

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 25 日
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大信审字[2024]第 14-00125 号
注册会计师姓名	龚荣华、苟一平

审计报告正文

中国振华（集团）科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

事项描述：

贵公司 2023 年度营业收入为 7,789,286,189.22 元，由于营业收入为贵公司关键业绩指标之一，我们将收入确认识别为关键审计事项。

审计应对：

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试关键控制运行的有效性；
(2) 分析销售业务模式和流程，检查销售合同关键条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

- (3) 实施分析性程序，包括收入和毛利率的波动分析；
(4) 检查与收入确认相关的支持性文件；
(5) 选取重要客户，向其函证交易金额。

(二) 应收账款坏账准备的计提

事项描述：

贵公司 2023 年 12 月 31 日应收账款账面余额 5,125,496,217.93 元，坏账准备 396,291,500.03 元，账面价值为 4,729,204,717.90 元，占合并资产负债表资产总额的 26.31%。由于应收账款可收回金额方面涉及管理层运用重大会计估计和判断，并且管理层的估计和判断具有不确定性，基于应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，我们将应收账款的坏账准备的计提确定为关键审计事项。

1. 审计应对：

(1) 评价并测试贵公司管理层应收账款坏账计提的内部控制，包括有关识别坏账的客观证据和计算坏账准备的控制；

(2) 了解贵公司的信用政策，分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率等；

(3) 获取应收账款坏账准备计提表，分析、检查应收账款账龄划分及坏账准备计提的合理性和准确性；

(4) 对应收账款余额较大及账龄较长的客户，我们通过公开渠道查询相关信息，以识别是否存在影响贵公司应收账款坏账准备评估结果的情形。对于账龄较长的应收账款，我们还与管理层进行了沟通，了解账龄较长的原因以及管理层对于其可回收性的评估；

(5) 结合期后回款情况检查，进一步验证应收款项的可收回性。

四、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：龚荣华

（项目合伙人）

中国注册会计师：苟一平

二〇二四年四月二十五日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：中国振华(集团)科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	2,583,134,070.54	1,811,063,390.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,100,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	2,359,981,754.45	3,238,955,137.32
应收账款	4,729,204,717.90	2,323,406,014.63
应收款项融资	161,121,624.13	150,720,969.64
预付款项	51,062,117.27	101,851,190.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	22,081,661.59	57,104,021.38
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,096,533,983.21	2,288,311,978.95

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	17,331,437.90	19,128,009.19
流动资产合计	14,120,451,366.99	9,990,540,712.43
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	330,801,682.19	315,201,288.72
其他权益工具投资	136,093,557.61	140,368,718.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	617,394,681.64	606,594,306.66
固定资产	1,917,726,643.68	1,644,597,514.04
在建工程	282,049,829.52	323,018,126.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	74,911,173.92	115,914,138.44
无形资产	158,611,110.76	157,631,459.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	73,373,998.15	98,828,598.33
递延所得税资产	125,853,157.02	120,715,080.42
其他非流动资产	137,246,842.04	64,386,146.04
非流动资产合计	3,854,062,676.53	3,587,255,376.92
资产总计	17,974,514,043.52	13,577,796,089.35
流动负债：		
短期借款	485,900,000.00	384,634,102.24
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	231,802,849.98	417,424,701.14
应付账款	1,103,684,672.75	1,233,519,089.47
预收款项		
合同负债	32,356,716.92	80,859,617.21
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	15,934,725.95	39,287,051.38

应交税费	184,117,854.91	139,438,832.61
其他应付款	42,871,582.93	36,248,633.34
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	152,265,226.91	72,640,748.42
其他流动负债	3,226,347.81	5,572,885.68
流动负债合计	2,252,159,978.16	2,409,625,661.49
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	669,731,000.00	709,601,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	64,492,941.82	90,282,457.80
长期应付款	66,670,308.62	101,640,145.60
长期应付职工薪酬	217,610,000.00	217,510,000.00
预计负债		
递延收益	220,818,900.49	174,681,788.67
递延所得税负债	136,362,377.81	121,477,027.39
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,375,685,528.74	1,415,192,419.46
负债合计	3,627,845,506.90	3,824,818,080.95
所有者权益：		
股本	552,226,181.00	520,413,168.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,532,725,994.87	3,046,240,621.19
减：库存股		
其他综合收益	52,801,441.48	64,930,930.06
专项储备		
盈余公积	627,749,641.67	435,478,457.41
一般风险准备		
未分配利润	7,583,096,981.96	5,689,147,280.57
归属于母公司所有者权益合计	14,348,600,240.98	9,756,210,457.23
少数股东权益	-1,931,704.36	-3,232,448.83
所有者权益合计	14,346,668,536.62	9,752,978,008.40
负债和所有者权益总计	17,974,514,043.52	13,577,796,089.35

法定代表人：杨立明

主管会计工作负责人：胡光文

会计机构负责人：胡光文

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
----	-------------	-----------

流动资产：		
货币资金	1,323,249,170.29	545,763,218.01
交易性金融资产	2,100,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	46,821,061.31	368,874,918.51
应收账款		
应收款项融资	41,272.61	
预付款项		
其他应收款	192,771,905.98	459,191,469.11
其中：应收利息		
应收股利		42,789,385.73
存货		
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	619,658,014.46	359,389,366.78
流动资产合计	4,282,541,424.65	1,733,218,972.41
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,460,174,028.68	3,214,104,699.22
其他权益工具投资	136,093,557.61	140,368,718.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	129,584,300.00	151,865,612.00
固定资产	154,882,312.83	69,466,423.12
在建工程	507,707.54	50,534,367.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	57,615,821.46	59,790,486.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	743,841.80	1,480,387.25
递延所得税资产		
其他非流动资产	65,000,000.00	
非流动资产合计	4,004,601,569.92	3,687,610,693.51
资产总计	8,287,142,994.57	5,420,829,665.92
流动负债：		
短期借款		10,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	156,264.66	304,007.73
应交税费	2,675,375.09	1,764,438.49
其他应付款	21,448,120.82	1,828,828.25
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	21,260,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	34,279,760.57	35,157,274.47
非流动负债：		
长期借款	321,921,000.00	331,921,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	3,470,000.00	3,590,000.00
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	32,459,652.75	35,652,065.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	357,850,652.75	371,163,065.11
负债合计	392,130,413.32	406,320,339.58
所有者权益：		
股本	552,226,181.00	520,413,168.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,335,484,675.98	2,848,999,302.30
减：库存股		
其他综合收益	29,272,001.18	32,549,976.87
专项储备		
盈余公积	627,067,957.55	434,796,773.29
未分配利润	1,350,961,765.54	1,177,750,105.88
所有者权益合计	7,895,012,581.25	5,014,509,326.34
负债和所有者权益总计	8,287,142,994.57	5,420,829,665.92

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	7,789,286,189.22	7,266,865,692.18

其中：营业收入	7,789,286,189.22	7,266,865,692.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,747,812,682.99	4,400,556,904.13
其中：营业成本	3,166,966,062.27	2,708,743,882.45
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	86,437,670.07	65,793,100.19
销售费用	307,632,831.66	299,619,124.79
管理费用	711,850,145.24	777,183,148.51
研发费用	440,341,515.12	516,193,265.27
财务费用	34,584,458.63	33,024,382.92
其中：利息费用	43,381,809.17	39,819,980.09
利息收入	18,934,961.17	15,406,650.22
加：其他收益	138,713,239.76	89,452,391.94
投资收益（损失以“-”号填列）	34,999,939.61	21,982,404.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	18,697,513.29	4,513,389.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	21,609,562.61	-23,137,258.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-51,188,981.47	-77,864,590.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-74,590,843.83	-125,205,345.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	959,001.10	2,592,763.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,111,975,424.01	2,754,129,154.44
加：营业外收入	11,470,855.73	6,180,637.96
减：营业外支出	4,867,307.75	7,691,242.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,118,578,971.99	2,752,618,549.43

减：所得税费用	435,184,264.51	369,346,538.69
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,683,394,707.48	2,383,272,010.74
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	2,683,394,707.48	2,383,272,010.74
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	2,682,093,963.01	2,382,683,495.18
2.少数股东损益	1,300,744.47	588,515.56
六、其他综合收益的税后净额	-12,129,488.58	-4,794,922.68
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-12,129,488.58	-4,794,922.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-12,129,488.58	-4,794,922.68
1.重新计量设定受益计划变动额	-8,923,118.29	2,879,958.66
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	-3,206,370.29	-7,674,881.34
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	2,671,265,218.90	2,378,477,088.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,669,964,474.43	2,377,888,572.50
归属于少数股东的综合收益总额	1,300,744.47	588,515.56
八、每股收益		
（一）基本每股收益	5.1277	4.5969
（二）稀释每股收益	5.1277	4.5969

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：杨立明

主管会计工作负责人：胡光文

会计机构负责人：胡光文

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	14,167,030.16	14,288,289.86
减：营业成本	0.00	0.00

税金及附加	3,622,783.98	3,494,705.61
销售费用		
管理费用	57,836,182.99	68,808,818.46
研发费用		
财务费用	-15,273,677.07	-10,186,493.02
其中：利息费用	833.33	559,100.00
利息收入	15,759,655.54	10,958,269.43
加：其他收益	1,963,214.67	83,824.79
投资收益（损失以“-”号填列）	996,427,556.92	632,212,965.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	18,697,513.29	4,513,389.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-16,518,512.00	-44,701,604.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,781,587.01	-3,807,733.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5,001,779.87	-186,145,824.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,526,914.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	959,637,366.73	351,339,801.46
加：营业外收入	569,932.29	1,124,372.76
减：营业外支出	975,000.00	2,364,953.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	959,232,299.02	350,099,220.31
减：所得税费用	-2,123,622.26	-11,175,401.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	961,355,921.28	361,274,621.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	961,355,921.28	361,274,621.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-3,277,975.69	-7,818,126.94
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-3,277,975.69	-7,818,126.94
1. 重新计量设定受益计划变动额	-71,605.40	-143,245.60
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	-3,206,370.29	-7,674,881.34
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	958,077,945.59	353,456,494.40
七、每股收益		
(一) 基本每股收益	1.8379	0.6970
(二) 稀释每股收益	1.8379	0.6970

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,499,588,494.39	5,825,852,467.99
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	19,341,750.20	12,097,914.21
收到其他与经营活动有关的现金	360,434,788.59	451,383,279.64
经营活动现金流入小计	6,879,365,033.18	6,289,333,661.84
购买商品、接受劳务支付的现金	2,084,590,221.24	2,179,435,935.45
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	1,993,432,848.68	1,948,076,786.89
支付的各项税费	1,143,745,669.78	903,434,440.38
支付其他与经营活动有关的现金	425,732,506.10	437,099,596.00
经营活动现金流出小计	5,647,501,245.80	5,468,046,758.72
经营活动产生的现金流量净额	1,231,863,787.38	821,286,903.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,000,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金	19,736,653.87	17,653,778.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,419,078.90	2,297,796.50

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,301,462.25
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,046,155,732.77	230,253,037.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	464,339,635.37	438,229,108.56
投资支付的现金	5,100,000,000.00	178,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	5,564,339,635.37	616,229,108.56
投资活动产生的现金流量净额	-2,518,183,902.60	-385,976,071.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,514,163,362.90	25,918,483.50
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	1,011,422,259.37	891,012,466.05
收到其他与筹资活动有关的现金	66,532,701.40	
筹资活动现金流入小计	3,592,118,323.67	916,930,949.55
偿还债务支付的现金	806,423,722.00	994,482,686.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	638,253,547.65	181,429,305.14
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	17,967,767.21	78,152,373.32
筹资活动现金流出小计	1,462,645,036.86	1,254,064,364.81
筹资活动产生的现金流量净额	2,129,473,286.81	-337,133,415.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	232,049.47	444,355.14
五、现金及现金等价物净增加额	843,385,221.06	98,621,771.86
加：期初现金及现金等价物余额	1,739,267,548.16	1,640,645,776.30
六、期末现金及现金等价物余额	2,582,652,769.22	1,739,267,548.16

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	361,493,214.54	145,036,420.98
经营活动现金流入小计	361,493,214.54	145,036,420.98
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	33,589,580.72	38,791,347.67
支付的各项税费	4,181,226.67	4,192,307.17
支付其他与经营活动有关的现金	163,892,990.59	206,820,553.84
经营活动现金流出小计	201,663,797.98	249,804,208.68
经营活动产生的现金流量净额	159,829,416.56	-104,767,787.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,262,531,952.47	404,159,481.68
取得投资收益收到的现金	1,347,574,745.52	555,619,346.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,327,290.78	
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		
投资活动现金流入小计	4,624,433,988.77	959,778,827.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,515,095.66	45,426,781.48
投资支付的现金	5,802,498,805.21	503,054,644.04
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		
投资活动现金流出小计	5,880,013,900.87	548,481,425.52
投资活动产生的现金流量净额	-1,255,579,912.10	411,297,402.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,514,163,362.90	25,918,483.50
取得借款收到的现金	210,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,724,163,362.90	35,918,483.50
偿还债务支付的现金	241,260,000.00	148,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	609,666,915.08	151,795,062.85
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	850,926,915.08	299,795,062.85
筹资活动产生的现金流量净额	1,873,236,447.82	-263,876,579.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	777,485,952.28	42,653,035.21
加：期初现金及现金等价物余额	545,763,218.01	503,110,182.80
六、期末现金及现金等价物余额	1,323,249,170.29	545,763,218.01

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	520,413,168.00				3,046,240,621.19		64,930,930.06		435,478,457.41		5,689,147,280.57		9,756,210,457.23	-	9,756,210,457.23
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															

二、 本年期初余额	520,413,168.00				3,046,240.62 1.19		64,930,930.06		435,478,457.41		5,689,147,280.57		9,756,210,457.23	-3,232,448.83	9,752,978,008.40
三、 本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)	31,813,013.00				2,486,485,373.68		-12,129,488.58		192,271,184.26		1,893,949,701.39		4,592,389,783.75	1,300,744.47	4,593,690,528.22
(一) 综合收益总额							-12,129,488.58				2,682,093,963.01		2,669,964,474.43	1,300,744.47	2,671,265,218.90
(二) 所有者投入和减少资本	31,813,013.00				2,486,485,373.68								2,518,298,386.68		2,518,298,386.68
1. 所有者投入的普通股	31,813,013.00				2,480,500,416.37								2,512,313,429.37		2,512,313,429.37
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,125,100.00								6,125,100.00		6,125,100.00
4. 其他					-140,142.69								-140,142.69		-140,142.69
(三) 利									192,271,		-788,		-595,		-595,

润分配									184. 26		144, 261. 62		873, 077. 36		873, 077. 36
1. 提取 盈余公 积									192, 271, 184. 26		- 192, 271, 184. 26				
2. 提取 一般 风险 准备															
3. 对所有者 (或 股东) 的分配											- 595, 873, 077. 36		- 595, 873, 077. 36		- 595, 873, 077. 36
4. 其他															
(四) 所有者 权益 内部 结转															
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股本)															
2. 盈余 公积 转增 资本 (或 股本)															
3. 盈余 公积 弥补 亏损															
4. 设定 受益 计划 变动															

额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	552,226,181.00				5,532,725,994.87		52,801,441.48		627,749,641.67		7,583,096,981.96		14,348,600,240.98	-1,931,704.36	14,346,668,536.62

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	518,133,618.00				2,961,612,825.77		69,725,852.74		363,223,533.15		3,528,355,244.82		7,441,051,074.48	-3,821,468.20	7,437,229,606.28
加：会计政策变更											1,370.16		1,370.16	503.81	1,873.97
期差错更正															

他															
二、 本年期初 余额	518, 133, 618. 00				2,96 1,61 2,82 5.77		69,7 25,8 52.7 4		363, 223, 533. 15		3,52 8,35 6,61 4.98		7,44 1,05 2,44 4.64	- 3,82 0,96 4.39	7,43 7,23 1,48 0.25
三、 本期增 减变动 金额 (减少以 “一” 号填 列)	2,27 9,55 0.00				84,6 27,7 95.4 2		- 4,79 4,92 2.68		72,2 54,9 24.2 6		2,16 0,79 0,66 5.59		2,31 5,15 8,01 2.59	588, 515. 56	2,31 5,74 6,52 8.15
(一) 综合收 益总额							- 4,79 4,92 2.68				2,38 2,68 3,49 5.18		2,37 7,88 8,57 2.50	588, 515. 56	2,37 8,47 7,08 8.06
(二) 所有者 投入和 减少资 本	2,27 9,55 0.00				84,6 27,7 95.4 2								86,9 07,3 45.4 2		86,9 07,3 45.4 2
1. 所有者 投入的 普通股	2,27 9,55 0.00				23,6 38,9 33.5 0								25,9 18,4 83.5 0		25,9 18,4 83.5 0
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本															
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额					8,02 9,10 7.25								8,02 9,10 7.25		8,02 9,10 7.25
4. 其他					52,9 59,7 54.6 7								52,9 59,7 54.6 7		52,9 59,7 54.6 7
(三)								72,2			-		-		-

利润分配									54,924.26		227,695,009.66		155,440,085.40		155,440,085.40
1. 提取盈余公积									72,254,924.26		-72,254,924.26				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-155,440,085.40		-155,440,085.40		-155,440,085.40
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划															

错更正												
他												
二、本年期初余额	520,413,168.00				2,848,999,302.30		32,549,976.87		434,796,773.29	1,177,750,105.88		5,014,509,326.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	31,813,013.00				2,486,485,373.68		-3,277,975.69		192,271,184.26	173,211,659.66		2,880,503,254.91
（一）综合收益总额							-3,277,975.69			961,355,921.28		958,077,945.59
（二）所有者投入和减少资本	31,813,013.00				2,486,485,373.68							2,518,298,386.68
1. 所有者投入的普通股	31,813,013.00				2,480,500,416.37							2,512,313,429.37
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,125,100.00							6,125,100.00
4. 其他					-140,142.69							-140,142.69

(三) 利润分配									192,271,184.26	-788,144,261.62		-595,873,077.36
1. 提取盈余公积									192,271,184.26	-192,271,184.26		
2. 对所有者(或股东)的分配										-595,873,077.36		-595,873,077.36
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其												

他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	552,226,181.00				5,335,484,675.98		29,272,001.18		627,067,957.55	1,350,961,765.54		7,895,012,581.25

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	518,133,618.00				2,810,871,506.88		40,368,103.81		362,541,849.03	1,044,170,494.20		4,776,085,571.92
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	518,133,618.00				2,810,871,506.88		40,368,103.81		362,541,849.03	1,044,170,494.20		4,776,085,571.92

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	2,279 ,550. 00				38,12 7,795 .42					72,25 4,924 .26	133,5 79,61 1.68	238,4 23,75 4.42
(一) 综 合 收 益 总 额											361,2 74,62 1.34	353,4 56,49 4.40
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	2,279 ,550. 00				38,12 7,795 .42							40,40 7,345 .42
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股	2,279 ,550. 00				23,63 8,933 .50							25,91 8,483 .50
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本												
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额					8,029 ,107. 25							8,029 ,107. 25
4. 其 他					6,459 ,754. 67							6,459 ,754. 67
(三) 利 润 分 配									72,25 4,924 .26		- 227,6 95,00 9.66	- 155,4 40,08 5.40
1. 提 取 盈 余 公 积									72,25 4,924 .26		- 72,25 4,924 .26	
2. 对											-	-

所有者 (或 股东) 的分配										155,4 40,08 5.40		155,4 40,08 5.40
3. 其他												
(四) 所有者 权益 内部 结转												
1. 资本公 积转 增资本 (或 股本)												
2. 盈 余公 积转 增资本 (或 股本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五)												

专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	520,413,168.00				2,848,999,302.30		32,549,976.87		434,796,773.29	1,177,750,105.88		5,014,509,326.34

三、公司基本情况

本公司是由中国振华独家发起并以募集方式设立的高科技股份制企业，1997年7月在深圳证券交易所上市，股票代码：000733。公司1998年实施配股，经中国证券监督管理委员会证监公司字[1999]3号文件批准，实施配股后总股本增至313,120,000股。公司法人股股东中国振华电子集团有限公司持股比例由60%变为57.52%，社会公众持股由40%变为42.48%。公司于1998年4月在贵州省工商行政管理局变更注册登记。

经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]206号文件批准，本公司于2000年12月实施了公募增发A股，发行价格每股15.68元，发行新股数量为45,000,000股，增发工作于2001年1月3日结束。实施公募增发后总股本增至358,120,000股，法人股股东中国振华电子集团有限公司持股比例由57.52%变为50.30%，社会公众持股比例由42.48%变为49.70%。公司于2001年5月在贵州省工商行政管理局变更注册登记，营业执照注册号为5200001202159。

2006年6月12日，本公司正式启动股权分置改革程序。2006年7月13日，本公司公布了《中国振华（集团）科技股份有限公司股权分置改革方案实施公告》。根据2006年7月10日召开的本公司股权分置改革相关股东会议审议通过的股权分置方案，流通股股东每持有10股流通股股份将获得非流通股股东支付的2.85股对价股份。2006年7月13日，本公司于深交所发布了《中国振华（集团）科技股份有限公司股权分置改革方案实施公告》。2006年7月14日为股权分置改革方案实施股份变更登记日，2006年7月17日为流通股股东获得对价股份到账日。2006年7月17日，原非流通股股东持有的非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股。股改后法人股股东中国振华电子集团有限公司持股比例由50.30%变为36.13%，社会公众持股比例由49.70%变为63.87%。

2014年2月28日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2014]136号《关于核准中国振华（集团）科技股份有限公司非公开发行股票的批复》批复，公司非公开发行人民币普通股111,222,218股，

每股面值人民币 1 元，每股发行价格为 9.06 元，募集资金总额 100,767.33 万元，其中，8 名投资者以现金认购 649,879,995.08 元，公司控股股东振华集团以其下属的群英电器、华联电子、红云电子、新天动力等四家公司的 100% 股权评估作价 357,793,300.00 元认购，扣除各项发行费用 24,906,671.43 元，资产及现金认购募集资金净额为 982,766,623.65 元，其中募集资金净额现金部分为 624,973,323.65 元。此次发行结束后，本公司注册资本由人民币 358,120,000 元增加至 469,342,218 元，并于 2014 年 9 月在贵州省工商行政管理局变更注册登记，公司统一社会信用代码为 915200002146000364。

2018 年 11 月 21 日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准中国振华（集团）科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2018]879 号），公司非公开发行人民币普通股 45,463,400 股，每股面值 1 元，每股发行价格 10.58 元，募集资金 481,002,772.00 元，扣除各项发行费用 11,120,746.42 元，募集资金净额为 469,882,025.58 元。此次发行结束后，本公司实收资本由人民币 469,342,218.00 元，增加至 514,805,618.00 元，并于 2019 年 4 月在贵州省工商行政管理局变更注册登记，公司统一社会信用代码为 915200002146000364。2018 年非公开发行股票后法人股股东中国振华电子集团有限公司持股比例由 36.13% 变为 32.94%，社会公众持股比例由 63.87% 变为 67.06%。

2021 年 12 月 9 日，根据国务院国有资产监督管理委员会《关于中国振华（集团）科技股份有限公司实施股票期权激励计划的批复》（国资考分[2019]368 号）、2019 年度第三次临时股东大会决议以及《2018 年股票期权激励计划管理办法（修订）》，公司股权激励行权股份为 3,328,000.00 股。收到股权激励行权款总额为人民币 38,837,760.00 元，其中：股本 3,328,000.00 元。此次发行结束后，本公司实收资本由人民币 514,805,618.00 元，增加至 518,133,618.00 元。法人股股东中国振华电子集团有限公司持股比例由 32.94% 变为 32.73%，社会公众持股比例由 67.06% 变为 67.27%。

2022 年 12 月 9 日，根据国务院国有资产监督管理委员会《关于中国振华（集团）科技股份有限公司实施股票期权激励计划的批复》（国资考分[2019]368 号）、2019 年度第三次临时股东大会决议以及《2018 年股票期权激励计划管理办法（修订）》，经公司第九届董事会第十三次会议审议通过，公司第二次股权激励行权股份为 2,279,550.00 股。收到股权激励行权款总额为人民币 25,918,483.50 元，其中：股本 2,279,550.00 元。此次发行结束后，本公司实收资本由人民币 518,133,618.00 元，增加至 520,413,168.00 元。法人股股东中国振华电子集团有限公司持股比例由 32.73% 变为 32.58%，社会公众持股比例由 67.27% 变为 67.42%。

2023 年 9 月 26 日，根据中国证监会《关于同意中国振华（集团）科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1391 号），公司向特定对象发行人民币普通股（A 股）31,813,013 股，发行价格为人民币 79.15 元/股，募集资金总额为人民币 2,517,999,978.95 元，扣除各项发行费用（不含增值税）人民币 5,686,549.58 元后，募集资金净额为人民币 2,512,313,429.37 元。其中新增注册资本人民币 31,813,013 元，增加资本公积人民币 2,480,500,416.37 元。此次发行结束后，

本公司实收资本由人民币 520,413,168.00 元，增加至 552,226,181.00 元。法人股股东中国振华电子集团有限公司持股比例由 32.58%变为 30.71%，社会公众持股比例由 67.42%变为 69.29%。

注册地址：贵阳市乌当区新添大道北段 268 号

法定代表人：杨立明

公司经营范围：自产自销电子产品、机械产品；贸易、建筑、经济信息咨询、技术咨询、开发、转让及服务。自产自销电子信息产品、光机电一体化产品、经济技术服务，电力电工产品、断路器、高低压开关柜、电光源产品、特种灯泡、输配电设备。

公司按行业性质将业务划分为两大板块：一是以片式电阻、电容、电感、半导体二三极管、高压真空灭弧室、电池、电子材料、集成电路等为主的新型电子元器件板块；二是信息化服务为主的现代服务业板块。

2024 年 4 月 25 日，本公司 2023 年度财务报告经第九届董事会第二十五次会议审议通过。

报告期，本公司将中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司、中国振华集团永光电子有限公司等十一户子公司纳入本公司合并报表范围，较上年同期无变动，具体情况详见“本附注九在其他的主体中的权益”说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）相关信息等披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司自报告期末起至少 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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注“五、39”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要子公司	对公司合并净利润影响达 10%以上的子公司
重要非全资子公司	资产总额占比超过合并资产总额 1%
支付的重要的投资活动有关的现金	投资交易成交金额（包括承担的债务和费用）占振华科技最近一期经审计净资产的 50%以上，且绝对金额超过 5000 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，

应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以合并日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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。在合并财务报表中，对于合并日之前取得的对被合并方的股权以及合并日新取得的对被合并方的股权，按照其在合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为合并日初始投资成本，合并日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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益；以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中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；在合并财务报表中将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），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照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；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公

司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力；二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

（2）共同经营的会计处理

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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售

其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（3）合营企业的会计处理

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，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款等。

（1）金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括债权投资、其他债权投资等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，不选择简化处理方法。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

④金融资产减值的会计处理方法

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

（8）金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（9）金融负债和权益工具的区分及相关处理

①金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

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

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

②相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

12、应收票据

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

13、应收账款

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

信用风险组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款计提比例 (%)
信用期内且 0-6 个月 (含 6 个月)	1.00%
7-12 个月 (含 12 个月)	5.00%
1-2 年 (含 2 年)	10.00%
2-3 年 (含 3 年)	30.00%
3-4 年 (含 4 年)	50.00%
4-5 年 (含 5 年)	60.00%
5 年以上	100.00%

14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

- (1) 按单项计提坏账准备的其他应收款

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

- (2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

信用风险组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款计提比例（%）
信用期内且 0-6 个月（含 6 个月）	1.00%
7-12 个月（含 12 个月）	5.00%
1-2 年（含 2 年）	10.00%
2-3 年（含 3 年）	30.00%
3-4 年（含 4 年）	50.00%
4-5 年（含 5 年）	60.00%
5 年以上	100.00%

16、合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定；③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

公司对低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法进行摊销；对模具、工装等价值较大的周转材料可以采用分次摊销。

18、持有待售资产

（1）被划分为持有待售的资产的确认标准

同时满足下列条件：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；企业已经就处置该非流动资产作出决议；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产应当归类为流动资产，被划分为持有待售的非流动负债应当归类为流动负债。

（2）被划分为持有待售的资产的会计处理

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于被划分为持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

19、债权投资

详见金融工具之金融工具减值说明。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当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。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 与被投资单位之间发生重要交易。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司选择公允价值计量的依据：根据投资性房地产评估报告。

23、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法			
1. 一般生产用房	年限平均法	30-40	3%-5%	3.23%-2.38%
2. 受腐蚀生产用房	年限平均法	20-25	3%-5%	4.85%-3.80%
3. 非生产用房	年限平均法	35-45	3%-5%	2.77%-2.11%
4. 简易房	年限平均法	8-10	3%-5%	12.13%-9.50%
机器设备	年限平均法			
1. 机械设备	年限平均法	10-15	3%-5%	9.70%-6.33%
2. 动力设备	年限平均法	12-18	3%-5%	8.08%-5.28%
3. 传导设备	年限平均法	15-28	3%-5%	6.47%-3.39%
4. 仪器仪表及办公设备	年限平均法	4-10	3%-5%	24.25%-9.50%
5. 其它工业用具	年限平均法	8-10	3%-5%	12.13%-9.50%
电子设备	年限平均法			
1. 机械工业专用设备	年限平均法	8-12	3%-5%	12.13%-7.92%
2. 电力、电子工业专用设备	年限平均法	8-12	3%-5%	12.13%-7.92%
3. 专用仪器仪表	年限平均法	5-8	3%-5%	19.40%-11.88%
4. 其它专用设备	年限平均法	4-8	3%-5%	24.25%-11.88%
运输工具	年限平均法			
1. 运输设备	年限平均法	5-10	3%-5%	19.40%-9.50%

24、在建工程

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

25、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

26、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

①无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

②使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；4）现在或潜在的竞争者预期

采取的行动；5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

③使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

④无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

27、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费、经营租赁方式租入的固定资产的改良支出等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

29、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

合同负债在资产负债表中列示方法详见附注五、16、合同资产。

30、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

31、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32、股份支付

(1) 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

33、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

（1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（2）租赁合同

租赁收入，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，故本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

34、合同成本

（1）合同履约成本

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

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

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

（2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

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

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

35、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

36、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(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，确定该计税基础为其差额），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) 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

37、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

38、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

39、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本次会计政策变更是公司根据法律法规和国家统一的会计制度的要求进行的变更，根据深圳证券交易所股票上市规则等有关规定，无需提交董事会、监事会和股东大会审议。 根据财政部发布的《企业会计准则解释第16号》的第一条	递延所得税资产	17,616,480.95

要求，关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，明确对于不是企业合并、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），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。		
	非流动资产合计	17,616,480.95
	资产总计	17,616,480.95
	递延所得税负债	17,387,120.76
	非流动负债合计	17,387,120.76
	负债合计	17,387,120.76
	未分配利润	224,902.19
	归属于母公司所有者权益合计	224,902.19
	少数股东权益	4,458.00
	所有者权益合计	229,360.19
	负债和所有者权益总计	17,616,480.95
	所得税费用	-227,486.22
	净利润	227,486.22
	归属于母公司所有者的净利润	223,532.03
	少数股东损益	3,954.19

①会计政策变更原因

公司根据财政部发布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称《解释第 16 号》）相关规定进行的会计政策变更，本次会计政策变更是公司根据法律法规和国家统一的会计制度的要求进行的变更，根据深圳证券交易所股票上市规则等有关规定，无需提交董事会、监事会和股东大会审议，对公司的财务状况、经营成果和现金流无重大影响，不存在损害公司和股东利益的情形。

②会计政策变更主要内容

根据《解释第 16 号》的第一条要求，关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，明确对于不是企业合并、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），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。

③会计政策变更对公司的影响

按照《解释第 16 号》的相关规定，公司需将累积影响数追溯调整至首次执行日财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，因此公司追溯调整 2022 年度财务报表列报项目。对于往期数据受影响的项目名称和调整金额情况如下：

单位：元

项目	会计政策变更前 2022 年 12 月 31 日	调整数	会计政策变更后 2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	103,098,599.47	17,616,480.95	120,715,080.42
非流动资产合计	3,569,638,895.97	17,616,480.95	3,587,255,376.92
资产总计	13,560,179,608.40	17,616,480.95	13,577,796,089.35
递延所得税负债	104,089,906.63	17,387,120.76	121,477,027.39
非流动负债合计	1,397,805,298.70	17,387,120.76	1,415,192,419.46
负债合计	3,807,430,960.19	17,387,120.76	3,824,818,080.95
未分配利润	5,688,922,378.38	224,902.19	5,689,147,280.57
归属于母公司所有者权益合计	9,755,985,555.04	224,902.19	9,756,210,457.23
少数股东权益	-3,236,906.83	4,458.00	-3,232,448.83
所有者权益合计	9,752,748,648.21	229,360.19	9,752,978,008.40
负债和所有者权益总计	13,560,179,608.40	17,616,480.95	13,577,796,089.35

单位：元

项目	会计政策变更前 2022 年度	调整数	会计政策变更后 2022 年度
所得税费用	369,574,024.91	-227,486.22	369,346,538.69
净利润	2,383,044,524.52	227,486.22	2,383,272,010.74
归属于母公司所有者的净利润	2,382,459,963.15	223,532.03	2,382,683,495.18
少数股东损益	584,561.37	3,954.19	588,515.56

上述追溯调整影响数据，对公司财务状况、经营成果和现金流量影响较小，不会导致公司已披露的年度财务报告出现盈亏性质改变。

本次会计政策变更，是公司根据财政部发布的《解释第 16 号》进行的变更，变更后会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规规定和公司实际情况。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

单位：元

会计估计变更的内容和原因	受重要影响的报表 项目名称	开始适用的时点	影响金额
经公司第九届董事会第二十一次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》，公司客户主要为各大央企集团及其科研院所，客户信用等级高。为了更加真实反映应收款项未来预期信用损失情况，为投资者提供更可靠，更准确的会计信息，公司充分参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，同时参照同行业上市公司采用账龄组合计提的 1 年内应收款项预期	信用减值损失	2023 年 12 月 09 日	62,824,955.08

信用损失率，公司对应收款项预期信用损失进行了复核。对采用账龄组合计提的1年内应收款项预期信用损失率的会计估计进行变更，以更加客观公允地反映公司的财务状况与经营成果。			
--	--	--	--

(一) 会计估计变更原因

公司客户主要为各大央企集团及其科研院所，客户信用等级高。为了更加真实反映应收款项未来预期信用损失情况，为投资者提供更可靠，更准确的会计信息，公司充分参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，同时参照同行业上市公司采用账龄组合计提的1年内应收款项预期信用损失率，公司对应收款项预期信用损失进行了复核。对采用账龄组合计提的1年内应收款项预期信用损失率的会计估计进行变更，以更加客观公允地反映公司的财务状况与经营成果。

(二) 会计估计变更日期

自本次董事会审议通过之日起执行。

(三) 变更前采用的会计估计

按账款组合计提的应收款项，预期损失率如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	4	4
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	60	60
5年以上	100	100

• (四) 变更后采用的会计估计

按账龄组合计提的应收款项，变更后预期损失率如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
信用期内且0-6个月 (含6个月)	1	1
7-12个月 (含12个月)	5	5
1-2年 (含2年)	10	10
2-3年 (含3年)	30	30
3-4年 (含4年)	50	50
4-5年 (含5年)	60	60
5年以上	100	100

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，对上述会计估计的变更采用未来适用法，无需对已披露的财务报告进行追溯调整。

(3) 2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

合并资产负债表

2022年12月31日

单位：元

项目	2022年12月31日 会计政策变更前	2022年12月31日 会计政策变更后	调整数
流动资产：			
货币资金	1,811,063,390.93	1,811,063,390.93	
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	3,238,955,137.32	3,238,955,137.32	
应收账款	2,323,406,014.63	2,323,406,014.63	
应收款项融资	150,720,969.64	150,720,969.64	
预付款项	101,851,190.39	101,851,190.39	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	57,104,021.38	57,104,021.38	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,288,311,978.95	2,288,311,978.95	
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	19,128,009.19	19,128,009.19	
流动资产合计	9,990,540,712.43	9,990,540,712.43	
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	315,201,288.72	315,201,288.72	
其他权益工具投资	140,368,718.00	140,368,718.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	606,594,306.66	606,594,306.66	
固定资产	1,644,597,514.04	1,644,597,514.04	
在建工程	323,018,126.94	323,018,126.94	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	115,914,138.44	115,914,138.44	
无形资产	157,631,459.33	157,631,459.33	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	98,828,598.33	98,828,598.33	
递延所得税资产	103,098,599.47	120,715,080.42	17,616,480.95
其他非流动资产	64,386,146.04	64,386,146.04	
非流动资产合计	3,569,638,895.97	3,587,255,376.92	17,616,480.95
资产总计	13,560,179,608.40	13,577,796,089.35	17,616,480.95
流动负债：			
短期借款	384,634,102.24	384,634,102.24	
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	417,424,701.14	417,424,701.14	
应付账款	1,233,519,089.47	1,233,519,089.47	
预收款项			
合同负债	80,859,617.21	80,859,617.21	
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	39,287,051.38	39,287,051.38	
应交税费	139,438,832.61	139,438,832.61	
其他应付款	36,248,633.34	36,248,633.34	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	72,640,748.42	72,640,748.42	
其他流动负债	5,572,885.68	5,572,885.68	
流动负债合计	2,409,625,661.49	2,409,625,661.49	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	709,601,000.00	709,601,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	90,282,457.80	90,282,457.80	
长期应付款	101,640,145.60	101,640,145.60	
长期应付职工薪酬	217,510,000.00	217,510,000.00	
预计负债			

递延收益	174,681,788.67	174,681,788.67	
递延所得税负债	104,089,906.63	121,477,027.39	17,387,120.76
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,397,805,298.70	1,415,192,419.46	17,387,120.76
负债合计	3,807,430,960.19	3,824,818,080.95	17,387,120.76
所有者权益：			
股本	520,413,168.00	520,413,168.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,046,240,621.19	3,046,240,621.19	
减：库存股			
其他综合收益	64,930,930.06	64,930,930.06	
专项储备			
盈余公积	435,478,457.41	435,478,457.41	
一般风险准备			
未分配利润	5,688,922,378.38	5,689,147,280.57	224,902.19
归属于母公司所有者权益合计	9,755,985,555.04	9,756,210,457.23	224,902.19
少数股东权益	-3,236,906.83	-3,232,448.83	4,458.00
所有者权益合计	9,752,748,648.21	9,752,978,008.40	229,360.19
负债和所有者权益总计	13,560,179,608.40	13,577,796,089.35	17,616,480.95

合并利润表

单位：元

项目	2022 年度 会计政策变更前	2022 年度 会计政策变更后	调整数
一、营业总收入	7,266,865,692.18	7,266,865,692.18	
其中：营业收入	7,266,865,692.18	7,266,865,692.18	
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	4,400,556,904.13	4,400,556,904.13	
其中：营业成本	2,708,743,882.45	2,708,743,882.45	
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	65,793,100.19	65,793,100.19	
销售费用	299,619,124.79	299,619,124.79	
管理费用	777,183,148.51	777,183,148.51	

研发费用	516,193,265.27	516,193,265.27	
财务费用	33,024,382.92	33,024,382.92	
其中：利息费用	39,819,980.09	39,819,980.09	
利息收入	15,406,650.22	15,406,650.22	
加：其他收益	89,452,391.94	89,452,391.94	
投资收益（损失以“-”号填列）	21,982,404.58	21,982,404.58	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,513,389.48	4,513,389.48	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-23,137,258.15	-23,137,258.15	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-77,864,590.08	-77,864,590.08	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-125,205,345.50	-125,205,345.50	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,592,763.60	2,592,763.60	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,754,129,154.44	2,754,129,154.44	
加：营业外收入	6,180,637.96	6,180,637.96	
减：营业外支出	7,691,242.97	7,691,242.97	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,752,618,549.43	2,752,618,549.43	
减：所得税费用	369,574,024.91	369,346,538.69	-227,486.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,383,044,524.52	2,383,272,010.74	227,486.22
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,383,044,524.52	2,383,272,010.74	227,486.22
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	2,382,459,963.15	2,382,683,495.18	223,532.03
2. 少数股东损益	584,561.37	588,515.56	3,954.19
六、其他综合收益的税后净额	-4,794,922.68	-4,794,922.68	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,794,922.68	-4,794,922.68	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-4,794,922.68	-4,794,922.68	
1. 重新计量设定受益计划变动额	2,879,958.66	2,879,958.66	
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	-7,674,881.34	-7,674,881.34	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	2,378,249,601.84	2,378,477,088.06	227,486.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,377,665,040.47	2,377,888,572.50	223,532.03
归属于少数股东的综合收益总额	584,561.37	588,515.56	3,954.19
八、每股收益			
(一) 基本每股收益	4.5965	4.5969	0.0004
(二) 稀释每股收益	4.5965	4.5969	0.0004

40、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中国振华（集团）科技股份有限公司	25%
中国振华电子集团宇光电工有限公司	15%
中国振华（集团）新云电子元器件有限公司	15%
中国振华集团永光电子有限公司	15%
中国振华集团云科电子有限公司	15%

深圳市振华微电子有限公司	15%
深圳振华富电子有限公司	15%
东莞市振华新能源科技有限公司	15%
中国振华电子集团新天动力有限公司	25%
贵州振华华联电子有限公司	15%
贵州振华群英电器有限公司	15%
东莞市中电桑达科技有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 本公司子公司振华新云于 2021 年 11 月 15 日获得由贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局联合批准的高新技术企业证书，编号为 GR202152000378, 有效期三年，2023 年享受 15% 的所得税优惠税率。

(2) 本公司子公司振华永光于 2021 年 11 月 15 日获得由贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局联合批准的高新技术企业证书，编号为 GR202152000455, 有效期三年，2023 年享受 15% 的所得税优惠税率。

(3) 本公司子公司振华云科于 2021 年 11 月 15 日获得由贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局联合批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202152000602，证书有效期为三年，2023 年适用 15% 的企业所得税优惠税率。

(4) 本公司子公司振华微于 2022 年 12 月 19 日经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局批准，取得高新技术企业证书，证书编号 GR202244207324，2023 年享受 15% 的所得税优惠税率。

(5) 本公司子公司振华富被深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合认定为高新技术企业，于 2021 年 12 月 23 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202144200916, 有效期三年，2023 年享受 15% 的所得税优惠税率。

(6) 本公司子公司振华宇光于 2023 年 12 月 12 日被贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202352000619，有效期三年，2023 年享受按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(7) 本公司子公司振华新能源于 2022 年 12 月 22 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，取得高新技术企业证书，证书编号 GR202244010218，有效期三年，2023 年享受 15% 的所得税优惠税率。

(8) 本公司子公司振华华联经贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局批准，于 2021 年 11 月 15 日获得贵州省高新技术企业证书，证书编号：GR202152000386，证书有效期为三年，2023 年适用 15% 的企业所得税优惠税率。

(9) 本公司子公司振华群英经贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局批准，于 2021 年 11 月 15 日获得贵州省高新技术企业证书，证书编号：GR202152000365，证书有效期为三年，2023 年适用 15%的企业所得税优惠税率。

(10) 本公司孙公司振华红云于 2023 年 12 月 12 日获得由贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局联合批准的高新技术企业证书，编号为 GR202352000062，有效期三年，2023 年度享受 15%的所得税优惠税率。

(11) 本公司孙公司江苏新云于 2022 年 12 月 12 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准的高新技术企业证书，编号为 GR202232016184，有效期三年，2023 年度享受 15%的所得税优惠税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		869.30
银行存款	248,696,260.48	41,582,088.57
其他货币资金	481,301.32	6,186,464.77
存放财务公司款项	2,333,956,508.74	1,763,293,968.29
合计	2,583,134,070.54	1,811,063,390.93

其他说明：

注：其他货币资金期末余额为存入金融机构的房改资金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,100,000,000.00	
其中：		
其他	2,100,000,000.00	
其中：		
合计	2,100,000,000.00	

其他说明：

经公司第九届董事会第十八次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司自董事会审议通过之日起 12 个月内使用额度不超过 210,000 万元的暂时闲置募集资金，在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金投资计划正常进行的前提下进行现金管理。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	149,819,805.41	153,313,641.89
商业承兑票据	2,210,161,949.04	3,085,641,495.43
合计	2,359,981,754.45	3,238,955,137.32

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,382,306,622.68	100.00%	22,324,868.23	0.94%	2,359,981,754.45	3,270,065,678.58	100.00%	31,110,541.26	0.95%	3,238,955,137.32
其中：										
银行承兑汇票	149,819,805.41	6.29%			149,819,805.41	153,313,641.89	4.69%			153,313,641.89
商业承兑汇票	2,232,486,817.27	93.71%	22,324,868.23	1.00%	2,210,161,949.04	3,116,752,036.69	95.31%	31,110,541.26	1.00%	3,085,641,495.43
合计	2,382,306,622.68	100.00%	22,324,868.23	0.94%	2,359,981,754.45	3,270,065,678.58	100.00%	31,110,541.26	0.95%	3,238,955,137.32

按组合计提坏账准备：22,324,868.23 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	149,819,805.41		
商业承兑汇票-非关联方	2,232,486,817.27	22,324,868.23	1.00%
合计	2,382,306,622.68	22,324,868.23	

确定该组合依据的说明：

1. 商业承兑汇票-非关联方组合参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，预期信用损失率为1%；

2. 银行承兑汇票组合参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，预期不会产生信用损失；

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	31,110,541.2	-				22,324,868.2
-非关联方	6	8,785,673.03				3
合计	31,110,541.2	-				22,324,868.2
	6	8,785,673.03				3

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	900,000.00
合计	900,000.00

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	59,403,453.84	
商业承兑票据	78,686,731.59	900,000.00
合计	138,090,185.43	900,000.00

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	4,364,861,997.48	2,292,250,382.23
1至2年	492,507,766.88	116,215,754.88
2至3年	45,420,152.41	23,439,993.31
3年以上	222,706,301.16	226,666,083.68

3至4年	10,835,394.45	23,632,347.43
4至5年	13,965,019.59	43,521,268.80
5年以上	197,905,887.12	159,512,467.45
合计	5,125,496,217.93	2,658,572,214.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	191,413,093.42	3.73%	191,405,317.99	100.00%	7,775.43	195,284,629.65	7.35%	194,577,102.51	99.64%	707,527.14
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,934,083,124.51	96.27%	204,886,182.04	4.15%	4,729,196,942.47	2,463,287,584.45	92.65%	140,589,096.96	5.71%	2,322,698,487.49
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,934,083,124.51	96.27%	204,886,182.04	4.15%	4,729,196,942.47	2,463,287,584.45	92.65%	140,589,096.96	5.71%	2,322,698,487.49
合计	5,125,496,217.93	100.00%	396,291,500.03	7.73%	4,729,204,717.90	2,658,572,214.10	100.00%	335,166,199.47	12.61%	2,323,406,014.63

按单项计提坏账准备：191,405,317.99 元。

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
知豆电动汽车有限公司	44,321,697.90	44,321,697.90	44,001,850.60	44,001,850.60	100.00%	预计无法收回
东莞市德尔能新能源股份有限公司	40,603,645.26	40,603,645.26	40,603,645.26	40,603,645.26	100.00%	债务纠纷，预计无法收回
浙江泓源汽车集团有限公司	39,765,278.00	39,765,278.00	39,765,278.00	39,765,278.00	100.00%	债务纠纷，预计无法收回
深圳市沃特玛电池有限公司	27,260,799.05	27,260,799.05	27,260,799.05	27,260,799.05	100.00%	预计无法收回
荣成华泰汽车有限公司	15,206,960.00	15,206,960.00	15,206,960.00	15,206,960.00	100.00%	债务纠纷，预计无法收回

东莞市欣晔电子有限公司	8,683,504.00	8,683,504.00	8,593,504.00	8,593,504.00	100.00%	预计无法收回
福建易动力电子科技股份有限公司	3,768,817.84	3,061,290.70	3,159,210.32	3,159,210.32	100.00%	预计无法收回
华霆(合肥)动力技术有限公司莆田分公司	2,799,663.96	2,799,663.96	2,799,663.96	2,799,663.96	100.00%	债务纠纷, 预计无法收回
深圳市德欣电器有限公司	1,988,846.81	1,988,846.81	1,988,846.81	1,988,846.81	100.00%	涉诉, 预计无法收回
沈阳高压成套开关股份有限公司	1,941,699.50	1,941,699.50	1,941,699.50	1,941,699.50	100.00%	预计无法收回
中国**供应站	1,374,643.61	1,374,643.61				
贵州建新南海科技股份有限公司	1,447,103.10	1,447,103.10	1,447,103.10	1,447,103.10	100.00%	该公司已停产, 预计无法收回
深圳市紫泰荆实业发展有限公司	1,064,090.00	1,064,090.00	1,064,090.00	1,064,090.00	100.00%	债务纠纷, 预计无法收回
深圳市特瑞华腾新能源有限公司	796,007.39	796,007.39				
北京国能电池科技有限公司	655,702.00	655,702.00	655,702.00	655,702.00	100.00%	预计无法收回
浙江开关厂有限公司	634,807.19	634,807.19	619,020.64	619,020.64	100.00%	预计无法收回
中航华东光电有限公司	377,254.60	377,254.60	388,771.70	380,996.27	98.00%	债务纠纷, 预计部分无法收回
许昌华源电器设备有限公司	319,505.00	319,505.00	319,505.00	319,505.00	100.00%	涉诉, 预计无法收回
锦州锦开电器集团有限责任公司	286,234.32	286,234.32	286,234.32	286,234.32	100.00%	涉诉, 预计无法收回
陕西邦华新能源动力有限公司	282,460.45	282,460.45	282,460.45	282,460.45	100.00%	债务纠纷, 预计无法收回
江苏正昀新能源技术股份有限公司	270,444.74	270,444.74	270,444.74	270,444.74	100.00%	债务纠纷, 预计无法收回
乌鲁木齐市神安实业有限公司	203,663.59	203,663.59	203,663.59	203,663.59	100.00%	预计无法收回
北京计算机技术及应用研究所	187,932.00	187,932.00				
陕西长岭电子科技有限责任公司	119,438.84	119,438.84				
兰州空间技术物理研究所	103,795.50	103,795.50				
遵义市鑫元正能源系统有限公司	96,900.00	96,900.00	96,900.00	96,900.00	100.00%	预计无法收回
深圳中天信电	95,646.00	95,646.00	95,646.00	95,646.00	100.00%	预计无法收回

子有限公司						
深圳市佳华电子科技有限公司	93,075.54	93,075.54	93,075.54	93,075.54	100.00%	预计无法收回
RASTA FANN ENG CO	86,212.60	86,212.60	86,212.60	86,212.60	100.00%	债务纠纷, 预计无法收回
兰州飞行控制 有限责任公司	70,930.00	70,930.00				
陕西东方航空 仪表有限责任公司	64,982.20	64,982.20				
陕西凌云电器 集团有限公司	55,260.30	55,260.30				
西安现代控制 技术研究所	54,241.40	54,241.40				
广东华晟数据 固态存储有限 公司			41,445.00	41,445.00	100.00%	预计无法收回
河南国能电池 有限公司	33,711.00	33,711.00	33,711.00	33,711.00	100.00%	预计无法收回
江苏曙光光电 有限公司	17,556.50	17,556.50				
浙江续航新能 源科技有限公司	16,903.49	16,903.49	16,903.49	16,903.49	100.00%	预计无法收回
陕西华经微电 子股份有限公司	16,152.71	16,152.71				
北京恒立达威 电子技术有限公司	15,600.00	15,600.00	15,600.00	15,600.00	100.00%	预计无法收回
深圳市双赢伟 业科技股份有 限公司	14,648.49	14,648.49	14,648.49	14,648.49	100.00%	预计无法收回
深圳市保千里 电子有限公司	13,698.64	13,698.64	13,698.64	13,698.64	100.00%	预计无法收回
深圳市美莱恒 鑫电子有限公司	13,607.52	13,607.52	13,607.52	13,607.52	100.00%	预计无法收回
格林美(武 汉)新能源汽车 有限公司	11,979.90	11,979.90	11,979.90	11,979.90	100.00%	债务纠纷, 预计无法收回
六所智达(北 京)科技有限 公司	10,396.80	10,396.80	10,396.80	10,396.80	100.00%	预计无法收回
贵州大学	7,884.83	7,884.83				
深圳市恒讯捷 科技有限公司	7,500.00	7,500.00	7,500.00	7,500.00	100.00%	预计无法收回
中科天翼导航 技术有限公司	5,725.27	5,725.27				
哈尔滨市泰科 电气有限公司	4,500.00	4,500.00				
北京汇众电源 技术有限责任 公司	3,640.00	3,640.00				
中国科学院武 汉物理与数学	2,484.00	2,484.00				

研究所						
北京波特耐尔石油技术有限公司	2,368.00	2,368.00	2,368.00	2,368.00	100.00%	预计无法收回
北京市液压技术研究所	1,288.00	1,288.00				
安徽猎豹汽车有限公司	976.91	976.91				
中国**部队	900.00	900.00				
广州市诺信数字测控设备有限公司	771.40	771.40	771.40	771.40	100.00%	预计无法收回
中国航空工业集团公司北京航空制造工程研究所	592.50	592.50				
武汉腾龙汽车电器有限责任公司	270.00	270.00				
北京七维航测科技股份有限公司	176.00	176.00	176.00	176.00	100.00%	预计无法收回
深圳市台珠科技有限公司	55.00	55.00				
合计	195,284,629.65	194,577,102.51	191,413,093.42	191,405,317.99		

按组合计提坏账准备：204,886,182.04 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6 个月（含 6 个月）	2,659,404,882.28	26,594,048.85	1.00%
7-12 个月（含 12 个月）	1,705,445,598.10	85,272,279.92	5.00%
1 至 2 年	492,230,806.88	49,223,080.69	10.00%
2 至 3 年	35,760,719.77	10,728,215.93	30.00%
3 至 4 年	10,613,768.13	5,306,884.08	50.00%
4 至 5 年	7,164,191.92	4,298,515.14	60.00%
5 年以上	23,463,157.43	23,463,157.43	100.00%
合计	4,934,083,124.51	204,886,182.04	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	194,577,102.51	53,588.05	3,219,647.30	5,725.27		191,405,317.99
按组合计提预期信用损失的应收账款	140,589,096.96	64,741,770.18		674,713.97	230,028.87	204,886,182.04
合计	335,166,199.47	64,795,358.23	3,219,647.30	680,439.24	230,028.87	396,291,500.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
中国**供应站	1,374,643.61	收到回款	货币资金收回	根据对方单位当时的经营情况及回款情况，预计无法收回
陕西长岭电子科技有限公司	119,438.84	收到回款	货币资金收回	根据对方单位当时的经营情况及回款情况，预计无法收回
江苏曙光光电有限公司	17,556.50	收到回款	货币资金收回	根据对方单位当时的经营情况及回款情况，预计无法收回
兰州飞行控制有限责任公司	70,930.00	收到回款	货币资金收回	根据对方单位当时的经营情况及回款情况，预计无法收回
陕西凌云电器集团有限公司	55,260.30	收到回款	货币资金收回	根据对方单位当时的经营情况及回款情况，预计无法收回
陕西华经微电子股份有限公司	16,152.71	收到回款	货币资金收回	根据对方单位当时的经营情况及回款情况，预计无法收回
陕西东方航空仪表有限责任公司	64,982.20	收到回款	货币资金收回	根据对方单位当时的经营情况及回款情况，预计无法收回
兰州空间技术物理研究所	103,795.50	收到回款	货币资金收回	根据对方单位当时的经营情况及回款情况，预计无法收回
北京计算机技术及应用研究所	120,950.00	收到回款	货币资金收回	根据对方单位当时的经营情况及回款情况，预计无法收回
西安现代控制技术研究所	54,241.40	收到回款	货币资金收回	根据对方单位当时的经营情况及回款情况，预计无法收回
深圳市台珠科技有限公司	55.00	收到回款	货币资金收回	根据对方单位当时的经营情况及回款情况，预计无法收回
浙江开关厂有限公司	15,786.55	收到回款	货币资金收回	根据对方单位当时的经营情况及回款情况，预计无法收回
知豆电动汽车有限公司	319,847.30	收到回款	货币资金收回	根据对方单位当时的经营情况及回款情

				况，预计无法收回
东莞市欣晔电子有限公司	90,000.00	收到回款	货币资金收回	根据对方单位当时的经营情况及回款情况，预计无法收回
深圳市特瑞华腾新能源有限公司	796,007.39	收到回款	货币资金收回	根据对方单位当时的经营情况及回款情况，预计无法收回
合计	3,219,647.30			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	680,439.24

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
天津中环真美音响科技有限公司	货款	64,817.30	对方单位已破产	企业相关审批手续并经公司董事会审批	否
天津中环真美声学技术有限公司	货款	61,881.60	对方单位已注销	企业相关审批手续并经公司董事会审批	否
太原市小店区瑞立经销部	货款	1,800.00	对方单位已注销	企业相关审批手续并经公司董事会审批	否
国营红华仪器厂	货款	8,775.50	已被吊销营业执照	企业相关审批手续并经公司董事会审批	否
中科天翼导航技术有限公司	货款	5,725.27	对方单位破产重整	企业相关审批手续并经公司董事会审批	否
河南京桥电子科技有限公司	货款	75,752.00	对方单位已注销	企业相关审批手续并经公司董事会审批	否
河南义腾新能源科技有限公司	货款	85,000.00	对方单位已注销	企业相关审批手续并经公司董事会审批	否
南京品乐电子电器有限公司	货款	640.00	对方单位已注销	企业相关审批手续并经公司董事会审批	否
北京星网船电科技有限公司湖南分公司	货款	33,985.00	对方单位已注销	企业相关审批手续并经公司董事会审批	否
深圳市金轭科技有限公司	货款	330,862.57	对方单位已注销	企业相关审批手续并经公司董事会审批	否
石家庄航晶科技有限公司	货款	11,200.00	对方单位已注销	企业相关审批手续并经公司董事会审批	否
合计		680,439.24			

应收账款核销说明：

报告期本公司核销的应收账款已计提坏账准备 68 万元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	494,399,116.03		494,399,116.03	9.65%	21,389,137.26
第二名	161,361,712.38		161,361,712.38	3.15%	3,251,448.72
第三名	134,845,404.19		134,845,404.19	2.63%	3,484,332.60
第四名	112,312,432.39		112,312,432.39	2.19%	2,270,937.44
第五名	84,812,513.07		84,812,513.07	1.65%	2,661,738.56
合计	987,731,178.06		987,731,178.06	19.27%	33,057,594.58

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	161,121,624.13	150,720,969.64
合计	161,121,624.13	150,720,969.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	161,121,624.13	100.00%			161,121,624.13	150,720,969.64	100.00%			150,720,969.64
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	161,121,624.13	100.00%			161,121,624.13	150,720,969.64	100.00%			150,720,969.64
合计	161,121,624.13	100.00%			161,121,624.13	150,720,969.64	100.00%			150,720,969.64

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	138,255,478.65	
合计	138,255,478.65	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	22,081,661.59	57,104,021.38
合计	22,081,661.59	57,104,021.38

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	45,506,840.11	108,370,010.93
保证金	3,829,333.13	4,262,639.93
押金	2,782,283.60	3,086,189.00
代缴款	3,972,258.22	2,997,669.94
其他	3,692,837.51	3,620,756.91
合计	59,783,552.57	122,337,266.71

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,074,488.34	52,585,500.12
1 至 2 年	9,547,455.73	3,267,123.16
2 至 3 年	1,480,030.43	1,572,932.03
3 年以上	38,681,578.07	64,911,711.40

3至4年	1,563,453.03	1,555,655.38
4至5年	1,200,076.04	471,537.00
5年以上	35,918,049.00	62,884,519.02
合计	59,783,552.57	122,337,266.71

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	45,424,898.14	75.98%	32,136,081.99	70.75%	13,288,816.15	106,324,347.65	86.91%	60,029,529.01	56.46%	46,294,818.64
其中：										
按组合计提坏账准备	14,358,654.43	24.02%	5,565,808.99	38.76%	8,792,845.44	16,012,919.06	13.09%	5,203,716.32	32.50%	10,809,202.74
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,358,654.43	24.02%	5,565,808.99	38.76%	8,792,845.44	16,012,919.06	13.09%	5,203,716.32	32.50%	10,809,202.74
合计	59,783,552.57	100.00%	37,701,890.98	63.06%	22,081,661.59	122,337,266.71	100.00%	65,233,245.33	53.32%	57,104,021.38

按单项计提坏账准备：32,136,081.99 元。

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市振华重大新电气有限公司	25,698,960.52	25,698,960.52				
贵州建新南海科技股份有限公司	11,788,294.60	11,788,294.60	11,788,294.60	11,788,294.60	100.00%	预计无法收回
中国振华电子集团欧比通信有限公司	9,454,278.00	9,454,278.00	9,454,278.00	9,454,278.00	100.00%	预计无法收回
贵州百智科技有限公司	8,867,980.89	8,867,980.89	8,867,980.89	8,867,980.89	100.00%	预计无法收回
贵阳市乌当区房屋征收局	34,810,706.50		4,810,706.50		0.00%	无坏账风险
东莞市恒展实	1,800,000.00		1,800,000.00		0.00%	无坏账风险

业投资有限公司						
中国振华电子集团智能科技有限责任公司	1,690,486.50	1,690,486.50				
中国**部	1,636,375.47		1,630,575.47		0.00%	无坏账风险
战略**部	1,610,000.00					
深圳市骏宪投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回
河南华盛隆源电气有限公司	504,000.00	504,000.00				
其他	7,463,265.17	1,025,528.50	6,073,062.68	1,025,528.50	16.89%	预计部分无法收回
合计	106,324,347.65	60,029,529.01	45,424,898.14	32,136,081.99		

按组合计提坏账准备：5,565,808.99 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6 个月（含 6 个月）	3,676,244.00	36,762.44	1.00%
7-12 个月（含 12 个月）	1,302,269.29	65,113.46	5.00%
1-2 年（含 2 年）	3,236,294.63	323,629.46	10.00%
2-3 年（含 3 年）	354,018.64	106,205.59	30.00%
3-4 年（含 4 年）	566,598.83	283,299.42	50.00%
4-5 年（含 5 年）	1,181,076.04	708,645.62	60.00%
5 年以上	4,042,153.00	4,042,153.00	100.00%
合计	14,358,654.43	5,565,808.99	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额		5,203,716.32	60,029,529.01	65,233,245.33
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		380,092.67	84,000.00	464,092.67
本期转回			2,065,149.10	2,065,149.10
本期核销		18,000.00	27,473,447.02	27,491,447.02
其他变动			1,561,149.10	1,561,149.10
2023 年 12 月 31 日余额		5,565,808.99	32,136,081.99	37,701,890.98

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	60,029,529.01	84,000.00	2,065,149.10	27,473,447.02	1,561,149.10	32,136,081.99
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,203,716.32	380,092.67		18,000.00		5,565,808.99
合计	65,233,245.33	464,092.67	2,065,149.10	27,491,447.02	1,561,149.10	37,701,890.98

注：其他系收到以前年度核销的其他应收款的坏账准备。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
深圳市振华通信设备有限公司	1,561,149.10	收到回款	货币资金收回	根据对方单位当时的经营情况及回款情况，预计无法收回
河南华盛隆源电气有限公司	504,000.00	收到回款	货币资金收回	根据对方单位当时的经营情况及回款情况，预计无法收回
合计	2,065,149.10			

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	27,491,447.02

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市振华重大新电气有限公司	往来款	25,698,960.52	已被吊销营业执照	企业相关审批手续并经公司董事	否

				会审批	
中国振华电子集团智能科技有限公司	往来款	1,690,486.50	对方单位已注销	企业相关审批手续并经公司董事会审批	否
肇庆永佳通信技术有限公司	货款	84,000.00	对方单位已注销	企业相关审批手续并经公司董事会审批	否
东莞市科源电动汽车贸易有限公司	地方车补	18,000.00	对方单位已注销	企业相关审批手续并经公司董事会审批	否
合计		27,491,447.02			

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
贵州建新南海科技股份有限公司	往来款	11,788,294.60	5年以上	19.72%	11,788,294.60
中国振华电子集团欧比通信有限公司	往来款	9,454,278.00	5年以上	15.81%	9,454,278.00
贵州百智科技有限公司	往来款	8,867,980.89	5年以上	14.83%	8,867,980.89
贵阳市乌当区房屋征收局	往来款	4,810,706.50	1-2年	8.05%	
贵州嘉华百美酒店管理有限公司	往来款	3,337,960.00	1年以内、1-2年	5.58%	225,589.68
合计		38,259,219.99		63.99%	30,336,143.17

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	36,383,358.39	71.25%	92,154,180.39	90.48%
1至2年	10,751,644.94	21.06%	5,259,238.51	5.16%
2至3年	1,450,864.85	2.84%	1,922,715.85	1.89%
3年以上	2,476,249.09	4.85%	2,515,055.64	2.47%
合计	51,062,117.27		101,851,190.39	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
用友网络科技股份有限公司贵州分公司	1,417,500.00	1-2年	合同尚未执行完毕

深圳市安华远东进出口有限公司	1,390,224.73	1-2年	合同尚未执行完毕
贵州海誉科技股份有限公司	1,136,000.00	1-2年	合同尚未执行完毕
黔东南州兴源建筑工程有限责任公司	658,726.00	2-3年	合同尚未执行完毕
宁波市北仑炫安模具有限公司	437,466.21	3年以上	合同尚未执行完毕
合计	5,039,916.94	—	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	未结算原因
Vibrantz Corporation	2,964,335.41	5.67%	合同尚未执行完毕
深圳市安华远东进出口有限公司	1,990,224.73	3.81%	合同尚未执行完毕
中国空间技术研究院	1,467,730.00	2.81%	合同尚未执行完成
深圳市艺越建设集团有限公司	1,452,137.19	2.78%	合同尚未执行完成
用友网络科技股份有限公司贵州分公司	1,417,500.00	2.71%	合同尚未执行完毕
合计	9,291,927.33	17.78%	—

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	795,392,795.63	8,743,020.00	786,649,775.63	695,190,488.15	13,187,830.14	682,002,658.01
在产品	594,372,577.04	16,827,201.37	577,545,375.67	603,005,382.49	28,351,475.63	574,653,906.86
库存商品	329,017,493.06	24,822,065.24	304,195,427.82	299,336,841.00	30,311,794.75	269,025,046.25
周转材料	3,869,767.45	117,316.28	3,752,451.17	4,775,650.57	501,426.76	4,274,223.81
合同履约成本	93,512.07		93,512.07	214,785.75		214,785.75
发出商品	494,022,257.27	75,635,727.55	418,386,529.72	825,995,770.66	82,930,691.51	743,065,079.15
委托加工物资	5,911,151.14	240.01	5,910,911.13	15,076,279.12		15,076,279.12
合计	2,222,679,553.66	126,145,570.45	2,096,533,983.21	2,443,595,197.74	155,283,218.79	2,288,311,978.95

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,187,830.14	81,784.78		4,526,594.92		8,743,020.00
在产品	28,351,475.63	8,788,851.83		20,313,126.09		16,827,201.37
库存商品	30,311,794.75	14,311,416.03		19,801,145.54		24,822,065.24
周转材料	501,426.76			384,110.48		117,316.28
发出商品	82,930,691.51	66,613,077.02		73,908,040.98		75,635,727.55
委托加工物资		240.01				240.01
合计	155,283,218.79	89,795,369.67		118,933,018.01		126,145,570.45

报告期转销存货跌价准备 10,326 万元，主要原因是存货已售出。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	16,998,482.79	13,020,631.10
预缴其他税款	217,773.30	788,598.56
待认证进项税额	115,181.81	5,318,779.53
合计	17,331,437.90	19,128,009.19

其他说明：

10、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厦门华侨电子企业有限公司	68,993.57	68,993.57		68,993.57	68,993.57	
合计	68,993.57	68,993.57		68,993.57	68,993.57	

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
厦门华侨电子企业有限公司	68,993.57			68,993.57
合计	68,993.57			68,993.57

(2) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额			68,993.57	68,993.57
2023年1月1日余额在本期				
2023年12月31日余额			68,993.57	68,993.57

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
贵阳银行股份有限公司	42,096,600.00	44,963,100.00		2,866,500.00	35,396,600.00		2,457,000.00	属于非交易性权益工具投资
华创云信数字技术股份有限公司	4,530,054.48	3,530,618.00	999,436.48		3,491,312.96			属于非交易性权益工具投资
中国电子财务有限责任公司	89,466,903.13	91,875,000.00		2,408,096.87		2,408,096.87	5,891,252.63	属于非交易性权益工具投资
合计	136,093,557.61	140,368,718.00	999,436.48	5,274,596.87	38,887,912.96	2,408,096.87	8,348,252.63	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

无

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
贵州建新南海科技股份有限公司												
振华集团深圳电子有限公司	269,593,138.79				19,921,512.25				2,956,977.13			286,557,673.91
深圳市振华通信设备有限公司		15,379,109.42										15,379,109.42
成都森未科技有限公司	28,136,271.21				108,394.49		-140,142.69					28,104,523.01
嘉兴奥罗拉电子科技有限公司	17,471,878.72				-1,332,393.45							16,139,485.27

限公 司												
小计	315,201,288.72	15,379,109.42			18,697,513.29		-140,142.69	2,956,977.13			330,801,682.19	15,379,109.42
合计	315,201,288.72	15,379,109.42			18,697,513.29		-140,142.69	2,956,977.13			330,801,682.19	15,379,109.42

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

注：1. 中国振华电子集团建新机电有限公司截至 2015 年已累计确认贵州建新南海科技股份有限公司投资损失超过投资成本部分，故期初期末余额为零。

2. 母公司截至 2019 年 12 月已对持有的深圳通信长期股权投资账面余额 1,538 万元，全额计提了减值准备，故期初期末余额为零。

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	606,594,306.66			606,594,306.66
二、本期变动	10,800,374.98			10,800,374.98
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				

企业合并增加				
减：处置				
其他转出	10,809,187.63			10,809,187.63
公允价值变动	21,609,562.61			21,609,562.61
三、期末余额	617,394,681.64			617,394,681.64

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
振华微振兴路厂房	5,398,200.00	正在办理中
贵阳市振华科技大厦	61,769,400.00	正在办理中

其他说明：

无

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,917,388,794.81	1,644,467,615.21
固定资产清理	337,848.87	129,898.83
合计	1,917,726,643.68	1,644,597,514.04

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	761,929,834.87	1,636,081,103.71	54,166,809.99	1,129,405,207.97	45,839,305.39	9,204,949.18	3,636,627,211.11
2. 本期增加金额	177,982,486.47	150,309,393.17	2,579,135.20	197,775,152.85	6,788,200.34	7,921,380.64	543,355,748.67
(1) 购置	603,107.68	66,956,641.76	1,936,473.09	70,990,024.77	2,866,344.40	191,725.67	143,544,317.37
(2) 在建工程转入	144,772,928.07	80,438,975.33	166,020.06	124,472,437.04	1,166,653.33	17,699.12	351,034,712.95
(3) 企业合并增加							
(3) 分类调整		2,913,776.08	476,642.05	2,312,691.04	2,755,202.61	7,711,955.85	16,170,267.63
(4) 其他	32,606,450						32,606,450

	.72						.72
3. 本期减少金额	4,452,017.76	101,031,786.94	3,015,341.15	12,769,430.55	10,486,209.57	1,290,686.17	133,045,472.14
(1) 处置或报废	1,355,370.40	98,896,131.83	2,443,741.15	10,125,602.52	1,672,236.85	1,211,554.81	115,704,637.56
(2) 分类调整	2,003,302.63	2,135,655.11	571,600.00	2,566,605.81	8,813,972.72	79,131.36	16,170,267.63
(3) 其他	1,093,344.73			77,222.22			1,170,566.95
4. 期末余额	935,460,303.58	1,685,358,709.94	53,730,604.04	1,314,410,930.27	42,141,296.16	15,835,643.65	4,046,937,487.64
二、累计折旧							
1. 期初余额	281,785,796.12	870,364,078.88	39,310,747.08	655,073,721.73	29,774,042.91	4,412,600.09	1,880,720,986.81
2. 本期增加金额	26,311,806.19	103,880,725.29	3,257,629.08	105,650,036.12	6,957,482.99	8,724,558.85	254,782,238.52
(1) 计提	26,311,806.19	103,880,725.29	3,257,629.08	105,418,569.10	6,957,482.99	1,448,165.93	247,274,378.58
(2) 分类调整				231,467.02		7,276,392.92	7,507,859.94
3. 本期减少金额	1,985,906.20	80,132,387.40	2,342,233.33	9,127,651.23	9,694,922.94	1,700,673.05	104,983,774.15
(1) 处置或报废	1,985,906.20	80,075,618.86	2,342,233.33	9,106,427.95	2,243,831.54	1,700,673.05	97,454,690.93
(2) 分类调整		56,768.54			7,451,091.40		7,507,859.94
(3) 其他				21,223.28			21,223.28
4. 期末余额	306,111,696.11	894,112,416.77	40,226,142.83	751,596,106.62	27,036,602.96	11,436,485.89	2,030,519,451.18
三、减值准备							
1. 期初余额		93,040,883.38	212,775.57	17,497,722.14	656,971.52	30,256.48	111,438,609.09
2. 本期增加金额				3,814.76	45,927.06		49,741.82
(1) 计提							
(2) 分类调整				3,814.76	45,927.06		49,741.82
3. 本期减少金额		11,343,418.14	96,188.28	903,363.68	85,974.47	30,164.69	12,459,109.26
(1) 处置或报废		11,343,418.14	96,188.28	858,162.14	85,974.47	25,624.41	12,409,367.44
(2) 分类调整				45,201.54		4,540.28	49,741.82
4. 期末余额		81,697,465.24	116,587.29	16,598,173.22	616,924.11	91.79	99,029,241.65

四、账面价值							
1. 期末账面价值	629,348,607.47	709,548,827.93	13,387,873.92	546,216,650.43	14,487,769.09	4,399,065.97	1,917,388,794.81
2. 期初账面价值	480,144,038.75	672,676,141.45	14,643,287.34	456,833,764.10	15,408,290.96	4,762,092.61	1,644,467,615.21

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机械设备	23,588,076.49	14,159,737.68	9,103,863.68	324,475.13	因技术进步，部分子公司购入的相关设备处于闲置状态。
电子设备	6,104,670.47	4,983,425.46	1,116,231.97	5,013.04	
运输设备	386,142.00	268,923.63	116,587.29	631.08	
办公设备	260,676.59	233,036.15	26,603.83	1,036.61	
其他	61,965.82	58,867.50		3,098.32	
合计	30,401,531.37	19,703,990.42	10,363,286.77	334,254.18	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
电子元件厂房	81,990,161.29	正在办理中
新云 35#大楼 1-8 层	31,525,055.60	正在办理中
电子陶瓷材料厂房	30,644,174.92	正在办理中
振华华联公租房	16,197,313.74	正在办理中
新云凯里分公司厂房	12,661,397.50	正在办理中
群英 8-1#机加厂房	12,888,229.68	正在办理中
新云科技园	12,739,218.70	正在办理中
陶瓷壳临时生产厂房	5,205,401.66	正在办理中
群英电镀厂房	2,525,629.96	正在办理中
科技博士后工作站	1,394,954.73	正在办理中
振华红云 35#大楼十二层及十一半层	1,113,318.43	正在办理中
群英 35#大楼十层、十一半层	981,252.02	正在办理中
新云小区综合楼	276,574.98	正在办理中
新云 37 号-C 车库	215,092.73	正在办理中
红云金属表面处理房	113,465.90	正在办理中
群英空压机房	29,154.21	正在办理中
科技车队车库	29,359.37	正在办理中
科技 37 号-C 车库	5,982.82	正在办理中

其他说明：

无

(4) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备	334,597.26	109,898.83
运输工具	3,251.61	20,000.00
合计	337,848.87	129,898.83

其他说明：

无

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	282,049,829.52	323,018,126.94
合计	282,049,829.52	323,018,126.94

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技措				34,245.95		34,245.95
电子元件厂房 建设项目				50,177,622.49		50,177,622.49
电感器生产线 条件建设项目				50,224,078.68		50,224,078.68
电阻器生产线 条件建设项目	31,718,490.09		31,718,490.09	14,960,418.72		14,960,418.72
公租房				16,069,604.70		16,069,604.70
高端开关生产 能力建设项目				5,543,038.74		5,543,038.74
断路器生产线 建设	148,514.85		148,514.85	148,514.85		148,514.85
能力提升专项	762,620.73		762,620.73	22,459,782.13		22,459,782.13
高端开关能力 建设项目				2,343,013.57		2,343,013.57
新天电镀中心 污水处理站提 标技改项目				912,916.22		912,916.22
振华华联厂房				230,416.59		230,416.59
YJP 生产能力 建设项目	49,113,030.74		49,113,030.74	48,860,048.76		48,860,048.76
全封闭镀金生 产线				1,432,361.50		1,432,361.50
继电器及控制 组件数智化生 产线建设项目	29,070,394.07		29,070,394.07	51,103,959.66		51,103,959.66
JG006	15,845,163.69		15,845,163.69	15,819,345.12		15,819,345.12

开关及显控组件研发项目	41,222,125.27		41,222,125.27	5,398,040.93		5,398,040.93
断路器及真空灭弧室生产能力提升	15,485,655.46		15,485,655.46	4,406,761.76		4,406,761.76
高新公寓	2,075,588.47		2,075,588.47	2,075,588.47		2,075,588.47
全自动固晶机(HT2203052)				1,105,309.74		1,105,309.74
DZ002	34,572,531.24		34,572,531.24	776,152.42		776,152.42
新天地厂房一期、二期建设	12,128,859.08		12,128,859.08	12,916,343.39		12,916,343.39
XX批生产能力建设项目	8,675,330.56		8,675,330.56	85,148.51		85,148.51
生产现场安全综合治理项目	4,609,014.16		4,609,014.16	111,049.06		111,049.06
电子元件厂房适应性改造工程	3,584,877.73		3,584,877.73			
高真空蒸发台(HTS2306008)	2,477,876.12		2,477,876.12			
一期附属改造工程项目	2,243,635.99		2,243,635.99			
W1-A3 装修工程\装修费	2,179,669.31		2,179,669.31			
W1-B3 装修工程\装修费	1,296,878.82		1,296,878.82			
其他	24,839,573.14		24,839,573.14	15,824,364.98		15,824,364.98
合计	282,049,829.52		282,049,829.52	323,018,126.94		323,018,126.94

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
电阻器生产线条件建设项目	38,810,000.00	14,960,418.72	16,758,071.37	0.00	0.00	31,718,490.09	81.73%	0.9936	0.00	0.00	0.00%	其他
电感器生产线条件建设项目	52,950,000.00	50,224,078.68	3,410,784.45	37,288,176.69	16,346,686.44	0.00	101.00%	1	0.00	0.00	0.00%	其他

公租房	14,413,100.00	16,069,604.70	127,709.04	16,197,313.74	0.00	0.00	122.38%	1	0.00	0.00	0.00%	其他
高端开关生产能力建设项目	56,800,000.00	5,543,038.74	0.00	5,035,198.28	507,840.46	0.00	102.98%	1	0.00	0.00	0.00%	其他
电子元件厂房建设项目	95,829,500.00	50,177,622.49	10,456,225.89	60,633,848.38	0.00	0.00	100.00%	1	0.00	0.00	0.00%	其他
断路器生产线建设	49,500,000.00	148,514.85	0.00	0.00	0.00	148,514.85	100.00%	1	0.00	0.00	0.00%	其他
能力提升专项	56,600,000.00	22,459,782.13	1,588,545.66	17,515,686.20	5,770,020.86	762,620.73	83.00%	0.88	0.00	0.00	0.00%	其他
高端开关能力建设项目	67,000,000.00	2,343,013.57	0.00	2,127,825.27	215,188.30	0.00	100.00%	1	0.00	0.00	0.00%	其他
新天电镀中心污水处理站提标技改项目	8,015,000.00	912,916.22	19,807.00	0.00	932,723.22	0.00	100.00%	1	0.00	0.00	0.00%	其他
振华华联厂房	3,980,000.00	230,416.59	0.00	0.00	230,416.59	0.00	0.00%	0	0.00	0.00	0.00%	其他
YJP 生产能力建设项目	48,440,000.00	48,860,048.76	5,639,796.05	5,386,814.07	0.00	49,113,030.74	101.39%	0.95	0.00	0.00	0.00%	其他
JG006	20,660,000.00	15,819,345.12	25,818.57	0.00	0.00	15,845,163.69	89.52%	0.95	0.00	0.00	0.00%	其他
继电器及控制组件数智化生产线建设项目	380,000,000.00	51,103,959.66	76,794,617.13	98,828,182.72	0.00	29,070,394.07	36.76%	0.3676	0.00	0.00	0.00%	
开关	288,0	5,398	36,60	785,8	0.00	41,22	14.00	0.143	0.00	0.00	0.00%	

及显控组件研发与产业化能力建设项目	00,000.00	,040.93	9,925.05	40.71		2,125.27	%	1					
断路器及真空灭弧室生产能力提升	105,250,000.00	4,406,761.76	18,854,806.59	5,601,389.35	2,174,523.54	15,485,655.46	22.43%	0.2243	0.00	0.00	0.00%	其他	
MLCC生产线装修工程	4,863,664.25	0.00	193,022.52	0.00	193,022.52	0.00	86.52%	1	0.00	0.00	0.00%	其他	
纳米城厂房装修	6,000,000.00	0.00	206,422.02	0.00	206,422.02	0.00	95.74%	1	0.00	0.00	0.00%	其他	
固态铝电容器智能生产线建设	50,000,000.00	0.00	2,051,751.23	513,609.63	1,538,141.60	0.00	41.22%	1	0.00	0.00	0.00%	其他	
新天地厂房一期、二期建设	160,002,600.00	12,916,343.39	52,896,011.27	53,683,495.58	0.00	12,128,859.08	89.23%	0.95	0.00	0.00	0.00%	其他	
混合集成电路柔性智能制造能力提升项目	720,000,000.00	776,152.42	33,796,378.82	0.00	0.00	34,572,531.24	4.80%	0.0843	0.00	0.00	0.00%		
新型阻容元件生产线建设项目	140,000,000.00	61,320.75	1,517,365.18	1,451,327.44	0.00	127,358.49	1.13%	0.071	0.00	0.00	0.00%		
半导体功	790,000,000.00	0.00	368,168.52	0.00	0.00	368,168.52	0.05%	0.0005	0.00	0.00	0.00%		

率器 件产 能提 升项 目	0.00												
XX批 生产 能力 建设 项目	20,000,000.00	85,148.51	8,590,182.05	0.00	0.00	8,675,330.56	43.38%	0.4338	0.00	0.00	0.00%	其他	
生产 现场 安全 综合 治理 项目	9,300,000.00	111,049.06	4,919,204.05	421,238.95	0.00	4,609,014.16	26.00%	0.4956	0.00	0.00	0.00%	其他	
电子 元件 厂房 适应 性改 造工 程	87,339,100.00	0.00	3,584,877.73	0.00	0.00	3,584,877.73	4.80%	0.048	0.00	0.00	0.00%	其他	
高真 空蒸 发台 (HTS 23060 08)	2,477,876.12	0.00	2,477,876.12	0.00	0.00	2,477,876.12	100.00%	0.99	0.00	0.00	0.00%	其他	
一期 附属 改造 工程 项目	2,240,000.00	0.00	2,243,635.99	0.00	0.00	2,243,635.99	100.00%	0.9847	0.00	0.00	0.00%	其他	
W1-A3 装修 工程\ 装修 费	3,848,153.00	0.00	2,179,669.31	0.00	0.00	2,179,669.31	56.64%	0.5664	0.00	0.00	0.00%	其他	
W1-B3 装修 工程\ 装修 费	2,355,996.50	0.00	1,296,878.82	0.00	0.00	1,296,878.82	55.05%	0.5505	0.00	0.00	0.00%	其他	
其他	433,903,450.64	20,410,549.89	54,666,731.47	45,564,765.94	3,092,880.82	26,419,634.60	17.30%	0.173	0.00	0.00	0.00%	其他	
合计	3,718,578,440.51	323,018,126.94	341,274,281.90	351,034,712.95	31,207,866.37	282,049,829.52			0.00	0.00	0.00%		

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	139,737,491.10	359,528.91	140,097,020.01
2. 本期增加金额	1,609,100.94		1,609,100.94
(1) 新增租赁	1,609,100.94		1,609,100.94
3. 本期减少金额	35,507,339.63		35,507,339.63
(1) 处置	35,507,339.63		35,507,339.63
4. 期末余额	105,839,252.41	359,528.91	106,198,781.32
二、累计折旧			
1. 期初余额	24,013,691.41	169,190.16	24,182,881.57
2. 本期增加金额	18,613,840.42	84,595.08	18,698,435.50
(1) 计提	18,613,840.42	84,595.08	18,698,435.50
3. 本期减少金额	11,593,709.67		11,593,709.67
(1) 处置	11,593,709.67		11,593,709.67
4. 期末余额	31,033,822.16	253,785.24	31,287,607.40
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	74,805,430.25	105,743.67	74,911,173.92
2. 期初账面价值	115,723,799.69	190,338.75	115,914,138.44

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	计算机软件	特许权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	139,767,363.61	2,913,418.82	27,733,783.69	770,000.00	91,678,181.09	37,120.00	262,899,867.21
2. 本期增加金额			253,724.00		15,871,848.55		16,125,572.55
(1) 购置			253,724.00		1,683,149.91		1,936,873.91
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 在建工程转入					14,188,698.64		14,188,698.64
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	139,767,363.61	2,913,418.82	27,987,507.69	770,000.00	107,550,029.64	37,120.00	279,025,439.76
二、累计摊销							
1. 期初余额	29,961,587.69	2,913,418.82	19,122,424.43	648,083.61	52,620,413.73	2,479.60	105,268,407.88
2. 本期增加金额	3,046,669.68		1,892,671.74	76,999.81	10,122,141.09	7,438.80	15,145,921.12
(1) 计提	3,046,669.68		1,892,671.74	76,999.81	10,122,141.09	7,438.80	15,145,921.12
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	33,008,257.37	2,913,418.82	21,015,096.17	725,083.42	62,742,554.82	9,918.40	120,414,329.00
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期							

减少金额							
(
1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	106,759,106.24		6,972,411.52	44,916.58	44,807,474.82	27,201.60	158,611,110.76
2. 期初账面价值	109,805,775.92		8,611,359.26	121,916.39	39,057,767.36	34,640.40	157,631,459.33

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明：

无

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费等	98,828,598.33	20,191,789.76	45,461,505.72	184,884.22	73,373,998.15
合计	98,828,598.33	20,191,789.76	45,461,505.72	184,884.22	73,373,998.15

其他说明：

无

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	512,294,591.07	76,984,686.28	496,783,349.92	74,350,291.40
内部交易未实现利润	26,353,519.51	4,066,008.32	11,397,787.82	1,709,668.17
递延收益	191,712,106.58	33,156,737.12	150,039,119.44	27,038,639.90
租赁负债	77,638,168.73	11,645,725.30	117,443,206.22	17,616,480.95
合计	807,998,385.89	125,853,157.02	775,663,463.40	120,715,080.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	36,479,816.09	9,119,954.02	40,754,976.48	10,188,744.12
固定资产加速折旧	455,867,448.17	68,935,165.82	389,504,685.53	59,095,937.23
投资性房地产	204,577,422.93	47,070,581.89	157,863,688.46	34,805,225.28
使用权资产	74,911,173.92	11,236,676.08	115,914,138.44	17,387,120.76
合计	771,835,861.11	136,362,377.81	704,037,488.91	121,477,027.39

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		125,853,157.02		120,715,080.42
递延所得税负债		136,362,377.81		121,477,027.39

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	185,328,881.34	236,074,767.91
可抵扣亏损	695,872,349.74	745,308,145.81
合计	881,201,231.08	981,382,913.72

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		73,053,102.83	
2024	29,725,988.70	29,725,988.70	
2025	29,572,724.24	29,572,724.24	
2026	418,827,988.58	427,329,344.96	
2027	43,737,952.23	71,804,199.33	
2028	51,017,096.99	39,944,517.18	
2029	38,526,066.26	38,526,066.26	
2030	20,352,171.05	20,352,171.05	
2031	10,869,176.27		
2032	25,409,975.20	15,000,031.26	
2033	27,833,210.22		
合计	695,872,349.74	745,308,145.81	

其他说明：

无

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	137,246,842.04		137,246,842.04	64,386,146.04		64,386,146.04
合计	137,246,842.04		137,246,842.04	64,386,146.04		64,386,146.04

其他说明：

无

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	481,301.32	481,301.32	其他	房改资金	71,795,842.77	71,795,842.77	保证金等	房改资金、银行承兑汇票及信用证保证金等
应收票据	900,000.00	900,000.00	质押	票据质押借款	30,434,102.24	30,434,102.24	质押	票据质押借款
合计	1,381,301.32	1,381,301.32			102,229,945.01	102,229,945.01		

其他说明：

无

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	900,000.00	30,434,102.24
保证借款	135,000,000.00	169,200,000.00
信用借款	350,000,000.00	185,000,000.00
合计	485,900,000.00	384,634,102.24

短期借款分类的说明：

- ①质押借款：90.00 万元系振华科技子公司在中国电子财务有限责任公司商业承兑汇票质押借款。
- ②保证借款：13,500.00 万元系振华科技各子公司在金融机构借款，由本公司提供担保。
- ③信用借款：35,000.00 万元系振华科技母公司及各子公司在金融机构借款。

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	177,410,493.56	297,637,814.13
银行承兑汇票	54,392,356.42	119,786,887.01
合计	231,802,849.98	417,424,701.14

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	894,760,684.60	1,072,072,167.50
工程款	42,232,828.15	42,605,035.36
服务款	20,100,868.49	11,410,044.77
设备	141,212,904.18	100,550,867.87
其他	5,377,387.33	6,880,973.97
合计	1,103,684,672.75	1,233,519,089.47

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京中天鹏宇科技发展有限公司	10,838,520.75	合同未执行完毕
中国电子科技集团公司第十三研究所	4,278,015.37	合同未执行完毕
北京七星飞行电子有限公司	2,994,172.24	合同未执行完毕
深圳市里卡莱特电子合伙企业（有限合伙）	2,147,520.00	合同未执行完毕
威科电子模块（深圳）有限公司	2,079,421.64	合同未执行完毕
湖南华冉科技有限公司	2,052,376.30	合同未执行完毕
合计	24,390,026.30	

其他说明：

无

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	42,871,582.93	36,248,633.34
合计	42,871,582.93	36,248,633.34

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	29,145,249.05	9,424,961.38
保证金	10,172,287.26	12,599,639.97
押金	777,431.63	1,696,306.58
其他	2,776,614.99	12,527,725.41
合计	42,871,582.93	36,248,633.34

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市南斗星科技有限公司	4,400,000.00	保证金未到期
凯里市恒诚泰建设工程有限责任公司	2,342,112.66	工程未完结
合计	6,742,112.66	

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

无

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	32,356,716.92	80,859,617.21
合计	32,356,716.92	80,859,617.21

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
LIVGUARD ENERGY TECHNOLOGIES PRIVATE LIMITED	6,608,159.10	合同未执行完毕
四川盈创捷科技有限公司	1,590,303.43	合同未执行完毕
成都思壮科技有限公司	1,071,329.20	合同未执行完毕
合计	9,269,791.73	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	39,287,051.38	1,739,676,988.50	1,763,029,313.93	15,934,725.95
二、离职后福利-设定提存计划		228,860,663.13	228,860,663.13	
三、辞退福利		239,830.08	239,830.08	
合计	39,287,051.38	1,968,777,481.71	1,992,129,807.14	15,934,725.95

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	31,944,349.33	1,290,239,413.90	1,314,418,610.88	7,765,152.35
2、职工福利费	99,046.00	92,248,662.04	92,264,453.04	83,255.00
3、社会保险费	18,870.35	83,791,796.90	83,810,667.25	
其中：医疗保险费		74,547,940.16	74,547,940.16	
工伤保险费		8,089,640.95	8,089,640.95	
生育保险费	18,870.35	1,154,215.79	1,173,086.14	
4、住房公积金		179,112,785.07	179,112,785.07	
5、工会经费和职工教育经费	6,984,785.70	35,666,668.49	34,565,135.59	8,086,318.60
6、短期带薪缺勤		265,367.84	265,367.84	
8、其他短期薪酬	240,000.00	58,352,294.26	58,592,294.26	
合计	39,287,051.38	1,739,676,988.50	1,763,029,313.93	15,934,725.95

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		150,851,225.55	150,851,225.55	
2、失业保险费		5,742,891.64	5,742,891.64	
3、企业年金缴费		72,266,545.94	72,266,545.94	
合计		228,860,663.13	228,860,663.13	

其他说明：

无

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	50,776,997.40	30,362,698.58
企业所得税	101,345,208.55	74,238,638.83

个人所得税	24,791,510.81	29,785,040.15
城市维护建设税	2,901,061.20	2,226,538.51
教育费附加	2,652,084.44	2,012,419.17
房产税	464,615.55	266,352.87
土地使用税	2,506.91	2,581.35
印花税	1,183,368.52	543,850.77
其他税费	501.53	712.38
合计	184,117,854.91	139,438,832.61

其他说明：

无

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	139,120,000.00	45,480,000.00
一年内到期的租赁负债	13,145,226.91	27,160,748.42
合计	152,265,226.91	72,640,748.42

其他说明：

(1) 一年内到期的长期借款 13,912 万元，其中，1,000 万元系振华科技母公司在 中国进出口银行取得十年期长期借款在 2024 年分期还款金额，还款日分别为 2024 年 6 月 12 日、2024 年 12 月 12 日；12,912 万元系振华科技各子公司在金融机构取得长期借款在 2024 年到期的部分。

(2) 公司将期末一年内到期的租赁负债 1,314.52 万元分类到一年内到期的非流动负债。

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	3,226,347.81	5,572,885.68
合计	3,226,347.81	5,572,885.68

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

无

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	121,921,000.00	331,921,000.00
信用借款	547,810,000.00	377,680,000.00
合计	669,731,000.00	709,601,000.00

长期借款分类的说明：

(1) 保证借款 12,192.10 万元系振华科技母公司在进出口银行贵州省分行取得的十年期“促进境内对外开放支持企业转型升级固定资产贷款”，由中国振华电子集团有限公司提供担保。

(2) 信用借款 54,781 万元系振华科技母公司及各子公司在金融机构借款。

其他说明，包括利率区间：

(1) 振华科技母公司在进出口银行取得的十年期长期借款 12,192.10 万元，借款利率为 5 年期以上贷款市场报价利率（LPR）减 0.4% 确定，2023 年 12 月 31 日借款利率为 3.80%。

(2) 振华科技母公司及各子公司在金融机构取得的长期借款 54,781 万元，2023 年 12 月 31 日借款利率区间为 1.95%-3.15%。

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	89,598,449.75	134,133,383.91
未确认的融资费用	-11,960,281.02	-16,690,177.69
重分类至一年内到期的非流动负债	-13,145,226.91	-27,160,748.42
合计	64,492,941.82	90,282,457.80

其他说明：

无

33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	66,670,308.62	101,640,145.60
合计	66,670,308.62	101,640,145.60

(1) 专项应付款

单位：元

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

***科研试制费	22,418,582.59	16,424,400.00	28,001,869.62	10,841,112.97	项目拨款
***项目拨款	63,530,952.42	34,005,505.67	44,600,110.92	52,936,347.17	项目拨款
其他零星研发项目拨款	15,690,610.59	5,070,785.18	17,868,547.29	2,892,848.48	项目拨款
合计	101,640,145.60	55,500,690.85	90,470,527.83	66,670,308.62	

其他说明：

无

34、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	217,610,000.00	217,510,000.00
合计	217,610,000.00	217,510,000.00

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	217,510,000.00	230,066,533.22
二、计入当期损益的设定受益成本	5,530,000.00	5,270,000.00
1. 当期服务成本	1,060,000.00	1,160,000.00
2. 过去服务成本	-1,820,000.00	-2,650,000.00
4. 利息净额	6,290,000.00	6,760,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	8,923,118.29	-2,879,958.66
1. 精算利得（损失以“-”表示）	8,923,118.29	-2,879,958.66
四、其他变动	-14,353,118.29	-14,946,574.56
2. 已支付的福利	-14,353,118.29	-14,946,574.56
五、期末余额	217,610,000.00	217,510,000.00

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

无

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	174,681,788.67	135,120,944.01	88,983,832.19	220,818,900.49	项目拨款
合计	174,681,788.67	135,120,944.01	88,983,832.19	220,818,900.49	--

其他说明：

无

36、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	520,413,168.00	31,813,013.00				31,813,013.00	552,226,181.00

其他说明：

根据中国证监会《关于同意中国振华（集团）科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1391号），公司向特定对象发行人民币普通股（A股）31,813,013股，发行价格为人民币79.15元/股，募集资金总额为人民币2,517,999,978.95元，扣除各项发行费用（不含增值税）人民币5,686,549.58元后，募集资金净额为人民币2,512,313,429.37元。其中新增注册资本人民币31,813,013元，增加资本公积人民币2,480,500,416.37元。

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,603,202,988.19	2,486,186,965.95	5,686,549.58	5,083,703,404.56
其他资本公积	443,037,633.00	6,125,100.00	140,142.69	449,022,590.31
其中：被投资单位其他权益变动	24,040,664.91		140,142.69	23,900,522.22
国有独享资本公积	263,990,000.00			263,990,000.00
其他	155,006,968.09	6,125,100.00		161,132,068.09
合计	3,046,240,621.19	2,492,312,065.95	5,826,692.27	5,532,725,994.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）资本溢价本期增加是根据中国证监会《关于同意中国振华（集团）科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1391号），公司向特定对象发行人民币普通股（A股）31,813,013股，发行价格为人民币79.15元/股，募集资金总额为人民币2,517,999,978.95元，其中

资本溢价为 2,486,186,965.95 元；资本溢价本期减少是发行费用（不含增值税）5,686,549.58 元冲减资本溢价。

（2）被投资单位其他权益变动本期减少 140,142.69 元，系本公司联营企业成都森未调整股权激励款项对应的权益变动。

（3）其他资本公积其他本期增加 6,125,100.00 元，系本公司母公司报告期确认 2023 年股权激励款项。

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	33,446,191.02	-13,198,278.68			-1,068,790.10	-12,129,488.58	21,316,702.44
其中：重新计量设定受益计划变动额	2,879,958.66	-8,923,118.29				-8,923,118.29	-6,043,159.63
其他权益工具投资公允价值变动	30,566,232.36	-4,275,160.39			-1,068,790.10	-3,206,370.29	27,359,862.07
二、将重分类进损益的其他综合收益	31,484,739.04						31,484,739.04
其他	31,484,739.04						31,484,739.04
其他综合收益合计	64,930,930.06	-13,198,278.68			-1,068,790.10	-12,129,488.58	52,801,441.48

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	245,954,136.06	96,135,592.13		342,089,728.19
任意盈余公积	189,524,321.35	96,135,592.13		285,659,913.48
合计	435,478,457.41	192,271,184.26		627,749,641.67

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

法定盈余公积和任意盈余公积增加系本公司根据公司《章程》分别按净利润的 10%计提法定盈余公积和任意盈余公积所致。

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,689,147,280.57	3,528,355,244.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,370.16
调整后期初未分配利润	5,689,147,280.57	3,528,356,614.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,682,093,963.01	2,382,683,495.18
减：提取法定盈余公积	96,135,592.13	36,127,462.13
提取任意盈余公积	96,135,592.13	36,127,462.13
应付普通股股利	595,873,077.36	155,440,085.40
其他		5,802,180.07
期末未分配利润	7,583,096,981.96	5,689,147,280.57

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元；
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 224,902.19 元；
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元；
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元；
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,603,518,639.35	3,100,948,220.15	7,157,880,994.41	2,645,965,446.77
其他业务	185,767,549.87	66,017,842.12	108,984,697.77	62,778,435.68
合计	7,789,286,189.22	3,166,966,062.27	7,266,865,692.18	2,708,743,882.45

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	7,789,286,189.22	3,166,966,062.27					7,789,286,189.22	3,166,966,062.27

其中：								
新型电子元器件	7,749,928,614.52	3,142,003,420.23					7,749,928,614.52	3,142,003,420.23
现代服务业	39,357,574.70	24,962,642.04					39,357,574.70	24,962,642.04
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	7,789,286,189.22	3,166,966,062.27					7,789,286,189.22	3,166,966,062.27

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,841,515,806.49 元，其中，2,039,375,262.06 元预计将于 2024 年度确认收入，446,869,986.99 元预计将于 2025 年度确认收入，355,270,557.44 元预计将于 2026 年及以后年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

无

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	36,792,354.17	25,693,009.04
教育费附加	33,516,203.85	23,979,192.32
房产税	9,207,941.14	7,703,695.97
土地使用税	3,742,051.70	3,838,218.66
车船使用税	107,719.91	104,908.17
印花税	3,069,158.36	4,471,386.39
其他	2,240.94	2,689.64
合计	86,437,670.07	65,793,100.19

其他说明：

无

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	528,884,520.16	553,568,711.91
折旧费	25,254,605.33	25,840,428.05
无形资产、长期待摊摊销	23,912,786.15	28,896,095.59
办公费	5,511,636.35	5,291,647.93
水电费	3,932,199.43	8,510,254.54
差旅费	9,545,286.03	4,991,387.17
运输费	1,461,582.20	1,430,576.92
租赁费	13,586,925.63	16,228,410.59
业务招待费	6,946,111.59	5,673,534.00
修理费	13,773,669.38	25,748,585.07
咨询费	3,551,768.74	4,733,481.65
股权激励	6,125,100.00	8,029,107.25
其他	69,363,954.25	88,240,927.84
合计	711,850,145.24	777,183,148.51

其他说明：

无

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	217,265,299.88	223,526,004.23
业务招待费及业务经费	32,029,647.73	22,341,781.57
折旧费	3,534,614.15	3,606,975.27
办公费	1,583,349.38	1,434,552.17
包装费	4,540,597.58	4,850,599.62
装卸费	26,259.68	1,126.25
展览费	1,267,205.83	149,572.99

销售服务费	2,907,820.70	2,352,791.58
广告费及业务宣传费	2,190,959.36	1,542,485.20
差旅费	16,629,993.95	13,430,633.03
办事处费用	2,500,036.33	2,212,429.75
样品及产品损耗	13,128,279.47	15,026,073.71
其他	10,028,767.62	9,144,099.42
合计	307,632,831.66	299,619,124.79

其他说明：

无

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	182,699,413.92	169,951,505.65
材料费	157,760,373.83	202,515,340.47
折旧费	22,860,699.16	24,677,875.21
外协费	34,308,985.48	62,954,013.31
动力费	4,629,979.98	5,099,421.97
专用费	13,675,783.33	21,851,060.52
其他	24,406,279.42	29,144,048.14
合计	440,341,515.12	516,193,265.27

其他说明：

无

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	43,381,809.17	39,819,980.09
利息收入	-18,934,961.17	-15,406,650.22
汇兑损失	1,347,814.15	3,240,757.74
汇兑收益	-1,799,574.79	-3,707,792.36
手续费支出	956,039.26	1,140,656.13
其他支出	9,633,332.01	7,937,431.54
合计	34,584,458.63	33,024,382.92

其他说明：

无

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
搬迁补贴	723,212.11	723,212.11
增值税税收返还	15,296,409.47	984,622.89
高新公寓搬迁补助款	4,070,785.18	3,876,938.26
高端电感器条件建设项目		431,085.39

振华富生产能力建设项目		3,600,000.00
《管用分离项目》项目款	77,314.20	107,221.55
科技创新专项资金项目	550,000.00	84,597.10
企业研发投入后补助	428,900.00	3,870,482.00
叠层片式电感器生产线技术改造	343,333.33	2,060,000.00
振华富检验试验平台（公共平台）		221,024.37
稳岗补贴	3,215,446.06	5,252,673.03
东莞市政府扶持资金	1,328,508.48	1,332,696.20
钽铌加工项目	108,518.76	108,518.77
专利资助资金	147,100.00	552,600.00
底面电极片式钽电容器技术改造项目	740,000.04	740,000.00
低温共烧陶瓷研发及应用	148,333.32	148,333.32
龙华区财政局检测平台配套（检验试验平台）		59,415.15
片式钽电容器智能制造及数字化管控系统研究与应用	54,999.96	55,000.00
电流电感器		299,428.55
叠层片式多阶射频滤波器		21,666.67
三端滤波器		244,505.85
钽电容器行业经营管理制造数字化集成监控系统建设项目	125,000.04	125,000.00
DO-214 表贴封装大功率二极管工艺技术创新	118,750.00	118,750.00
高频片式电子元件关键技术研究产业化	51,249.96	51,248.00
全密封组子开关研发	49,999.64	50,000.04
线性正温度系数薄膜材料片式热敏电阻器成果推广	40,000.00	40,000.00
钽电容器、开关项目	323,240.34	1,957,915.73
振华富发展专项资金		778,063.50
创新中心技术创新能力建设项目（一期）		63,999.96
达产增产		3,392,835.00
基于 PEDOT 聚合高性能储能元件研发	19,115.04	19,115.04
物联网电子标签镍基材料技术研发项目	49,574.76	49,574.76
微波通信用温度补偿衰减器的研发	69,999.96	69,999.96
贵阳市乌当区工业和信息化局达产增效补助		318,115.00
工信局发展专项资金	850,000.00	1,150,000.00
电子元件柔性数字化车间建设	2,847,301.88	5,362,119.80
维扬经济开发区园区项目	395,574.33	396,806.14
收到东莞市财政国库支付中心高密度项目补贴款（重大专项）	73,098.81	216,637.80
2021 年三季度企业达产增效补助		566,200.00
2021 年四季度企业达产增效补助		502,050.00
自投研发项目	2,426,904.73	4,351,489.03
创新中心技术创新能力建设项目（二期）		13,264.80
半导体功率模块生产线建设项目	312,499.92	312,499.92
关键技术研发		182,926.83
中国电子信息产业集团有限公司拨付智力引进（项目）经费		1,850,000.00
专精特新“小巨人”企业奖励	2,300,000.00	3,000,000.00
高性能特种变压器		3,000,000.00
高端开关能力建设项目政府补助款		3,000,000.00
产业化能力项目国拨补助款递延摊销	1,699,999.64	1,416,666.70

混合集成电源高密度微组装技术研发及产业化		1,320,000.00
高成长企业创新发展培育扶持款		1,250,000.00
ZH2105\ZH2106		1,115,721.04
固体继电器和智能模块组件产业化项目	862,333.31	867,250.00
高压直流无刷电机驱动器系列-ZHXP016		850,000.00
高可靠宽输入 DC/DC 变化器技术研发		725,000.00
超微型 MLCC 用介质材料生产线建设项目	1,219,739.40	720,218.64
半导体集成电路设计、封装生产线		700,000.00
调制器模块研制 (ZMGM1K5/2100V)		693,000.00
5A 输出 DC/DC 变换器		610,000.00
专精特新小巨人奖励款		600,000.00
贵州省科技厅拨科技支撑计划项目款		600,000.00
预调与调制模块研制 (ZMGM2K/2000V)		574,000.00
耐高温高湿片式钽电容器研究与示范	339,197.60	532,863.92
型熔断器冷态阻值一致性保障条件项目	210,000.00	515,764.77
20V-50V DC/DC 变换器		490,000.00
GZ22QT001 建设 5G 与智能网联汽车的基础元器件质量可靠性技术提升与应用公共服务平台	449,593.50	433,333.33
热式断路器补助款		400,000.00
深圳市技术中心项目	515,067.24	515,067.38
深圳市科创委培育资助款		500,000.00
2022 年中小企业创新发展培育扶持		500,000.00
增值税进项税额加计抵减	11,733,991.89	
DZ001 项目事后补助	29,900,000.00	
重点研究院项目	9,020,000.00	
2023 年工业企业租金补贴	2,964,200.00	
ZHF21QT009 应用验证	2,547,641.51	
南山区促进产业高质量发展专项资金	2,080,000.00	
固态铝电容器智能生产线建设项目	1,512,000.00	
JMRHB 拨项目配套扶持奖励	1,360,000.00	
贵州省工业和信息化厅 2023 年省级中小企业发展专项资金拨款	1,000,000.00	
国家专精特新“小巨人”企业奖励资金	1,000,000.00	
专精特新企业奖励	1,000,000.00	
宇航继电器稳健性设计与制造技术应用与示范项目	780,000.00	
自偏置毫米波环形器/隔离器用 M 型 Sr/Ba 铁氧体研发	650,000.00	
中国振华电子集团有限公司拨来贵州省导电聚合物工程研究中心项目建设资金	623,833.45	
科技金融贷款贴息	574,800.00	
纵向科研项目验收节点款	547,169.81	
深圳生态环保局废水站改造	508,281.17	
高寿命高可靠高压接触器研发	500,000.00	
工业经济高质量发展及技术改造专项资金	500,000.00	
南山园区 2023 年度深圳高新区发展专项计划科技企业培育项目	500,000.00	

超高介钛酸锶陶瓷材料制备及应用研究项目	495,000.00	
振华集团拨付一次性留工培训补助	488,800.00	
2019年度军民融(****分配器、功率合成器和功率分配 合成器生产线贯彻国军标)	430,000.00	
四合一 IGBT 驱动电源研制-ZH2122	420,000.00	
集团一次性留工培训补助	402,000.00	
2209WQ0005 低压 GaN HEMT 器件研发	400,000.00	
留工培训补助	400,000.00	
电解电容器生产能力建设项目	389,333.31	
叠层片式***项目	350,000.00	
2017XJ0007 开关电源电路	340,000.00	
仿制-DC/DC 模块-MDWI06-24S033-ZH2120	340,000.00	
仿制-DC/DC 模块-MDWI06-24S05-ZH2121	340,000.00	
公租房	335,403.00	
2023年绿色制造企业奖励金	300,000.00	
国家知识产权优势企业补助款	300,000.00	
其他项目	21,099,684.61	17,810,873.64
合计	138,713,239.76	89,452,391.94

48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	21,609,562.61	-23,137,258.15
合计	21,609,562.61	-23,137,258.15

其他说明：

无

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,697,513.29	4,513,389.48
处置长期股权投资产生的投资收益		6,540,463.64
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,954,173.69	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	8,348,252.63	2,457,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		484,276.72
其他		7,987,274.74
合计	34,999,939.61	21,982,404.58

其他说明：

(1) 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入系报告期母公司持有的“贵阳银行”股票现金分红以及中电财务公司的现金分红。

(2) 交易性金融资产在持有期间的投资收益是公司将暂时闲置的募集资金购买银行结构性存款取得的收益。

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	8,785,673.03	-31,110,541.26
应收账款坏账损失	-61,575,710.93	-45,788,672.90
其他应收款坏账损失	1,601,056.43	-965,375.92
合计	-51,188,981.47	-77,864,590.08

其他说明：

无

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-74,123,966.93	-103,287,433.42
四、固定资产减值损失		-23,437,998.89
十二、其他	-466,876.90	1,520,086.81
合计	-74,590,843.83	-125,205,345.50

其他说明：

注：其他项系预付账款坏账损失。

52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计	959,001.10	2,592,763.60
其中：固定资产处置利得或损失	-87,705.05	-2,287,865.92
投资性房地产处置利得或损失		2,294,414.00
无形资产处置利得或损失		1,846,048.29
其他	1,046,706.15	740,167.23
合计	959,001.10	2,592,763.60

53、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	4,105,445.13	4,381,366.78	4,105,445.13
其他	7,365,410.60	1,799,271.18	7,365,410.60

合计	11,470,855.73	6,180,637.96	11,470,855.73
----	---------------	--------------	---------------

其他说明：

无

54、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	283,020.00	836,067.00	283,020.00
非流动资产毁损报废损失	1,557,039.22	2,604,737.16	1,557,039.22
其他	3,027,248.53	4,250,438.81	3,027,248.53
合计	4,867,307.75	7,691,242.97	4,867,307.75

其他说明：

无

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	424,368,200.59	356,915,656.79
递延所得税费用	10,816,063.92	12,430,881.90
合计	435,184,264.51	369,346,538.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	3,118,578,971.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	779,644,743.00
子公司适用不同税率的影响	-307,884,770.64
调整以前期间所得税的影响	4,766,922.07
非应税收入的影响	-2,826,307.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,487,393.62
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	7,969,412.39
其他事项影响	-52,973,128.49
所得税费用	435,184,264.51

其他说明：

56、其他综合收益

详见附注 38。

57、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	18,934,961.17	15,406,650.22
收到的***科研试制费及政府补助	154,317,152.99	163,477,887.03
代收应收账款证券化及保理款项		69,884,489.90
代收股权激励行权个人所得税	61,773,107.25	95,512,164.30
收回其他及往来款	125,409,567.18	107,102,088.19
合计	360,434,788.59	451,383,279.64

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务经费	12,680,438.40	12,145,964.84
运输费	5,643,158.26	5,441,202.15
广告费	1,457,452.27	191,055.74
差旅费	36,849,922.34	22,293,854.38
销售服务费	2,791,546.12	2,283,505.67
办公费	3,924,409.46	3,938,471.72
水电费	12,221,508.91	11,257,531.32
租赁费	25,419,272.57	23,833,212.13
业务招待费	22,323,694.14	14,009,392.21
修理费	6,650,166.61	7,715,975.99
包装费	1,064,148.80	1,002,721.96
装卸费	89,726.61	114,339.44
展览费	1,166,216.79	281,168.86
代付应收账款证券化及保理款	0.00	29,930,566.36
代付股权激励行权个人所得税	61,773,107.25	95,512,164.30
其他费用及往来款	231,677,737.57	207,148,468.93
合计	425,732,506.10	437,099,596.00

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金受限到期	66,532,701.40	
合计	66,532,701.40	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租金	17,967,767.21	11,619,671.92
保证金受限		66,532,701.40
合计	17,967,767.21	78,152,373.32

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	384,634,102.24	576,422,259.37	289,107.68	425,193,722.00	50,251,747.29	485,900,000.00
长期借款（含一年内到期的长期借款）	755,081,000.00	435,000,000.00		381,230,000.00		808,851,000.00
租赁负债-付款额	134,133,383.91		1,702,469.17	17,967,767.21	28,269,636.12	89,598,449.75
合计	1,273,848,486.15	1,011,422,259.37	1,991,576.85	824,391,489.21	78,521,383.41	1,384,349,449.75

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,683,394,707.48	2,383,272,010.74
加：资产减值准备	125,779,825.30	203,069,935.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	247,274,378.58	231,136,462.53
使用权资产折旧	18,698,435.50	23,603,628.66
无形资产摊销	15,145,921.12	14,190,782.12
长期待摊费用摊销	45,461,505.72	44,226,133.16
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）	-959,001.10	-2,592,763.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	879,132.96	2,413,124.94

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-21,609,562.61	23,137,258.15
财务费用（收益以“－”号填列）	43,381,809.17	39,819,980.09
投资损失（收益以“－”号填列）	-34,999,939.61	-21,982,404.58
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,138,076.60	-27,199,562.56
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	15,954,140.52	39,630,444.46
存货的减少（增加以“－”号填列）	117,654,028.81	-545,210,996.13
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,504,861,578.32	-1,626,972,547.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-514,191,939.54	40,745,417.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,231,863,787.38	821,286,903.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,582,652,769.22	1,739,267,548.16
减：现金的期初余额	1,739,267,548.16	1,640,645,776.30
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	843,385,221.06	98,621,771.86

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,582,652,769.22	1,739,267,548.16
其中：库存现金		869.30
可随时用于支付的银行存款	2,582,652,769.22	1,739,266,678.86
三、期末现金及现金等价物余额	2,582,652,769.22	1,739,267,548.16
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		248,471.00

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

房改资金	481,301.32	582,723.89	使用受限
银行承兑汇票保证金		66,532,701.40	使用受限
信用证保证金		4,431,946.48	使用受限
被冻结的银行存款		248,471.00	使用受限
合计	481,301.32	71,795,842.77	

其他说明：

无

(4) 其他重大活动说明

无

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
合同负债	1,403.51	7.0827	9,940.64
其中：美元	1,403.51	7.0827	9,940.64

其他说明：

无

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

适用 不适用

60、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	34,014,864.06	
合计	34,014,864.06	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	195,747,212.97	189,791,246.34
材料费	159,247,096.57	204,466,463.87
外协费	36,529,527.23	66,011,047.52
动力费	11,543,063.81	11,762,337.50
专用费	17,228,974.18	31,512,559.60
其他	81,391,398.88	76,325,622.00
合计	501,687,273.64	579,869,276.83
其中：费用化研发支出	440,341,515.12	516,193,265.27

1、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
振华新云	560,139,098.31	贵阳	贵阳	开发生产销售电子元器件	100.00%		投资设立
振华永光	285,437,828.66	贵阳	贵阳	半导体分离器件的开发、生产、销售及服务	100.00%		投资设立
振华云科	260,909,553.82	贵阳	贵阳	片式元器件制造	100.00%		投资设立
振华微	81,200,000.00	深圳	深圳	薄膜集成电路及网络块开发生产销售	89.54%	10.46%	投资设立
振华富	342,292,049.99	深圳	深圳	片式电感开发生产销售	100.00%		投资设立
振华宇光	205,180,130.78	贵阳	贵阳	电子产品、各种微波电子管、电真空器件等产品的生产及销售	100.00%		投资设立
振华新能源	165,587,700.00	东莞	东莞	锂离子电池和超级电容器开发生产销售	93.95%		投资设立
振德华联	202,978,691.92	凯里	凯里	电子元器件和控制组件生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
振华群英	322,872,558.38	贵阳	贵阳	电子元器件和控制组件生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
振华动力	24,487,000.00	贵阳	贵阳	工业用气体，煤化工制品的生产经营，二、三类机电产品、气瓶检验修理	100.00%		同一控制下企业合并
中电桑达	135,500,000.00	东莞	东莞	住房租赁；非居住房地产租赁；物业管理；园区管理服务	100.00%		同一控制下企业合并

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
振华新能源	6.05%	1,300,744.47		-1,931,704.36

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不存在

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
振华新能源	218,963,181.71	113,428,302.37	332,391,484.08	299,872,161.00	64,432,496.23	364,304,657.23	312,359,259.04	140,523,896.49	452,883,155.53	434,198,834.54	72,086,746.92	506,285,581.46

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
振华新能源	420,685,627.94	21,489,252.78	21,489,252.78	-42,443,474.33	435,543,917.84	9,722,708.67	9,722,708.67	14,956,698.94

其他说明：

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
振华集团深圳电子有限公司	深圳	深圳	租赁	43.77%		权益法
贵州建新南海科技股份有限公司	贵阳	贵阳	其他制造业	20.00%		权益法
成都森未科技有限公司	成都	成都	其他制造业	15.13%		权益法
深圳市振华通信设备有限公司	深圳	深圳	其他制造业	49.00%		权益法
嘉兴奥罗拉电子科技有限公司	嘉兴	嘉兴	其他制造业	20.29%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	振华深圳公司	嘉兴奥罗拉公司	成都森未公司	振华深圳公司	嘉兴奥罗拉公司	成都森未公司
流动资产	164,967,536.99	9,907,976.44	254,558,899.44	125,107,908.07	19,474,178.40	176,958,666.60
非流动资产	567,174,535.05	2,286,133.37	15,652,614.92	572,867,306.31	1,209,625.04	14,755,725.12
资产合计	732,142,072.04	12,194,109.81	270,211,514.36	697,975,214.38	20,683,803.44	191,714,391.72
流动负债	15,105,190.04	840,396.88	137,713,424.49	20,895,836.78	2,765,348.13	58,989,766.38
非流动负债	97,090,675.60		33,033.26	95,891,533.36		42,236.14
负债合计	112,195,865.64	840,396.88	137,746,457.75	116,787,370.14	2,765,348.13	59,032,002.52

少数股东权益		139,461.22			136,774.51	
归属于母公司 股东权益	619,946,206. 40	11,214,251.7 1	132,465,056. 61	581,187,844. 24	17,781,680.8 0	132,682,389. 20
按持股比例计 算的净资产份 额	271,350,454. 54	2,275,136.17	20,037,856.6 5	254,385,919. 42	3,635,278.29	20,070,732.3 3
调整事项						
--商誉						
--内部交易未 实现利润						
--其他						
对联营企业权 益投资的账面 价值	286,557,673. 91	16,139,485.2 7	28,104,523.0 1	269,593,138. 79	17,471,878.7 2	28,136,271.2 1
存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值						
营业收入	82,819,268.8 8	3,878,486.33	160,447,023. 34	53,178,991.2 1	5,190,483.23	102,293,446. 31
净利润	45,514,078.7 1	- 6,564,742.38	716,567.79	4,386,292.86	- 2,358,545.86	- 13,271,885.0 5
终止经营的净 利润						
其他综合收益						
综合收益总额	45,514,078.7 1	- 6,564,742.38	716,567.79	4,386,292.86	- 2,358,545.86	- 13,271,885.0 5
本年度收到的 来自联营企业 的股利	2,956,977.13			14,547,806.3 7		

其他说明：

①根据深圳市中级人民法院（2020）粤 03 破 460 号民事裁定书，深圳通信的破产清算程序已终结，故未能取得该企业报表。

②贵州建新南海科技股份有限公司因经营不善，资不抵债，公司 2015 年累计确认该公司的投资损失超过投资成本，报告期已停止经营，故未能取得该企业报表。

（3）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

①根据深圳市中级人民法院（2020）粤 03 破 460 号民事裁定书，深圳通信的破产清算程序已终结，该联营企业向本公司转移资金的能力受到重大限制。

②贵州建新南海科技股份有限公司因经营不善，资不抵债，报告期已停止经营，该联营企业向本公司转移资金的能力受到重大限制。

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
贵州建新南海科技股份有限公司	3,528,583.07		3,528,583.07
深圳市振华通信设备有限公司	91,860,706.30		91,860,706.30

其他说明：

无

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	174,681,788.67	135,120,944.01		88,883,315.49	-100,516.70	220,818,900.49	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	108,016,830.84	89,452,391.94

其他说明：

无

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司持有 8,190,000 股贵阳银行（代码：601997）的股票、543,172 股华创云信（代码：600155）的股票。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

项目	期末余额			期初余额		
	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	合计	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	合计
货币资金	2,583,134,070.54		2,583,134,070.54	1,811,063,390.93		1,811,063,390.93
交易性金融资产		2,100,000,000.00	2,100,000,000.00			
应收票据	2,359,981,754.45		2,359,981,754.45	3,238,955,137.32		3,238,955,137.32
应收账款	4,729,204,717.90		4,729,204,717.90	2,323,406,014.63		2,323,406,014.63
应收款项融资		161,121,624.13	161,121,624.13		150,720,969.64	150,720,969.64
其他应收款	22,081,661.59		22,081,661.59	57,104,021.38		57,104,021.38
其他权益工具		136,093,557.61	136,093,557.61		140,368,718.00	140,368,718.00

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债	期末余额			期初余额		
	交易性金融负债	其他金融负债	合计	交易性金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		485,900,000.00	485,900,000.00		384,634,102.24	384,634,102.24
应付票据		231,802,849.98	231,802,849.98		417,424,701.14	417,424,701.14
应付账款		1,103,684,672.75	1,103,684,672.75		1,233,519,089.47	1,233,519,089.47
其他应付款		42,871,582.93	42,871,582.93		36,248,633.34	36,248,633.34
一年内到期的非流动负债		152,265,226.91	152,265,226.91		72,640,748.42	72,640,748.42
长期借款		669,731,000.00	669,731,000.00		709,601,000.00	709,601,000.00

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具及应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、中国电子财务有限责任公司和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见“附注七、4”和“附注七、6”。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见“附注十五、承诺及或有事项”中披露。

本公司认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额					期初余额				
	合计	未逾期且	逾期			合计	未逾期且	逾期		
		未减值	1个月以内	1至3个月	3个月以上		未减值	1个月以内	1至3个月	3个月以上
应收款项融资	161,121,624.13	161,121,624.13				150,720,969.64	150,720,969.64			
其他权益工具投资	136,093,557.61	136,093,557.61				140,368,718.00	140,368,718.00			

3、流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

年末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	494,608,348.61				494,608,348.61
应付票据	231,802,849.98				231,802,849.98
应付账款	1,038,083,258.17	51,222,088.18	10,124,768.28	4,254,558.12	1,103,684,672.75
其他应付款	35,043,034.46	5,389,983.64	922,283.30	1,516,281.53	42,871,582.93
一年内到期的非流动负债	154,588,377.95				154,588,377.95
长期借款		232,732,400.23	482,249,510.14		714,981,910.37

4、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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

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

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务管理利息成本。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。

本公司本位币以外的货币计价的，成本以经营单位的记账本位币计价。本公司因销售收到的外币一般直接结汇以人民币入账，以控制汇率风险。

相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款等。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见“附注七、59 外币货币性项目”。

5、其他价格风险

本公司持有在上海证券交易所公开交易的 8,190,000 股贵阳银行（代码：601997）的股票、543,172 股华创云信（代码：600155）的股票，由于目的在于持有该两种股票，本公司将其在其他权益工具投资科目列报，其公允价值的变动计入其他综合收益，未对本公司净利润产生影响。

6、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司资产负债率为 20.18%（2022 年 12 月 31 日为 28.08%）。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			2,100,000,000.00	2,100,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,100,000,000.00	2,100,000,000.00
（1）其他			2,100,000,000.00	2,100,000,000.00
（三）其他权益工具投资	136,093,557.61			136,093,557.61
（四）投资性房地产			617,394,681.64	617,394,681.64
2. 出租的建筑物			617,394,681.64	617,394,681.64
持续以公允价值计量的资产总额	136,093,557.61		2,717,394,681.64	2,853,488,239.25
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司其他权益工具投资一是在上海证券交易所公开交易的股票，本公司以其在 2023 年 12 月 31 日的公开交易价格作为当日的公允价值；二是母公司持有的中国电子财务有限责任公司 2.12% 股权，本

公司以经会计师事务所审计的中国电子财务有限责任公司 2023 年 12 月 31 日的所有者权益按持股比例计算的权益作为当日的公允价值。

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

本公司以公允价值计量的投资性房地产系以 2023 年 12 月 31 日的投资性房地产评估报告值作为期末公允价值。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国振华电子集团有限公司	贵阳市	通信交换设备制造	24.73 亿元	30.71%	30.71%

本企业的母公司情况的说明

本公司控股股东为中国振华电子集团有限公司，截至报告期末，持有本公司 30.71%的股份，期末持股数为 169,573,344 股，所持股份类别为国有法人股。

经营范围：通讯信息整机、电子元器件产品，光机电一体化设备及服务。

本企业最终控制方是中国电子信息产业集团有限公司。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
贵州建新南海科技股份有限公司	子公司联营企业
振华集团深圳电子有限公司	联营企业
成都森未科技有限公司	联营企业
深圳市振华通信设备有限公司	联营企业

嘉兴奥罗拉电子科技有限公司	联营企业
---------------	------

其他说明：

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国振华电子集团有限公司	母公司
中国长城科技集团股份有限公司	同一实际控制人
中国电子系统工程第二建设有限公司	同一实际控制人
中国电子器材有限公司	同一实际控制人
中国电子器材华东有限公司	同一实际控制人
中国电子器材华北有限公司	同一实际控制人
中国电子进出口有限公司	同一实际控制人
中国电子国际展览广告有限责任公司	同一实际控制人
中国电子东莞产业园有限公司	同一实际控制人
中国电子财务有限责任公司	同一实际控制人
中电长城圣非凡信息系统有限公司	同一实际控制人
中电新元科技股份有限公司	同一实际控制人
中电数科科技有限公司	同一实际控制人
中电商务（北京）有限公司	同一实际控制人
中电凯杰科技有限公司	同一实际控制人
中电工业互联网有限公司	同一实际控制人
中电防务科技有限公司	同一实际控制人
振华集团深圳电子有限公司	同一母公司
长沙湘计海盾科技有限公司	同一实际控制人
武汉中原长江科技发展有限公司	同一实际控制人
武汉中原电子信息有限公司	同一实际控制人
武汉中元通信股份有限公司	同一实际控制人
武汉中电通信有限责任公司	同一实际控制人
苏州盛科通信股份有限公司	母公司参股公司
深圳中电港技术股份有限公司	同一实际控制人
深圳市中电熊猫磁通电子有限公司	同一实际控制人
上海贝岭股份有限公司	同一实际控制人
南京中电熊猫晶体科技有限公司	同一实际控制人
南京中电熊猫磁电科技有限公司	同一实际控制人
南京长江电子信息产业集团有限公司	同一实际控制人
南京熊猫通信科技有限公司	同一实际控制人
南京熊猫汉达科技有限公司	同一实际控制人
南京熊猫电子制造有限公司	同一实际控制人
南京熊猫电子股份有限公司	同一实际控制人
南京熊猫达盛电子科技有限公司	同一实际控制人
南京三乐集团有限公司	同一实际控制人
南京科瑞达电子装备有限责任公司	同一实际控制人
南京华东电子集团有限公司	同一实际控制人
六所智达（北京）科技有限公司	同一实际控制人
嘉兴奥罗拉电子科技有限公司	参股公司
湖南长城海盾光纤科技有限公司	同一实际控制人
桂林长海科技有限责任公司	同一实际控制人
桂林长海发展有限责任公司	同一实际控制人
贵州振华义龙新材料有限公司	同一母公司
贵州振华新材料有限公司	同一母公司
贵州振华系统服务有限公司	同一母公司
贵州振华久达传动有限公司	同一母公司

贵州振华风光半导体股份有限公司	同一母公司
贵州振华电子信息产业技术研究有限公司	同一母公司
贵州建新南海科技股份有限公司	子公司参股公司
广州中软信息技术有限公司	同一实际控制人
广东亿安仓供应链科技有限公司	同一实际控制人
冠捷显示科技（武汉）有限公司	同一实际控制人
冠捷显示科技（厦门）有限公司	同一实际控制人
冠捷显示科技（北海）有限公司	同一实际控制人
冠捷电子科技（福建）有限公司	同一实际控制人
甘肃长风电子科技有限责任公司	同一实际控制人
东莞长城开发科技有限公司	同一实际控制人
成都长城开发科技有限公司	同一实际控制人
成都森未科技有限公司	参股公司
成都锦江电子系统工程有限公司	同一实际控制人
成都环宇芯科技有限公司	同一母公司
成都华微电子科技股份有限公司	同一母公司
北京中瑞高科技产业服务有限公司	同一实际控制人
北京中电瑞达物业有限公司	同一实际控制人
北京振华电子有限公司	同一母公司

其他说明：

无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
贵州振华系统服务有限公司	物管费	3,574,886.48	3,000,000.00	是	2,951,653.05
贵州振华系统服务有限公司	水电费	7,205.87	20,000.00	否	14,958.99
贵州振华系统服务有限公司	接受劳务	911,987.74	1,500,000.00	否	1,048,301.70
贵州振华系统服务有限公司	建筑工程费		7,000,000.00	否	6,743,049.34
北京振华电子有限公司	水电费		50,000.00	否	16,925.31
振华集团深圳电子有限公司	水电费	11,756,845.46	6,500,000.00	是	10,825,512.33
振华集团深圳电子有限公司	接受服务	6,375.00		是	
贵州振华风光半导体股份有限公司	采购材料	15,243,324.85	14,500,000.00	是	5,865,313.30
成都环宇芯科技有限公司	采购材料	17,167,637.43	10,000,000.00	是	2,518,982.34
成都华微电子科技股份有限公司	采购材料	1,024,469.04	4,300,000.00	否	1,788,451.30
南京中电熊猫磁电科技有限公司	采购材料	280,127.74	1,000,000.00	否	813,191.01

深圳市中电熊猫磁通电子有限公司	采购材料	59,588.50	250,000.00	否	188,467.27
中国振华电子集团有限公司	水电费	705,703.24	800,000.00	否	782,152.25
中国电子进出口有限公司	接受劳务			否	3,301.89
中国电子进出口有限公司	采购材料			否	7,927.53
贵州振华久达传动有限公司	采购材料			否	1,428,177.62
北京中瑞高科技产业服务有限公司	接受劳务		50,000.00	否	103,301.90
中国电子系统工程第二建设有限公司	建筑工程费	3,771,762.25	3,700,000.00	是	4,402,390.47
北京中电瑞达物业有限公司	物管费	20,735.60	30,000.00	否	22,412.18
成都森未科技有限公司	采购固定资产		500,000.00	否	407,079.65
成都森未科技有限公司	接受技术服务	2,633,584.89	8,540,000.00	否	6,926,000.00
成都森未科技有限公司	采购材料	14,715,835.31	8,000,000.00	是	7,293,697.08
上海贝岭股份有限公司	采购材料	368,052.22	300,000.00	是	168,350.44
上海贝岭股份有限公司	接受技术服务	779,245.28	700,000.00	是	333,962.26
武汉中原长江科技发展有限公司	采购材料			否	6,548.67
中电工业互联网有限公司	采购材料		30,000.00	否	31,372.00
中电商务(北京)有限公司	采购材料	1,072,342.88	60,000.00	是	17,830.51
中电商务(北京)有限公司	接受劳务			否	6,801.89
中电数科科技有限公司	采购材料	424,230.00	100,000.00	是	93,449.54
中国长城科技集团股份有限公司	采购材料			否	2,208.85
中国长城科技集团股份有限公司	接受技术服务	358.49		是	
广州中软信息技术有限公司	接受技术服务	33,969.03		是	
中国电子国际展览广告有限责任公司	接受劳务	21,770.75		是	
贵州振华电子信息产业技术研究有限公司	采购设备	5,311,532.39		是	
贵州振华电子信息产业技术研究有限公司	接受技术服务	1,838,634.44	878,200.00	是	
嘉兴奥罗拉电子科技有限公司	采购材料	198,729.01		是	
嘉兴奥罗拉电子	接受技术服务	284,905.66		是	

科技有限公司				
--------	--	--	--	--

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙湘计海盾科技有限公司	销售产品	1,237,079.15	3,099,166.73
成都锦江电子系统工程有限 公司	销售产品	2,031,731.50	988,165.54
桂林长海发展有限责任公司	销售产品	148,743.37	423,565.08
南京科瑞达电子装备有限责 任公司	销售产品	7,420,744.42	4,368,799.64
武汉中元通信股份有限公司	销售产品	4,068,314.22	2,710,330.79
中电防务科技有限公司	销售产品	1,982,186.51	4,927,455.81
南京熊猫通信科技有限公司	销售产品	50,523.01	67,176.11
南京华东电子集团有限公司	销售产品	7,252.21	19,902.65
南京熊猫电子股份有限公司	销售产品	952,274.06	100,970.76
贵州振华系统服务有限公司	水电气费	49,425.63	50,497.78
中国振华电子集团有限公司	供电工程	1,446,032.13	27,522.94
中国振华电子集团有限公司	水电气费	161,411.77	147,686.09
贵州振华风光半导体股份有 限公司	销售产品、水电气	8,183,748.67	5,612,810.74
贵州振华风光半导体股份有 限公司	供电工程	715,596.32	1,100.92
贵州振华风光半导体股份有 限公司	提供服务	7,362.83	
东莞长城开发科技有限公司	销售产品	2,752,324.05	6,057,948.05
中电长城圣非凡信息系统有 限公司	销售产品	312,327.88	1,493,066.38
成都长城开发科技有限公司	销售产品	259,089.82	1,717,999.65
深圳中电港技术股份有限公 司	销售产品	9,185.84	31,028.28
中国电子东莞产业园有限公 司	水电费		2,187.98
成都环宇芯科技有限公司	销售产品	1,262,625.70	960,151.98
南京长江电子信息产业集团 有限公司	销售产品	575,960.19	78,349.55
中电新元科技股份有限公司	销售产品	1,083,649.02	541,796.89
武汉中电通信有限责任公司	销售产品	435,986.73	333,858.41
南京熊猫达盛电子科技有限公司	销售产品		2,920.35
武汉中原长江科技发展有限 公司	销售产品	385,243.34	592,460.17
冠捷电子科技（福建）有限 公司	销售产品	467,030.82	347,243.38
冠捷显示科技（北海）有限 公司	销售产品		2,259.64
冠捷显示科技（厦门）有限 公司	销售产品	95,313.98	126,066.60
冠捷显示科技（武汉）有限 公司	销售产品	245,917.96	166,795.12
湖南长城海盾光纤科技有限 公司	销售产品	39,980.77	55,926.36
甘肃长风电子科技有限公司	销售产品	1,300,109.03	3,879,204.73
苏州盛科通信股份有限公司	销售产品	2,007,320.01	1,303,361.06
中国电子器材华北有限公司	销售产品		46,902.66

中国振华电子集团有限公司	技术服务费	490,566.04	1,132,075.48
贵州振华久达传动有限公司	提供服务		6,205.79
贵州振华久达传动有限公司	销售产品		338,882.34
南京三乐集团有限公司	销售产品		16,141.59
武汉中原电子信息有限公司	销售产品	2,212.39	122,706.72
成都华微电子科技股份有限公司	销售产品	28,366.81	
广东亿安仓供应链科技有限公司	销售产品	67,256.64	
贵州振华电子信息产业技术研究有限公司	销售产品、水电气	19,577.21	
贵州振华新材料有限公司	水电气费	21,287.61	
贵州振华义龙新材料有限公司	水电气费	31,998.23	
南京熊猫电子制造有限公司	销售产品	89,177.57	
南京熊猫汉达科技有限公司	销售产品	859,031.38	
中电凯杰科技有限公司	销售产品	12,311.68	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
贵州振华风光半导体股份有限公司	房屋租赁	130,476.19	130,476.19
贵州振华系统服务有限公司	土地租赁	26,381.90	26,381.90
贵州振华系统服务有限公司	房屋租赁	4,285.71	17,142.86
成都华微电子科技股份有限公司	房屋租赁	134,095.25	145,523.82
中国振华电子集团有限公司	土地租赁	21,078.28	21,078.28
中国振华电子集团有限公司	房屋租赁	265,865.16	265,865.16
中国电子东莞产业园有限公司	房屋租赁		659,453.40

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中国振华电子集团有限公司	房屋及土地租赁	5,730,855.63	4,951,043.34			5,730,855.63	4,951,043.34				
振华集团深圳电子有限公司	房屋租赁	18,194,028.44	16,539,058.68			18,194,028.44	16,539,058.68				
北京振华电子有限公司	房屋租赁		225,088.90				225,088.90				

司											
贵州振华系统服务有限公司	房屋租赁	1,397,045.09	1,357,505.56			1,462,539.03	1,285,462.22				
中国电子器材有限公司	汽车租赁		232,911.46				232,911.46				

关联租赁情况说明

无

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国振华电子集团宇光电工有限公司	10,000,000.00	2023年12月28日	2024年12月27日	否
中国振华电子集团宇光电工有限公司	15,000,000.00	2023年06月14日	2024年06月14日	否
中国振华电子集团宇光电工有限公司	5,000,000.00	2023年08月02日	2024年08月02日	否
深圳市振华微电子有限公司	10,000,000.00	2023年11月24日	2024年08月23日	否
深圳市振华微电子有限公司	90,000,000.00	2023年12月15日	2024年09月13日	否
中国振华电子集团新天动力有限公司	900,000.00	2023年02月11日	2024年02月10日	否
江苏振华新云电子有限公司	5,000,000.00	2023年06月25日	2024年06月25日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国振华电子集团有限公司	131,921,000.00	2016年12月12日	2026年12月12日	否

关联担保情况说明

无

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国电子财务有限责任公司	50,000,000.00	2023年05月22日	2024年05月22日	短期借款

中国电子财务有限责任公司	20,000,000.00	2023年06月25日	2024年06月25日	短期借款
中国电子财务有限责任公司	30,000,000.00	2023年09月26日	2024年06月26日	短期借款
中国电子财务有限责任公司	10,000,000.00	2023年11月24日	2024年08月23日	短期借款
中国电子财务有限责任公司	90,000,000.00	2023年12月15日	2024年09月13日	短期借款
中国电子财务有限责任公司	50,000,000.00	2023年12月28日	2024年12月27日	短期借款
中国电子财务有限责任公司	10,000,000.00	2023年12月28日	2024年12月27日	短期借款
中国电子财务有限责任公司	15,000,000.00	2023年06月14日	2024年06月14日	短期借款
中国电子财务有限责任公司	5,000,000.00	2023年08月02日	2024年08月02日	短期借款
中国电子财务有限责任公司	22,000,000.00	2023年06月15日	2024年06月14日	短期借款
中国电子财务有限责任公司	15,000,000.00	2023年06月14日	2024年06月14日	短期借款
中国电子财务有限责任公司	20,000,000.00	2023年12月15日	2024年09月13日	短期借款
中国电子财务有限责任公司	10,000,000.00	2023年12月15日	2024年09月13日	短期借款
中国电子财务有限责任公司	20,000,000.00	2023年11月27日	2024年08月27日	短期借款
中国电子财务有限责任公司	20,000,000.00	2023年12月15日	2024年09月13日	短期借款
中国电子财务有限责任公司	5,000,000.00	2023年06月25日	2024年06月25日	短期借款
中国电子财务有限责任公司	900,000.00	2023年02月11日	2024年02月10日	短期借款
拆出				

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	10,381,178.45	8,430,348.19

(6) 其他关联交易

1) 截至2023年12月31日，公司在中电财务公司的存款利息收入为2,211万元，贷款利息支出为1,287万元，贴现利息支出为0万元，存款余额为233,396万元；中电财务公司为本公司及下属企业提供贷款余额为39,290万元，提供票据贴现余额为0万元；公司通过中电财务公司为子公司提供托贷款余额为67,180万元。

2) 截至2023年12月31日，中国振华为公司在金融机构贷款13,192万元提供担保。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	长沙湘计海盾科技有限公司	3,719,101.53	299,729.60	3,739,253.38	181,443.89
应收账款	成都锦江电子系统工程有 限公司	1,827,586.72	37,543.89	736,208.22	29,690.52
应收账款	桂林长海发展有 限责任公司	123,422.01	7,492.39	341,287.99	23,768.56
应收账款	武汉中元通信股 份有限公司	4,340,661.47	162,692.05	2,566,475.49	124,572.55
应收账款	中国电子器材华 北有限公司	34,480.97	20,688.58	34,480.97	17,240.49
应收账款	南京科瑞达电子 装备有限责任公 司	1,723,615.64	30,159.76	5,633,821.34	292,851.47
应收账款	贵州振华风光半 导体股份有限公 司	177,125.00	9,339.25	32,000.00	
应收账款	贵州振华系统服 务有限公司			14,977.60	14,477.60
应收账款	南京华东电子集 团有限公司	25,845.00	5,454.25	21,600.00	2,699.00
应收账款	中国电子器材华 东有限公司	31,518.65	31,518.65	31,518.65	31,518.65
应收账款	中电防务科技有 限公司	1,491,976.33	47,916.21	852,383.23	34,095.33
应收账款	贵州建新南海科 技股份有限公司	1,447,103.10	1,447,103.10	1,447,103.10	1,447,103.10
应收账款	南京熊猫电子股 份有限公司	876,213.15	8,762.14	29,940.00	1,197.60
应收账款	深圳中电港技术 股份有限公司	2,020.00	20.20	1,680.00	
应收账款	贵州振华电子信 息产业技术研究 有限公司			1,959.55	
应收账款	中电长城圣非凡 信息系统有限公 司	232,385.50	4,060.41	12,795.00	511.80
应收账款	冠捷电子科技 (福建)有限公 司	176,424.11	1,764.24	120,368.38	4,814.74
应收账款	冠捷显示科技 (北海)有限公 司			2,553.39	102.14
应收账款	冠捷显示科技 (厦门)有限公 司	29,382.54	293.83	88,984.42	3,559.38
应收账款	冠捷显示科技 (武汉)有限公 司	88,361.47	883.61	76,252.37	3,050.09
应收账款	桂林长海科技有 限公司	12,240.00	4,896.00	12,240.00	2,856.00

	限责任公司				
应收账款	六所智达（北京）科技有限公司	42,256.80	14,756.40	10,396.80	3,119.04
应收账款	中电新元科技股份有限公司	1,115,188.40	13,725.28	547,457.60	21,898.30
应收账款	南京熊猫通信科技有限公司	13,458.00	153.78	42,969.00	1,718.76
应收账款	东莞长城开发科技有限公司	421,727.10	4,217.27		
应收账款	甘肃长风电子科技有限公司	5,430,276.82	436,401.00	4,937,553.68	215,341.33
应收账款	湖南长城海盾光纤科技有限公司	32,396.50	982.48	56,712.35	2,325.38
应收账款	武汉中原长江科技发展有限公司	56,725.00	567.25	1,500.00	
应收账款	成都环宇芯科技有限公司	153,843.00	1,538.43		
应收账款	南京熊猫汉达科技有限公司	831,965.86	21,166.90		
应收账款	南京长江电子信息产业集团有限公司	60,175.00	601.75		
应收账款	武汉中电通信有限责任公司	39,585.00	395.85		
应收账款	中电凯杰科技有限公司	13,826.20	691.31		
应收账款	南京熊猫电子制造有限公司	10,440.00	104.40		
应收票据	贵州振华风光半导体股份有限公司	4,952,448.78	49,524.48	3,680,443.00	8,522.00
应收票据	桂林长海发展有限责任公司	110,867.99	1,108.68	132,525.00	1,325.25
应收票据	成都环宇芯科技有限公司	1,127,025.00	11,270.25	548,756.00	3,396.21
应收票据	中电防务科技有限公司	635,005.50	6,350.06	2,312,653.20	15,743.01
应收票据	南京科瑞达电子装备有限责任公司	6,424,086.10	64,240.86	6,000,000.00	
应收票据	中电长城圣非凡信息系统有限公司			1,778,135.00	
应收票据	甘肃长风电子科技有限公司	1,000,000.00	10,000.00	3,200,000.00	29,500.00
应收票据	武汉中电通信有限责任公司			70,500.00	705.00
应收票据	武汉中元通信股份有限公司	1,326,264.20	13,262.64	621,725.00	6,217.05
应收票据	中电新元科技股份有限公司			52,461.00	524.61
预付账款	中国电子系统工程第二建设有限公司			259,640.00	
预付账款	中国电子进出口有限公司			544.30	

预付账款	成都森未科技有限公司			2,886,650.66	
预付账款	贵州振华电子信息产业技术研究有限公司	83,460.00		59,850.00	
预付账款	中电商务(北京)有限公司	327,684.37			
预付账款	广州中软信息技术有限公司	44,970.70			
其他应收款	贵州建新南海科技股份有限公司	11,788,294.60	11,788,294.60	11,788,294.60	11,788,294.60
其他应收款	振华集团深圳电子有限公司			366.72	
其他应收款	成都森未科技有限公司	90,000.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	贵州振华风光半导体股份有限公司	4,341,923.25	13,559,273.99
应付账款	贵州振华电子信息产业技术研究有限公司	43,600.00	1,637,057.46
应付账款	成都森未科技有限公司	5,348,924.07	1,423,989.04
应付账款	成都环宇芯科技有限公司	14,002,970.10	2,520,276.11
应付账款	深圳市中电熊猫磁通电子有限公司	85,051.81	212,064.00
应付账款	南京中电熊猫磁电科技有限公司	337,724.00	962,115.05
应付账款	成都华微电子科技股份有限公司	715,119.03	625,221.23
应付账款	贵州振华系统服务有限公司	75,905.52	384,246.34
应付账款	嘉兴奥罗拉电子科技有限公司	252,089.44	
应付账款	中国电子系统工程第二建设有限公司	704,736.63	
应付票据	贵州振华风光半导体股份有限公司	806,011.60	5,044,834.00
应付票据	振华集团深圳电子有限公司	10,842,865.78	14,148,853.95
应付票据	贵州振华电子信息产业技术研究有限公司	91,900.00	500,000.00
应付票据	成都环宇芯科技有限公司	2,100,000.00	4,976,128.00
应付票据	贵州振华系统服务有限公司		35,104.50
应付票据	成都华微电子科技股份有限公司		2,627,250.00
合同负债	中国电子器材华东有限公司	18,460.96	
合同负债	东莞长城开发科技有限公司	624.00	624.00
合同负债	中电长城圣非凡信息系统有限公司		133,340.00
合同负债	长沙湘计海盾科技有限公司	71,104.73	
合同负债	桂林长海发展有限责任公司	12,487.18	
合同负债	南京中电熊猫晶体科技有限公司	3,200.00	1,550.00
合同负债	中电凯杰科技有限公司		86.00
合同负债	成都华微电子科技股份有限		34,285.72

	公司		
合同负债	成都环宇芯科技有限公司		9,900.00
合同负债	南京熊猫电子股份有限公司		6,654.45
合同负债	贵州振华电子信息产业技术研究有限公司	380.00	
其他应付款	贵州振华系统服务有限公司	683,044.90	758,148.64
其他应付款	贵州振华电子信息产业技术研究有限公司	117,700.00	
其他应付款	中国振华电子集团有限公司	103,130.00	
其他应付款	中国电子东莞产业园有限公司		115,404.34

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限

其他说明：

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	行权价格不得低于股票票面金额，且不得低于下列价格较高者： 1. 本激励计划草案公告前1个交易日公司股票交易均价； 2. 本激励计划草案公告前20个交易日、60个交易日或者120个交易日的公司股票交易均价之一。 在本计划公告当日至激励对象完成股票期权行权期间，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股、派息等事宜，股票期权的行权价格将做相应的调整。
授予日权益工具公允价值的重要参数	详见本附注其他说明
可行权权益工具数量的确定依据	详见本附注其他说明
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	121,708,093.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,125,100.00

其他说明：

根据《2018 年股票期权激励计划（草案）及摘要（修订）》拟向激励对象授予 938 万份股票期权，约占本计划公告时公司总股本 46,934.22 万股的 2.00%。在满足行权条件的情况下，激励对象获授的每一份股票期权拥有在有效期内以行权价格购买 1 股公司股票的权利。激励对象获授的股票期权不得转让、用于担保或偿还债务。

2019 年 10 月 10 日，公司第八届董事会第十三次会议、第八届监事会第十次会议审议通过《关于向激励对象授予股票期权的议案》，同意以 2019 年 10 月 10 日为授予日，授予 369 名激励对象 914.1 万份股票期权。公司在办理股票期权授予期间，按照股票期权激励计划的规定，对特定对象的股票期权进行了扣除，授予股票期权激励对象的总人数由 369 人调整为 368 人，授予的股票期权总数量由 914.1 万份调整为 911.1 万份。监事会对股权激励对象名单的审核及公示情况进行说明，独立董事发表了独立意见。律师事务所出具了法律意见书。

2021 年 1 月 29 日，公司第八届董事会第三十一次会议、第八届监事会第二十一次会议审议通过《关于调整 2018 年股票期权激励计划行权价格及注销部分首次授予股票期权的议案》，根据公司 2019 年及 2020 年分配现金股利情况对应调整行权价格，调整后的行权价格为 11.82 元/份；公司股票期权激励计划首次授予的激励对象中有 3 名激励对象已离职，公司注销 3 名已离职人员所持已获授权但尚未行权的全部 39 万份股票期权。独立董事发表了独立意见。律师事务所出具了法律意见书。

2021 年 8 月 26 日，公司第八届董事会第三十七次会议、第八届监事会第二十五次会议审议通过《关于调整 2018 年股票期权激励计划行权价格及注销部分首次授予股票期权的议案》，根据公司 2020 年度权益分派情况对应调整行权价格，调整后的行权价格为 11.67 元/份；公司股票期权激励计划首次授予的激励对象中有 12 名激励对象已离职，公司注销 12 名已离职人员所持已获授权但尚未行权的全部 37.8 万份股票期权。独立董事发表了独立意见。律师事务所出具了法律意见书。

2021 年 12 月 9 日，公司第九届董事会第二次会议、第九届监事会第二次会议审议通过《关于注销部分首次授予股票期权的议案》，公司股票期权激励计划首次授予的激励对象中有 1 名激励对象已离职，公司注销该名离职人员所持已获授权但尚未行权的 1.2 万份股票期权；审议通过《关于公司 2018 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，公司股票期权激励计划第一个行权期行权条件已

满足，公司 351 名激励对象在第一个行权期可行权股票期权数量为 332.8 万份。独立董事发表了独立意见。律师事务所出具了法律意见书。

2022 年 4 月 27 日，公司第九届董事会第七次会议、第九届监事会第五次会议审议通过《关于注销部分股票期权的议案》，公司股票期权激励计划首次授予的激励对象中有 1 名激励对象第 1 期绩效考核未达到行权条件，6 名激励对象第 1 期行权后离职，3 名激励对象退休，公司注销 24.38 万份股票期权。

2022 年 8 月 24 日，公司第九届董事会第九次会议、第九届监事会第七次会议审议通过《关于调整 2018 年股票期权激励计划行权价格及注销部分股票期权的议案》，根据公司 2021 年度权益分派情况对应调整行权价格，调整后的行权价格为 11.37 元/份；激励对象中有 3 名激励对象离职，2 名激励对象退休，公司董事会注销尚未行权的 10.35 万份股票期权。独立董事发表了独立意见。律师事务所出具了法律意见书。

2022 年 12 月 2 日，公司第九届董事会第十三次会议、第九届监事会第九次会议审议通过《关于公司 2018 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》，公司股票期权激励计划第二个行权期行权条件已满足，公司 336 名激励对象在第二个行权期可行权股票期权数量为 227.955 万份。独立董事发表了独立意见。律师事务所出具了法律意见书。

2023 年 11 月 24 日，公司第九届董事会第二十次会议、第九届监事会第十五次会议审议通过《关于调整 2018 年股票期权激励计划行权价格及注销部分股票期权的议案》，根据公司 2022 年度权益分派情况对应调整行权价格，调整后的行权价格为 10.225 元/份；激励对象中有 11 名激励对象离职，15 名激励对象退休，1 名激励对象第 2 期绩效考核未达到行权条件，公司董事会注销以上尚未行权的 33.585 万份股票期权。独立董事发表了独立意见。律师事务所出具了法律意见书。

变动日期	该次行权数量	该次取消期权数量	该次激励对象减少人数	该次变动后期权数量（万份）	该次变动后行权价格	该次变动后激励对象人数	变动原因简要说明
2019 年 10 月 10 日（授予日）	—	—	—	911.1	11.92 元/份	368 人	—
2021 年 1 月 29 日	—	39 万份	3 名	872.1	11.82 元/份	365 人	2019 年及 2020 年分配现金股利的情况对应调整行权价格及激励对象离职。
2021 年 8 月 26 日	—	37.8 万份	12 名	834.3	11.67 元/份	353 人	2020 年度权益分派情况对应调整行权价格及激励对象离职。

2021年12月9日		1.2万份	1名	833.1	11.37元/份	352人	1名激励对象离职。
2021年12月22日（第一次行权）	332.8万股	—	—	500.3	—	—	1名激励对象第1期绩效考核未达到行权条件，所授予股份的40%本次行权结束后该部分予以注销，本次行权人数为351人。
2022年4月27日	—	24.38万份	9名	475.92	11.67元/份	343人	1名激励对象第1期绩效考核未达到行权条件，9名激励对象离职或退休。
2022年8月24日	—	10.35万份	5名	465.57	11.37元/份	338人	2021年度权益分派情况对应调整行权价格及激励对象离职或退休。
2022年12月28日（第二次行权）	227.955		—	237.615			1名激励对象第2期考核不合格，本次行权结束后注销0.33万份。另外，有1名激励对象在成就公告前离职，剩下9万份待注销。本次行权人数为336人。
2023年11月24日	—	33.585万份	26名	204.03	10.225元/份	312人	激励对象中有11名激励对象离职，15名激励对象退休，1名激励对象第2期绩效考核未达到行权条件。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

参见第六节第一条“承诺事项履行情况”。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2023年12月31日，本公司为子公司提供担保情况如下：

担保方	对方单位全称	期末担保金额 (元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕

中国振华（集团）科技股份有限公司	中国振华电子集团宇光电工有限公司	10,000,000.00	2023-12-28	2024-12-27	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	中国振华电子集团宇光电工有限公司	15,000,000.00	2023-6-14	2024-6-14	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	中国振华电子集团宇光电工有限公司	5,000,000.00	2023-8-2	2024-8-2	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	深圳市振华微电子有限公司	10,000,000.00	2023-11-24	2024-8-23	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	深圳市振华微电子有限公司	90,000,000.00	2023-12-15	2024-9-13	否
中国振华（集团）科技股份有限公司	中国振华电子集团新天动力有限公司	900,000.00	2023-2-11	2024-2-10	否
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司	江苏振华新云电子有限公司	5,000,000.00	2023-6-25	2024-6-25	否

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	617,344,746.13
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	617,344,746.13
利润分配方案	以最新总股本 554,169,431 股为基数，每 10 股派发现金红利 11.14 元(含税)，派发金额为 617,344,746.13 元。

十七、其他重要事项

1、年金计划

报告期本公司年金计划的主要内容未发生变化。所属企业根据相关规定自主确定是否参加企业年金计划。至报告期末我公司已有 9 户企业（含母公司）参加企业年金计划。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司按行业性质将业务划分为二个经营分部，一是以片式电阻、电容、电感、半导体分立器件、厚膜混合集成电路、高压真空灭弧室及机电组件、特种电池等门类产品为主的新型电子元器件板块；二是园区水、电、气动力供应保障和物业租赁经营等服务为主的现代服务业板块。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	新型电子元器件	现代服务业	分部间抵销	合计
一、营业收入	7,749,928,614.52	133,840,101.39	-94,482,526.69	7,789,286,189.22
二、营业成本	3,170,019,271.70	71,671,964.50	-74,725,173.93	3,166,966,062.27
三、对联营和合营企业投资收益		18,697,513.29		18,697,513.29
四、信用减值损失	-55,959,017.83	4,770,036.36		-51,188,981.47
五、资产减值损失	-74,590,843.83	5,001,779.87	-5,001,779.87	-74,590,843.83
六、折旧费和摊销费	308,534,336.63	14,656,340.36	3,389,563.93	326,580,240.92
七、利润总额	3,078,350,021.17	1,012,175,446.52	-971,946,495.70	3,118,578,971.99
八、所得税费用	421,735,322.84	13,906,850.62	-457,908.95	435,184,264.51
九、净利润	2,656,614,698.33	998,268,595.90	-971,488,586.75	2,683,394,707.48
十、资产总额	13,004,057,670.91	8,552,905,549.70	-3,582,449,177.09	17,974,514,043.52

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		42,789,385.73
其他应收款	192,771,905.98	416,402,083.38
合计	192,771,905.98	459,191,469.11

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司		34,015,343.66
深圳市振华微电子有限公司		8,774,042.07
合计		42,789,385.73

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	215,553,961.48	466,598,884.36
代扣代缴	18,180.25	17,822.89
合计	215,572,141.73	466,616,707.25

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	41,299,610.04	95,644,124.54

1至2年	86,857,738.68	48,077,887.32
2至3年	22,552,001.16	35,424,934.17
3年以上	64,862,791.85	287,469,761.22
3至4年		116,283,496.05
4至5年	1,000,000.00	65,261,085.37
5年以上	63,862,791.85	105,925,179.80
合计	215,572,141.73	466,616,707.25

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	211,962,118.43	98.33%	22,558,910.38	10.64%	189,403,208.05	461,582,658.42	98.92%	49,948,357.40	10.82%	411,634,301.02
其中：										
按组合计提坏账准备	3,610,023.30	1.67%	241,325.37	6.68%	3,368,697.93	5,034,048.83	1.08%	266,266.47	5.29%	4,767,782.36
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,610,023.30	1.67%	241,325.37	6.68%	3,368,697.93	5,034,048.83	1.08%	266,266.47	5.29%	4,767,782.36
合计	215,572,141.73	100.00%	22,800,235.75	10.58%	192,771,905.98	466,616,707.25	100.00%	50,214,623.87	10.76%	416,402,083.38

按单项计提坏账准备：22,558,910.38 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞市中电桑达科技有限公司	233,076,708.97		48,380,700.76		0.00%	无坏账风险
中国振华电子集团宇光电工有限公司	72,083,103.34		27,872,416.80		0.00%	无坏账风险
中国振华（集团）新云电子元件有限责任公司	40,062,700.00		40,062,700.00		0.00%	无坏账风险
深圳市振华重大新电气有限公司	25,698,960.52	25,698,960.52				
中国振华电子集团欧比通信	9,454,278.00	9,454,278.00	9,454,278.00	9,454,278.00	100.00%	预计无法收回

有限公司						
中国振华电子集团百智科技有限公司	8,867,980.89	8,867,980.89	8,867,980.89	8,867,980.89	100.00%	预计无法收回
中国振华集团云科电子有限公司	51,548,228.63		62,673,398.27		0.00%	无坏账风险
中国振华电子集团新天动力有限公司	3,599,901.47		5,431,901.47		0.00%	无坏账风险
贵州建新南海科技股份有限公司	3,136,651.49	3,136,651.49	3,136,651.49	3,136,651.49	100.00%	预计无法收回
中国振华电子集团智能科技有限责任公司	1,690,486.50	1,690,486.50				
深圳市骏究投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回
都匀开发区贵侯苑商贸酒店有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
贵阳市乌当区房屋征收局	11,128,957.00		4,810,706.50		0.00%	无坏账风险
其他	134,701.61		171,384.25		0.00%	无坏账风险
合计	461,582,658.42	49,948,357.40	211,962,118.43	22,558,910.38		

按组合计提坏账准备：241,325.37 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6 个月（含 6 个月）	781,200.86	7,812.02	1.00%
7-12 个月（含 12 个月）	1,043,545.86	52,177.29	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	1,771,234.58	177,123.46	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	14,042.00	4,212.60	30.00%
合计	3,610,023.30	241,325.37	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额		266,266.47	49,948,357.40	50,214,623.87
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		-24,941.10		-24,941.10
本期转回			-1,561,149.10	-1,561,149.10
本期核销			-27,389,447.02	-27,389,447.02
其他变动			1,561,149.10	1,561,149.10
2023 年 12 月 31 日余额		241,325.37	22,558,910.38	22,800,235.75

额				
---	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	49,948,357.40		1,561,149.10	27,389,447.02	1,561,149.10	22,558,910.38
按组合计提预期信用损失的其他应收款	266,266.47	-24,941.10				241,325.37
合计	50,214,623.87	-24,941.10	1,561,149.10	27,389,447.02	1,561,149.10	22,800,235.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
深圳市振华通信设备有限公司	1,561,149.10	收到回款	货币资金收回	根据对方单位当时的经营情况及回款情况，预计无法收回
合计	1,561,149.10			

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
深圳市振华重大新电气有限公司	25,698,960.52
中国振华电子集团智能科技有限责任公司	1,690,486.50

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市振华重大新电气有限公司	往来款	25,698,960.52	已被吊销营业执照	企业相关审批手续并经公司董事会审批	否
中国振华电子集团智能科技有限责任公司	往来款	1,690,486.50	对方单位已注销	企业相关审批手续并经公司董事会审批	否

合计		27,389,447.02		
----	--	---------------	--	--

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国振华集团云科电子有限公司	往来款	62,673,398.27	1-5年	29.07%	
东莞市中电桑达科技有限公司	往来款	48,380,700.76	1-5年	22.44%	
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司	往来款	40,062,700.00	5年以上	18.58%	
中国振华电子集团宇光电工有限公司	往来款	27,872,416.80	1-5年	12.93%	
中国振华电子集团欧比通信有限公司	往来款	9,454,278.00	5年以上	4.39%	9,454,278.00
合计		188,443,493.83		87.41%	9,454,278.00

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,293,872,346.49	164,500,000.00	3,129,372,346.49	3,063,403,410.50	164,500,000.00	2,898,903,410.50
对联营、合营企业投资	346,180,791.61	15,379,109.42	330,801,682.19	330,580,398.14	15,379,109.42	315,201,288.72
合计	3,640,053,138.10	179,879,109.42	3,460,174,028.68	3,393,983,808.64	179,879,109.42	3,214,104,699.22

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司	614,250,013.79						614,250,013.79	
中国振华电子集团宇光电工	257,907,990.94		45,970,130.78				303,878,121.72	

有限公司									
中国振华集团云科电子有限公司	262,589,547.79		5,488,930.00					268,078,477.79	
中国振华集团永光电子有限公司	353,290,926.93		27,647,742.64					380,938,669.57	
深圳振华富电子有限公司	375,971,749.99							375,971,749.99	
深圳市振华微电子有限公司	243,877,747.10		31,910,943.28					275,788,690.38	
贵州振华群英电器有限公司	405,948,478.29		85,134,969.56					491,083,447.85	
贵州振华华联电子有限公司	221,967,863.60		34,316,219.73					256,284,083.33	
东莞市振华新能源科技有限公司		164,500,000.00							164,500,000.00
中国振华电子集团新天动力有限公司	27,918,700.57							27,918,700.57	
东莞市中电桑达科技有限公司	135,180,391.50							135,180,391.50	
合计	2,898,903,410.50	164,500,000.00	230,468,935.99					3,129,372,346.49	164,500,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
振华集团深圳电子有限公司	269,593,138.79				19,921,512.25			2,956,977.13			286,557,673.91	
成都	28,13				108,3		-				28,10	

森未 科技 有限 公司	6,271 .21				94.49		140,1 42.69				4,523 .01	
深圳 市振 华通 信设 备有 限公 司		15,37 9,109 .42										15,37 9,109 .42
嘉兴 奥罗 拉电 子科 技有 限公 司	17,47 1,878 .72				- 1,332 ,393. 45						16,13 9,485 .27	
小计	315,2 01,28 8.72	15,37 9,109 .42			18,69 7,513 .29		- 140,1 42.69	2,956 ,977. 13			330,8 01,68 2.19	15,37 9,109 .42
合计	315,2 01,28 8.72	15,37 9,109 .42			18,69 7,513 .29		- 140,1 42.69	2,956 ,977. 13			330,8 01,68 2.19	15,37 9,109 .42

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(3) 其他说明

1) 母公司截至 2019 年 12 月已对持有的深圳通信长期股权投资账面余额 1,538 万元，全额计提了减值准备，故期初期末余额为零。

2) 其他权益变动-14 万元, 系成都森未调整股权激励款项对应的权益变动。

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
其他业务	14,167,030.16		14,288,289.86	
合计	14,167,030.16		14,288,289.86	

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	14,167,030.16						14,167,030.16	
其中：								
现代服务业	14,167,030.16						14,167,030.16	
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	14,167,030.16						14,167,030.16	

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 27,747,323.64 元，其中，8,890,446.50 元预计将于 2024 年度确认收入，7,907,943.33 元预计将于 2025 年度确认收入，10,948,933.81 元预计将于 2026 年及以后年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

无

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	961,427,617.31	620,520,689.56
权益法核算的长期股权投资收益	18,697,513.29	4,513,389.48
处置长期股权投资产生的投资收益		4,237,609.64
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,954,173.69	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	8,348,252.63	2,457,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		484,276.72
合计	996,427,556.92	632,212,965.40

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	79,868.14	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	108,016,830.84	子公司收到的政府补助。
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	10,411,173.69	主要是报告期母公司持有的“贵阳银行”股票现金分红和闲置募集资金取得的结构性存款收益。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,514,825.27	

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	21,609,562.61	报告期投资性房地产公允价值变动。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,482,680.94	
减：所得税影响额	24,323,698.61	
少数股东权益影响额（税后）	-16,849.75	
合计	128,808,092.63	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	23.57%	5.1277	5.1277
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.44%	4.8814	4.8814

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

中国振华（集团）科技股份有限公司董事会

2024年4月27日