形资产处置利得			
其他	1,906,731.72	378,122.05	1,906,731.72
<u>合计</u>	<u>4,338,714.60</u>	<u>675,233.93</u>	<u>4,338,714.60</u>

(五十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计：	9,618,186.91	28,223,020.39	9,618,186.91
其中：固定资产处置损失	9,618,186.91	28,223,020.39	9,618,186.91
无形资产处置损失			
诉讼支出		2,548,024.68	
公益性捐赠支出	90,000.00	70,000.00	90,000.00
滞纳金		55,892.94	
其他	1,649,910.59	3,255,738.70	1,649,910.59
<u>合计</u>	<u>11,358,097.50</u>	<u>34,152,676.71</u>	<u>11,358,097.50</u>

(五十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	39,762,383.74	34,751,009.50
递延所得税费用	9,317,368.75	-10,841,604.24
<u>合计</u>	<u>49,079,752.49</u>	<u>23,909,405.26</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	573,468,534.10	681,311,801.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	86,020,280.11	102,196,770.20
子公司适用不同税率的影响	2,767,870.76	5,149,607.29
调整以前期间所得税的影响	698,030.69	-4,767,381.19

项目	本期发生额	上期发生额
归属于合营企业和联营企业的损益	900,336.50	
非应税收入的影响	-8,564,696.07	-7,900,845.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,466,369.37	2,042,007.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-166,205.28	-2,038,552.55
其他调整影响		
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	35,779,460.01	15,884,979.97
研发加计扣除及其他	-71,821,693.60	-86,657,180.71
所得税费用合计	<u>49,079,752.49</u>	<u>23,909,405.26</u>

(五十六) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十八)其他综合收益”。

(五十七) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	96,674,958.70	44,413,072.51
利息收入	30,106,521.00	26,437,330.88
其他往来款	37,712,052.51	177,291,187.03
<u>合计</u>	<u>164,493,532.21</u>	<u>248,141,590.42</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结算手续费	3,162,738.18	3,923,363.49
支付制造费用	230,479,796.36	227,473,532.74
付现费用	210,701,977.58	168,408,063.36
其他往来款	276,542,540.24	199,526,792.78
<u>合计</u>	<u>720,887,052.36</u>	<u>599,331,752.37</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行定期存款		25,000,000.00
<u>合计</u>		<u>25,000,000.00</u>

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇业务	65,439,414.61	
丧失子公司控制权	49,174,617.76	
<u>合计</u>	<u>114,614,032.37</u>	

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
新租赁准则下到期支付的现金	90,403,474.31	70,875,152.93
收购少数股东股权	52,864,800.00	
<u>合计</u>	<u>143,268,274.31</u>	<u>70,875,152.93</u>

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长短期借款（含一年内到期的非流动负债）	2,960,276,081.62	2,411,691,870.83	13,607,312.12	2,535,110,837.30		2,850,464,427.27
应付股利			53,857,866.70	53,857,866.70		
应付利息	1,952,561.38		47,381,250.69	47,584,632.98		1,749,179.09
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	136,739,939.81		178,967,501.25	90,403,474.31		225,303,966.75
其他应付款			52,864,800.00	52,864,800.00		
<u>合计</u>	<u>3,098,968,582.81</u>	<u>2,411,691,870.83</u>	<u>346,678,730.76</u>	<u>2,779,821,611.29</u>		<u>3,077,517,573.11</u>

(五十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	524,388,781.61	657,402,396.10
加：资产减值准备	7,091,662.33	174,824,963.29
信用减值损失	8,592,154.71	5,685,353.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	440,945,053.38	415,713,781.18

补充资料	本期发生额	上期发生额
使用权资产摊销	68,136,848.28	68,624,443.80
无形资产摊销	20,990,826.64	16,233,671.54
长期待摊费用摊销	163,522,250.21	149,318,444.90
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)	561,551.06	-884,034.04
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	7,186,204.03	27,925,908.51
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-20,167,004.09	-31,106,308.00
财务费用(收益以“—”号填列)	43,766,713.02	209,458,356.26
投资损失(收益以“—”号填列)	70,543,272.94	-122,314,689.31
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	3,516,553.59	-34,510,771.74
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	6,486,718.35	22,777,447.26
存货的减少(增加以“—”号填列)	352,183,896.87	11,370,747.01
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	203,271,556.49	-147,528,440.97
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-82,628,822.70	-229,654,385.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,818,388,216.72	1,193,336,883.79

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,960,111,954.62	1,772,628,438.05
减：现金的期初余额	1,772,628,438.05	1,817,045,132.11
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	187,483,516.57	-44,416,694.06

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	763,418,100.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	211,936,221.44
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	551,481,878.56

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,960,111,954.62	1,772,628,438.05
其中：库存现金	153,837.19	300,642.87
可随时用于支付的银行存款	1,959,958,117.43	1,772,327,795.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,960,111,954.62	1,772,628,438.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十九) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	63,928,361.45	7.0827	452,785,405.64
港币	449,280.44	0.9062	407,137.93
欧元	15,599.14	7.8592	122,596.76
日元	53,823,301.98	0.0502	2,701,929.76
瑞典克朗	1,214,875.47	0.7110	863,776.46
瑞士法郎	109,711.61	8.4184	923,596.22
越南盾	35,246,861,372.00	0.0003	10,574,058.41
新台币	1,657,953.00	0.2314	383,650.32
韩币	424,151,355.00	0.0055	2,332,832.45
长期借款			
其中：美元	72,600,000.00	7.0827	514,204,020.00
应收账款			
其中：美元	223,084,425.41	7.0827	1,580,040,059.85
日元	47,343,241.00	0.0502	2,376,630.70
瑞典克朗	292,762.00	0.7110	208,153.78
越南盾	20,928,556,014.00	0.0003	6,278,566.80
韩币	766,125,582.00	0.0055	4,213,690.70
应付账款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	18,209,141.73	7.0827	128,969,888.13
欧元	37,600.00	7.8592	295,505.92
日元	46,080,202.96	0.0502	2,313,226.19
越南盾	170,182,250,762.00	0.0003	51,054,675.23
其他应收款			
其中：美元	356,075.90	7.0827	2,521,978.78
日元	44,728,003.00	0.0502	2,245,345.75
瑞典克朗	107,755.28	0.7110	76,614.00
越南盾	17,767,700,748.00	0.0003	5,330,310.22
新台币	1,322,165.00	0.2314	305,948.98
韩币	312,469,480.00	0.0055	1,718,582.14
其他应付款			
其中：美元	16,640.98	7.0827	117,863.07
港币	30,733.91	0.9062	27,851.07
日元	6,611,871.00	0.0502	331,915.92
瑞典克朗	543,683.24	0.7110	386,558.78
越南盾	12,882,357,753.00	0.0003	3,864,707.33
新台币	296,659.00	0.2314	68,646.89
韩币	24,127,446.00	0.0055	132,700.95

2. 重要境外经营实体的情况

公司	主要经营地	记账本位币	记账本位币选取依据
香港信维通信有限公司	香港	美元	业务收支以美元为主
Sunway Communication AB	瑞典	瑞典克朗	当地货币
Sunway Communication INC	美国	美元	当地货币
Sunway Communication Korea Co., LTD	韩国	韩元	当地货币
诺盈国际有限公司	香港	港币	当地货币
信维通信日本株式会社	日本	日元	当地货币
SUNWAY COMMUNICATION VIET NAM COMPANY LIMITED	越南	越南盾	当地货币

(六十) 租赁

1. 作为承租人

在损益中确认的金额

项目	金额
租赁负债的利息费用	7,588,782.78
短期租赁或低价值资产租赁费用	24,868,051.70
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	

本年度与租赁相关的总现金流出为人民币 115,383,083.06 元。

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	361,666,718.80	344,441,180.73
研发材料	188,087,585.98	204,948,071.28
折旧、摊销费	50,625,776.26	46,518,271.90
燃料、动力费	3,242,820.38	5,386,164.19
租赁费	18,361,904.20	18,799,869.47
检验费	6,720,045.11	4,757,701.39
委托开发费用	2,159,719.90	1,544,826.83
咨询服务费	11,421,698.01	13,777,071.06
其他	34,118,339.87	36,675,857.72
<u>合计</u>	<u>676,404,608.51</u>	<u>676,849,014.57</u>
其中：费用化研发支出	649,416,560.31	640,356,231.10
资本化研发支出	26,988,048.20	36,492,783.47
<u>合计</u>	<u>676,404,608.51</u>	<u>676,849,014.57</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
应用手机						
天线研发项目	3,740,684.45	2,834,790.24				6,575,474.69
射频电路及材料应用	88,469,660.56	20,468,668.38		37,230,338.24		71,707,990.70

UWB 模组开发	4,321,130.32	3,684,589.58		8,005,719.90
智能汽车项目	9,816,514.47			9,816,514.47
合计	106,347,989.80	26,988,048.20	37,230,338.24	96,105,699.76

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	购买日股权取得成本	购买日股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
维仕科技有限公司	2023年9月14日	916,697,173.71	91.68	收购	2023年9月14日	控制权转移	594,609,837.02	76,298,266.14	-74,646,462.76

注：2023年8月16日，公司第五届董事会第五次会议审议通过了《关于收购股权暨关联交易的议案》，以自有资金99,019.74万元收购江苏荣声企业管理有限公司等10位股东合计持有的维仕科技96.8421%股权，该事项已经公司2023年第一次临时股东大会审议通过。公司已于2023年9月14日收购91.68%股权，于2023年10月23日收购湖南领兴科技有限公司持有的维仕科技有限公司5.16%股权，期末对维仕科技有限公司合计持股比例为96.84%，本报告期纳入合并范围。

2. 合并成本及商誉

项目	维仕科技有限公司
合并成本	916,697,173.71
其中：现金	763,418,100.00
发行或承担的债务的公允价值	153,279,073.71
合并成本合计	916,697,173.71
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	474,891,174.38
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	441,805,999.33

(1) 合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明

根据北京坤元至诚资产评估有限公司出具的资产评估报告(京坤评报字[2023]0699号)，以2023年6月30日作为基准日，维仕科技有限公司100.00%股权的整体价值确定为102,493.00万元。以此为交易作价基础，经各方友好协商，最终本次收购维仕科技91.68%股权的价格确定为937,332,600.00元，因存在1年以上方进行支付的股权支付对价款，合并成本经折现后的金额为

916,697,173.71元。

(2) 大额商誉形成的主要原因

本次收购维仕科技合并成本为916,697,173.71元，被购买方于购买日可辨认净资产的公允价值份额合计为474,891,174.38元，差额441,805,999.33元形成商誉，原因主要系因被收购方在评估基准日通过评估标的公司预计未来能给企业带来的收益形成的。

3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	维仕科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	211,936,221.44	211,936,221.44
应收款项	242,753,892.46	242,753,892.46
存货	145,860,759.52	141,722,849.05
固定资产	199,065,897.82	199,065,897.82
无形资产	22,294,582.96	979,908.74
使用权资产	65,686,230.66	65,686,230.66
长期待摊费用	53,027,126.94	53,027,126.94
递延所得税资产	59,806,147.32	59,806,147.32
其他资产	26,445,296.53	26,445,296.53
资产总计	1,026,876,155.65	1,001,423,570.96
应付款项	144,923,390.94	144,923,390.94
递延所得税负债	56,542,467.79	9,852,934.60
递延收益		3,752,969.88
租赁负债	74,509,766.31	74,509,766.31
其他非流动负债	217,942,000.00	500,000,000.00
其他负债	14,994,503.68	14,994,503.68
负债总计	508,912,128.72	748,033,565.41
净资产	517,964,026.93	253,390,005.55
减：少数股东权益		
取得的净资产	517,964,026.93	253,390,005.55

注：北京坤元至诚资产评估有限公司于2024年4月19日出具了《深圳市信维通信股份有限公司拟进行合并对价分摊涉及的维仕科技有限公司可辨认资产及负债公允价值》（京坤评报字[2024]0178号）资产评估报告。

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 公司自2023年10月1日，董事会席位变动，丧失对绵阳北斗电子有限公司控制权。

2. 公司于2023年6月14日新增设立全资孙公司SINGAPORE SUNWAY COMMUNICATION PTE, LTD. , 持股比例 100%，本报告期内纳入合并报表范围。

3. 公司于2023年11月2日新增设立全资孙公司SUNWAY COMMUNICATION MEXICO, SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADA DE CAPITAL VARIABLE. , 持股比例 100%，本报告期内纳入合并报表范围。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
信维创科通信技术(北京)有限公司	北京市	3,627.49 万人民币	北京市北京经济技术开发区锦绣街14号	开发、生产天线及用于手机的零部件	100.00		非同一控制下企业合并
深圳亚力盛连接器有限公司	广东省深圳市	1,000 万元人民币	深圳市宝安区沙井街道西环路1013号B栋三楼 RM. 508, 5F. Guanhua Center, No. 61. East ModyRoad, Tsim Sha Tsai, Kowloon, HongKong	生产经营仪器用电线、接插件、连接器	100.00		非同一控制下企业合并
亚力盛科技(香港)有限公司	香港	10 万美元	香港	研发与销售平台		100.00	非同一控制下企业合并
信维通信(江苏)有限公司	江苏省常州市	10,000 万人民币	常州市金坛区明湖路399号	射频前端器件及模组、半导体材料及微电子产品、无线通信和物联网的软件、自动化生产设备、天线及声学组件、连接器、精密五金件、精密电子产品的研发、制造和销售；	100.00		设立

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
深圳市信维微电子有限公司	广东省深圳市	10,000 万人民币	深圳市南山区粤海街道科技园科丰路 2 号特发信息港 A 栋 3 楼	射频前端器件及模组、半导体材料及微电子产品、无线通信和物联网的软件、通信设备微波和毫米波单片集成电路、多芯片微组装集成电路及其其它功能组件的研发、销售及其产品的技术开发、技术咨询与销售	100.00		设立
香港信维通信有限公司	香港	1,500 万美元	Room D, 10/F, Tower A, Billion Centre, I WangKwongRoad, Kowloon Bay, Kowloon, HongKong.	研发、销售、投资、购销平台	100.00		设立
SunwayCommunication AB	瑞典	5 万瑞典克朗	Box 7038, 164 07, Kista, Stockholm, Sweden	研发与销售平台		100.00	设立
SunwayCommunication INC	美国	185 万美元	20045Stevens, CreekBlvd, Ste 2F, Cupertino, CA95014-2356, USA	研发与销售平台		100.00	设立
SunwayCommunication Korea Co., LTD	韩国	19.84195 亿韩币	(Sin-dong), Digital Empire2, Sin-dong, 101-606, 88, Sinwon-ro, Yeongtong-gu, Suwon-si, Gyeonggi-do, Korea.	研发与销售平台		100.00	设立
深圳市精信同丰通信技术有限公司	广东省深圳市	500 万人民币	深圳市南山区粤海街道南山科技园科丰路 2 号特发信息港 A 栋北座 1 楼	电子产品研发和检测; 软件开发; 商品质量检测认证服务; 仪器仪表计量器具校准修理	100.00		设立
诺盈国际有限公司	香港	1 万港币及 35 万人民币	Room D, 10/F, Tower A, Billion Centre, I WangKwongRoad, Kowloon Bay, Kowloon, HongKong	投资平台		100.00	非同一控制下企业合并

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
伊高得表面处理（深圳）有限责任公司	广东省深圳市	400 万港币	深圳市宝安区沙井街道共和第二工业区第一栋	生产经营五金制品、塑胶配件加工	26.00	25.00	非同一控制下企业合并
深圳艾利门特科技有限公司	广东省深圳市	2,237.09 万人民币	深圳市宝安区沙井街道南环路 465 号	粉末冶金技术的技术开发、技术咨询、技术服务和技术转让；粉末冶金制品的生产、加工、销售精密模具、通讯连接器、汽车连接器、	100.00		非同一控制下企业合并
深圳市信维智能装备技术有限公司	广东省深圳市	3,000 万人民币	深圳市宝安区沙井街道和一社区南环路 463 号 A5 栋一层至三层(整栋)	工业连接器、连接器线缆、自动化设备、射频前端器件及模组、电子塑胶件、金属件产品的生产制造	100.00		设立
信维通信日本株式会社	日本	5,000 万日元	3rd-Floor A, Intellex-Shinyokohama Building1-17-12, Shinyokohama, Kohoku-Ku, Yokohama-shi, Kanagawa, Japan	研发与销售平台	100.00		设立
江苏阳光与路电子科技有限公司	江苏省常州市	2,000 人民币	常州市金坛区明湖路 399 号	房地产开发、经营；物业管理（限相关许可证及审批文件核定范围）	100.00		设立
江苏信维智能汽车互联科技有限公司	江苏省常州市	10,000 万人民币	常州市金坛区水北路 218 号	车用能量传输、传感单元、防撞雷达、多用天线、远程通讯、娱乐消费、智能控制、高速互联领域的机电软硬件产品的研发、生产、销售及相关服务；	68.00		设立

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
SUNWAY COMMUNICATION VIETNAM COMPANY LIMITED	越南	1,165 亿越南盾	越南永福省平川县	加工生产 PCB 电路板、FBCP(三层以上)、柔性印刷电路板、SIM 卡托、笔记本电脑、移动电话电线(各种电线)、各种喇叭、各种模具生产、模具烤漆等工艺、生产各种塑料、皮革、盖子、保护罩等		100.00	设立
信维通信(益阳)有限公司	湖南省益阳市	10,000 万人民币	益阳高新区东部产业园标准化厂房	MLCC 产品技术开发、生产和销售	100.00		设立
江苏聚永昶电子科技有限公司	江苏省常州市	3,600 万人民币	常州市金坛区水北路 218 号	电子产品、电子设备、电子元器件的研发、生产和销售	100.00		非同一控制下企业合并
江苏信维感应材料科技有限公司	江苏省常州市	2,000 万人民币	常州市金坛区儒林镇园区西路 2 号	新材料的研发、生产和销售, 电子元器件的生产和销售	100.00		设立
友维聚合(上海)新材料科技有限公司	上海市松江区	1,000 万人民币	上海市松江区新桥镇新腾路 9 号 1 幢 1 层 102 室	新材料科技领域的技术服务, 技术研发及新材料相关销售	100.00		设立
信维电子(安化)有限公司	湖南省益阳市	1,000 万人民币	湖南省益阳市安化县经济开发区管理委员会办公楼 3 楼 303 室	电子元器件与机电组件的相关生产、制造、研发、销售	100.00		设立
维仕科技有限公司	湖南省益阳市	20,037.22 万人民币	益阳高新区东部产业园标准化厂房 K1 栋	电声器件及零件制造、研发、销售	96.84		非同一控制下企业合并
深圳市维仕声学有限公司	广东省深圳市	6,000 万人民币	深圳市宝安区沙井街道和一社区南环路 461 号办公楼二层	声学元器件、微机电产品、高精度电子产品模具、电子产品、自动化生产设备、电声组件、音箱的技术开发、技术咨询与销售	96.84		非同一控制下企业合并
香港声学科技有限公司	香港	1,000 万美元	香港九龙旺光道 1 号亿中心 A 座 10 楼 D 室	销售平台	96.84		非同一控制下企业合并

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
SINGAPORE SUNWAY COMMUNICATION PTE. LTD.	新加坡	1,000 万新加坡 元	112 ROBINSON ROAD #03-01 ROBINSON 112 SINGAPORE	投资与销售平台		100.00	设立
SUNWAY COMMUNICATION MEXICO, SOCIEDAD DE RESPONSABILIDAD LIMITADA DE CAPITAL VARIABLE	墨西哥	17,170 万墨西 哥比索	墨西哥新莱昂州蒙特 雷	生产与销售平台		100.00	设立

注：公司于2023年10月23日收购湖南领兴科技有限公司持有的维仕科技有限公司5.16%股权。

2. 重要非全资子公司

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
1. 中电科技德清华莹电子有限公司	浙江省湖州市	浙江省武康志远北路188号	电子产品(射频器件、组件, 传感器及其应用系统, 照明产品)和射频器件及组件的相关材料的研发、制造, 经销晶体材料、电子器材、电子产品及技术服务	16.42		权益法核算
2. 信维电子科技(益阳)有限公司	湖南省益阳市	湖南省益阳高新区银城大道569号	研究、开发、生产、销售各类型高科技新型电子元器件、模组、电子材料。技术转让、咨询服务。货物及技术进出口。		15.00	权益法核算
3. 绵阳北斗电子有限公司	四川省绵阳市	四川省绵阳高新区滨河北路西段268号	NFC 隔磁片(含陶瓷片, 磁胶片或印刷用磁浆)、铁氧体吸波材料及低温和高温共烧陶瓷和铁氧体粉体、磁芯、磁体、陶瓷贴片天线电子材料与器件和组件的研发、生产、销售; 货物、技术进出口。	50.00		权益法核算
二、合营企业						

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额			期初余额或上期发生额	
	信维电子科技（益阳）有限公司	中电科技德清华莹电子有限公司	绵阳北斗电子有限公司	信维电子科技（益阳）有限公司	中电科技德清华莹电子有限公司
流动资产	834,541,949.33	859,811,971.17	53,910,581.97	1,095,060,881.56	904,177,794.67
非流动资产	840,511,520.28	1,191,296,571.59	4,776,274.16	524,483,538.57	927,917,746.36
资产合计	1,675,053,469.61	2,051,108,542.76	58,686,856.13	1,619,544,420.13	1,832,095,541.03
流动负债	343,217,960.64	171,697,663.63	16,401,653.29	188,433,523.17	207,610,661.81
非流动负债		359,090,746.76			135,005,609.74
负债合计	343,217,960.64	530,788,410.39	16,401,653.29	188,433,523.17	342,616,271.55
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	1,331,835,508.97	1,520,320,132.37	42,285,202.84	1,431,110,896.96	1,489,479,269.48
按持股比例计算的净资产份额	274,708,496.39	249,606,208.44	21,142,601.42	289,666,634.55	244,572,496.05
调整事项					
——商誉		25,051,811.07	66,522.25		25,051,811.07
——内部交易未实现利润					
——其他			-894,308.54		
对联营企业权益投资的账面价值	274,708,496.39	274,658,019.51	20,314,815.13	289,666,634.55	269,624,307.12

项目	期末余额或本期发生额			期初余额或上期发生额	
	信维电子科技（益阳）有限公司	中电科技德清华莹电子有限公司	绵阳北斗电子有限公司	信维电子科技（益阳）有限公司	中电科技德清华莹电子有限公司
存在公开报价的联营权益投资的公允价值					
营业收入	233,487.32	603,187,167.97	24,199,458.77	69,750.00	581,502,315.30
净利润	-99,720,921.00	55,984,139.54	1,762,200.88	-50,694,318.21	55,603,768.33
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	-99,720,921.00	55,984,139.54	1,762,200.88	-50,694,318.21	55,603,768.33
本年度收到的来自联营企业的股利		4,161,346.63	688,414.86		4,666,033.73

十、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	64,984,937.99	37,097,600.00		30,632,516.39	346,932.79	71,103,088.81	与资产相关
其他非流动负 债		217,942,000.00		67,000,000.00		150,942,000.00	与收益相关
合计	64,984,937.99	255,039,600.00		97,632,516.39	346,932.79	222,045,088.81	

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	财务报表项目	本期发生额	上期发生额
重点企业扶持发展资金（注 1）	其他非流动负债、其他 收益	67,000,000.00	
技术改造补贴	递延收益、其他收益	11,133,534.73	16,565,466.87
新兴产业发展资助	递延收益、其他收益	3,707,952.38	4,716,727.07
高质量发展专项扶持资金	递延收益、其他收益	3,387,451.47	
三位一体奖励	递延收益、其他收益	2,336,153.70	2,600,066.23
工业互联网发展扶持计划	递延收益、其他收益	1,768,476.76	
5G 技术研发	递延收益、其他收益	1,738,094.77	1,110,283.40
技术提升项目资助	递延收益、其他收益	1,326,128.78	799,861.89
2020 技术装备及管理智能化项目	递延收益、其他收益	1,219,242.84	1,219,242.84
2020 技术改造投资项目	递延收益、其他收益	1,156,379.28	1,156,379.28
固定资产投资奖励	递延收益、其他收益	1,103,666.66	1,204,000.00
毫米波天线技术工程实验室	递延收益、其他收益	606,367.20	606,367.20
企业技术改造扶持计划	递延收益、其他收益	522,372.37	130,593.21
进口贴息	递延收益、其他收益	355,386.34	43,928.72
安居工程补助资金	递延收益、其他收益	121,979.27	
重大项目设备补助	递延收益、其他收益	119,300.00	
暗塘清淤及土方回填工程款	递延收益、其他收益	30,029.84	30,029.84
工业发展专项奖励资金	其他收益	23,515,200.00	
转型升级专项资金	其他收益	10,000,000.00	

类型	财务报表项目	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	其他收益	4,882,369.54	
研究投入补贴	其他收益	4,383,800.00	2,100,000.00
外贸优质增长扶持计划	其他收益	3,157,900.00	
扩产增效奖励	其他收益	2,020,000.00	
企业租房与购房补助	其他收益	1,500,000.00	
工业企业健康发展奖励	其他收益	1,291,019.00	
科技创新专项奖励	其他收益	1,000,000.00	
个税返还	其他收益	885,578.73	105,463.05
吸纳脱贫人口就业补贴	其他收益	841,831.34	305,000.00
高新技术企业培育资助	其他收益	740,000.00	450,000.00
人才引进	其他收益	720,000.00	610,000.00
知识产权优势企业、示范企业奖励	其他收益	700,000.00	
创新平台配套奖励项目	其他收益	600,000.00	
六税两费减免税收优惠	其他收益	596,950.00	
新兴产业补贴	其他收益	560,000.00	
春节用工补贴	其他收益	514,800.00	
稳岗补贴	其他收益	296,897.64	1,320,838.20
重点人群退税收入	其他收益	284,050.00	
进出口贸易奖励	其他收益	200,000.00	
吸纳脱贫人口社保补贴和岗位补贴	其他收益	150,825.96	
重点人群就业减免税	其他收益	97,500.00	
扩岗补助	其他收益	75,000.00	408,000.00
职业技能培训补贴	其他收益	71,300.00	
增值税退税	其他收益	69,901.14	977,312.13
就业补贴	其他收益	51,500.00	
养老保险退费	其他收益		936,603.77
员工保留信贷	其他收益		321,818.33
保费资助	其他收益		610,000.00
出口信用保险保费资助	其他收益		3,631,225.00
复工复产补助	其他收益		530,200.00
技术研究补贴	其他收益		1,700,000.00
科技项目配套奖励	其他收益		500,000.00
留工培训补助	其他收益		3,032,250.00

类型	财务报表项目	本期发生额	上期发生额
企业发展补贴	其他收益		2,509,705.66
首次认定高新企业奖励	其他收益		450,000.00
消杀支出补贴	其他收益		297,000.00
其他与收益相关政府补助	其他收益	370,935.35	479,756.37
<u>合计</u>		<u>157,209,875.09</u>	<u>51,458,119.06</u>

注 1：公司之子公司维仕科技于 2023 年 11 月收到益阳高新区管理委员会下发的《给予维仕科技有限公司奖励资金的通知》。

十一、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其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。

本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止期末，本公司前五大客户的应收账款及合同资产占本公司应收账款及合同资产总额的比例为44.95%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

截止期末，本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司资产管理小组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。

3. 市场风险

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

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

(2) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以美元结算,故存在较大的美元应收账款余额,本公司同时存在较多美元借款以对冲相关汇率波动风险。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,本公司以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

(3) 权益工具投资价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资,不存在应披露的价格风险。

(二) 金融资产转移

无。

十二、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			52,998,897.51	52,998,897.51
（3）衍生金融资产	21,849,569.26			21,849,569.26
2. 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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	21,849,569.26		52,998,897.51	74,848,466.77
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

非持续以公允价值计量的资产总额

非持续以公允价值计量的负债总额

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数
权益工具投资	52,998,897.51	最近股权转让价格法	流动性折价 控制权溢价

本公司于 2023 年 12 月 31 日的权益工具投资为

1. 对深圳市易冲无线科技有限公司投资，持股比例 0.56%，按照其最新一期股权转让公允价值，进行合理的流动性折价后，确定其公允价值 15,815,557.02 元。

2. 对 ChinaRenewableEnergyFund, LP 的投资，持股比例 0.40%，按上市公司比较法进行估值，对被投资单位持股比例低影响小，账面价值近似于公允价值，确定其公允价值 7,183,340.49 元。

3. 对湖南金康电路板有限公司的投资，持股比例 10%，按上市公司比较法进行估值，对被投资单位持股比例低影响小，账面价值近似于公允价值，确定其公允价值 30,000,000.00 元。

(三) 持续的第三层次公允价值计量项目，年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

1、持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	年初金额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
权益工具投资	47,716,970.35			3,658,101.74		1,623,825.42				52,998,897.51	

(四) 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

除以上以公允价值计量的金融资产外，公司持有的其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债，如应收款项、应付款项等，根据公司会计政策规定的计量属性进行计量。

十三、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司的母公司有关信息

本公司最终控制方是：彭浩。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见附注九（三）。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市宜正高电子有限公司	本公司实际控制人彭浩任监事
深圳市联合英杰创业投资有限公司	本公司实际控制人彭浩任法人、执行董事
深圳市鼎立方无线技术有限公司	本公司实际控制人彭浩任监事
信维投资管理有限公司	本公司实际控制人彭浩任法人、执行董事
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	本公司独立董事彭建华任金融业务合伙人
辽沈银行股份有限公司	本公司独立董事彭建华任监事
北京市中伦（深圳）律师事务所	本公司董事单莉莉任顾问
北京市中伦（深圳）律师事务所	本公司独立董事邓磊任权益合伙人
深圳大学	本公司独立董事徐坚任特聘教授
维仕科技有限公司	本公司董事长，总经理的关联人解佑军先生担任维仕科技董事、总经理，在合并之前为本公司关联方
解佑军	本公司董事长，总经理的关联人

注：维仕科技有限公司自2023年9月起，变更为本公司的子公司。

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额度 (如适用)	上期发生额
中电科技德	采购商品				
清华莹电子 有限公司		88,617,855.97	80,000,000.00	是	84,945,438.42
信维电子科 技(益阳) 有限公司	采购商品	176,991.15	30,000,000.00	否	
绵阳北斗电 子有限公司	采购商品	5,271,791.38			
维仕科技有 限公司	采购商品	51,816,812.93	100,000,000.00	否	98,237,748.10

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
信维电子科技(益阳)有限公司	服务、模具	18,370,337.66	37,846,678.63
维仕科技有限公司	代收代付水电	6,018,473.47	6,492,909.49
维仕科技有限公司	销售模具、设备	8,151,740.00	
维仕科技有限公司	销售商品		19,842,604.00

注1: 与维仕科技有限公司交易, 所列示数据期间为纳入合并报表范围之前的2023年1-8月。

(3) 其他关联交易

公司本年度收购维仕科技91.68%股权构成关联方股权交易, 交易信息详见: 附注八、合并范围的变更(一)非同一控制下企业合并。

2. 关联租赁情况

无。

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行 完毕
信维通信(江苏) 有限公司	16,099,000.00	2023年2月3日	2024年2月2日	否
信维通信(江苏) 有限公司	3,000,000.00	2023年12月1日	2024年11月30日	否
信维通信(江苏) 有限公司	141,247,493.10	2023年10月19日	2024年4月16日	否

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
信维通信（江苏）有限公司	53,059,969.29	2023年11月16日	2024年4月16日	否
信维通信（江苏）有限公司	3,904,560.54	2023年11月21日	2024年5月21日	否
信维通信（江苏）有限公司	21,578,401.71	2023年12月21日	2024年5月24日	否
信维通信（江苏）有限公司	80,000,000.00	2023年11月21日	2024年5月22日	否
信维通信（江苏）有限公司	24,006,619.92	2023年8月29日	2024年1月27日	否
信维通信（江苏）有限公司	17,495,224.92	2023年9月25日	2024年2月24日	否
信维通信（江苏）有限公司	2,611,918.30	2023年10月24日	2024年2月23日	否
信维通信（江苏）有限公司	24,852,020.79	2023年10月24日	2024年3月23日	否
信维通信（江苏）有限公司	2,234,035.54	2023年10月24日	2024年4月23日	否
信维通信（江苏）有限公司	20,809,130.57	2023年11月16日	2024年4月16日	否
深圳亚力盛连接器有限公司	490,141.13	2023年8月25日	2024年1月30日	否
深圳亚力盛连接器有限公司	1,258,782.10	2023年11月27日	2024年1月30日	否
深圳亚力盛连接器有限公司	431,129.01	2023年12月25日	2024年2月29日	否
信维创科通信技术（北京）有限公司	7,933,275.76	2023年10月25日	2024年3月25日	否
信维创科通信技术（北京）有限公司	7,357,737.27	2023年11月23日	2024年4月23日	否
信维创科通信技术（北京）有限公司	3,043,205.39	2023年12月25日	2024年5月25日	否

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	17,428,924.48	15,490,587.26

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应收账款	信维电子科技（益阳）有限公司	6,260,741.79	13,227,719.32
其他应收款	维仕科技有限公司		956,304.25
应收账款	维仕科技有限公司		5,836,789.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	绵阳北斗电子有限公司	10,694,450.47	
应付账款	中电科技德清华莹电子有限公司	25,449,356.22	25,111,131.37
应付账款	维仕科技有限公司		28,572,707.43
长期应付款（维仕科技股权转让尾款）	解佑军	53,647,697.83	

注：长期应付款-解佑军原值为60,870,100.00元，折现至2023年12月31日的账面价值为53,647,697.83元。

十四、股份支付

无。

十五、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重要或有事项。

（三）其他

无。

十六、资产负债表日后事项

1. 利润分配预案

公司于2024年4月23日召开第五届董事会第八次会议、第五届监事会第七次会议审议通过了《关于公司2023年度利润分配预案的议案》；以总股本967,568,638股为基数，按每10股派发

现金股利人民币1元（含税）。共计派发现金股利96,756,863.80元。剩余未分配利润结转以后年度。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,047,501,025.16	2,373,321,389.39
1-2年（含2年）	9,127,718.80	2,170,739.07
2-3年（含3年）	724,088.41	78,822.49
3年以上	314,956.00	314,956.00
合计	2,057,667,788.37	2,375,885,906.95

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	819,799.08	0.04	819,799.08	100.00	
按组合计提坏账准备	2,056,847,989.29	99.96	1,275,596.54	0.06	2,055,572,392.75
其中：					
组合1：账龄组合	938,773,215.23	45.62	1,275,596.54	0.14	937,497,618.69
组合2：特殊风险组合					
组合3：关联方组合	1,118,074,774.06	54.34			1,118,074,774.06
合计	2,057,667,788.37	100.00	2,095,395.62	0.10	2,055,572,392.75

续上表

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,375,885,906.95	100.00	1,823,410.37	0.08	2,374,062,496.58

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
其中：					
组合 1：账龄组合	1,291,650,808.03	54.37	1,823,410.37	0.14	1,289,827,397.66
组合 2：特殊风险组合					
组合 3：关联方组合	1,084,235,098.92	45.63			1,084,235,098.92
合计	<u>2,375,885,906.95</u>	<u>100.00</u>	<u>1,823,410.37</u>	<u>0.08</u>	<u>2,374,062,496.58</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 A	478,749.79	478,749.79	100.00	破产，申报债权
客户 B	26,093.29	26,093.29	100.00	诉讼已经判决
客户 C	314,956.00	314,956.00	100.00	诉讼已经判决
合计	<u>819,799.08</u>	<u>819,799.08</u>	<u>==</u>	<u>==</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	937,871,090.95	937,871.09	0.10
1-2 年 (含 2 年)	643,013.84	187,052.73	29.09
2-3 年 (含 3 年)	259,110.44	150,672.72	58.15
3 年以上			
合计	<u>938,773,215.23</u>	<u>1,275,596.54</u>	<u>0.14</u>

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,823,410.37			1,823,410.37
2023 年 1 月 1 日余额在 本期 ——转入第二阶段				

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）	
——转入第三阶段	-416,585.58		416,585.58	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	157,536.49		403,213.50	560,749.99
本期转回				
本期转销				
本期核销	288,764.74			288,764.74
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,275,596.54		819,799.08	2,095,395.62

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单独计提坏账准备		819,799.08			819,799.08
按组合计提坏账准备	1,823,410.37	-259,049.09		288,764.74	1,275,596.54
合计	1,823,410.37	560,749.99		288,764.74	2,095,395.62

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	288,764.74

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款	占应收账款	坏账准备
	期末余额	期末余额合计数的比例 (%)	期末余额
客户 A	409,846,342.89	19.92	
客户 B	369,041,421.33	17.93	
客户 C	362,867,921.83	17.63	362,867.92
客户 D	329,885,359.27	16.03	
客户 E	179,179,706.69	8.71	328,630.90
合计	1,650,820,752.01	80.22	691,498.82

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	85,106,086.02	78,612,101.18
应收股利		
其他应收款	2,644,797,351.34	3,167,673,970.11
<u>合计</u>	<u>2,729,903,437.36</u>	<u>3,246,286,071.29</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
合并范围内关联方资金拆借	85,106,086.02	78,612,101.18
<u>合计</u>	<u>85,106,086.02</u>	<u>78,612,101.18</u>

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	244,488,674.08	84,410,684.44
1-2年(含2年)	67,306,052.27	1,605,775,806.27
2-3年(含3年)	1,602,771,665.81	863,424,172.27
3年以上	730,230,959.18	614,063,307.13
<u>合计</u>	<u>2,644,797,351.34</u>	<u>3,167,673,970.11</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	12,489,558.13	13,999,208.83
往来款	2,630,284,609.03	3,152,390,768.52
其他	2,023,184.18	1,283,992.76
<u>合计</u>	<u>2,644,797,351.34</u>	<u>3,167,673,970.11</u>

(3) 坏账准备计提情况

按坏账计提方法分类披露

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提					
坏账准备					
按组合计提					
坏账准备		396,000.00		396,000.00	
<u>合计</u>		<u>396,000.00</u>		<u>396,000.00</u>	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
信维通信(江苏)有限公司	1,427,458,748.39	53.97	关联方资金拆借	1年以内、2-3年、3-4年	
江苏阳光与路电子科技有限公司	695,000,000.00	26.28	关联方资金拆借	5年以上	
信维通信(益阳)有限公司	187,673,866.40	7.10	关联方资金拆借	1年以内、1-2年、2-3年	
江苏聚永昶电子科技有限公司	102,000,000.00	3.86	关联方资金拆借	1年以内、1-2年、2-3年	
江苏信维感应材料科技有限公司	88,910,000.00	3.36	关联方资金拆借	1-2年、2-3年	
合计	<u>2,501,042,614.79</u>	<u>94.57</u>			

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,379,247,671.90	71,994,604.00	2,307,253,067.90	1,425,058,698.19		1,425,058,698.19
对联营、合营企业投资	294,860,058.39		294,860,058.39	269,624,307.12		269,624,307.12
合计	<u>2,674,107,730.29</u>	<u>71,994,604.00</u>	<u>2,602,113,126.29</u>	<u>1,694,683,005.31</u>		<u>1,694,683,005.31</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
信维创科通信技术（北京）有限公司	173,030,000.00			173,030,000.00		
香港信维通信有限公司	93,059,300.00			93,059,300.00		
深圳亚力盛连接器有限公司	573,160,532.38			573,160,532.38		
信维通信（江苏）有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
深圳市信维微电子有限公司	47,000,000.00			47,000,000.00		
深圳艾利门特科技有限公司	173,597,420.61			173,597,420.61		
伊高得表面处理（深圳）有限责任公司	6,799,891.20			6,799,891.20		
深圳市精信同丰通信技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
绵阳北斗电子有限公司	15,373,000.00		15,373,000.00			
深圳市信维智能装备技术有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00		
信维通信日本株式会社	3,043,950.00			3,043,950.00		
江苏阳光与路电子科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏信维智能汽车互联科技有限公司	68,000,000.00			68,000,000.00		
信维通信（益阳）有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
江苏聚永昶电子科技有限公司	71,994,604.00			71,994,604.00	71,994,604.00	71,994,604.00
江苏信维感应材料科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
友维聚合（上海）新材料科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
维仕科技有限公司		969,561,973.71		969,561,973.71		
合计	<u>1,425,058,698.19</u>	<u>969,561,973.71</u>	<u>15,373,000.00</u>	<u>2,379,247,671.90</u>	<u>71,994,604.00</u>	<u>71,994,604.00</u>

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
小计			
二、联营企业			
中电科技德清华莹电子有限公司	269,624,307.12		
绵阳北斗电子有限公司			
小计	<u>269,624,307.12</u>		
<u>合计</u>	<u>269,624,307.12</u>		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			宣告发放现金 红利或利润
	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	
一、合营企业				
小计				
二、联营企业				
中电科技德清华莹电子 有限公司	9,195,059.02			4,161,346.63
绵阳北斗电子有限公司	899,411.18		19,991,042.56	688,414.86
小计	<u>10,094,470.20</u>		<u>19,991,042.56</u>	<u>4,849,761.49</u>
<u>合计</u>	<u>10,094,470.20</u>		<u>19,991,042.56</u>	<u>4,849,761.49</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余 额
	本期计提减值准 备	其他		
一、合营企业				
小计				
二、联营企业				
中电科技德清华莹电子有限公司			274,658,019.51	
绵阳北斗电子有限公司			20,202,038.88	
小计			<u>294,860,058.39</u>	
<u>合计</u>			<u>294,860,058.39</u>	

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,037,242,617.76	4,405,712,598.04	5,840,026,149.58	5,160,397,217.74
其他业务	179,922,281.83	146,546,251.49	139,833,287.59	100,415,551.99
合计	<u>5,217,164,899.59</u>	<u>4,552,258,849.53</u>	<u>5,979,859,437.17</u>	<u>5,260,812,769.73</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	205,958,600.00	115,943,860.62
权益法核算的长期股权投资收益	10,094,470.20	10,113,425.44
处置长期股权投资产生的投资收益		63,264,520.97
处置交易性金融资产取得的投资收益	-20,130,900.00	28,431,300.00
合计	<u>195,922,170.20</u>	<u>217,753,107.03</u>

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,987,945.46	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	150,677,575.68	
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	-45,272,410.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		

非经常性损益明细	金额	说明
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	166,821.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	14,071,835.07	
少数股东权益影响额（税后）	2,058,648.00	
<u>合计</u>	<u>81,453,557.76</u>	

2023年12月22日，中国证券监督管理委员会公告发布《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023修订）》（中国证券监督管理委员会公告（2023）65号），公司自发布之日起施行以上规则。上述规定未对可比会计期间非经常性损益产生影响。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.66	0.5389	0.5389
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.46	0.4547	0.4547