

公司代码：600203

公司简称：福日电子

# 福建福日电子股份有限公司 2023 年半年度报告



## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人杨韬、主管会计工作负责人陈富贵及会计机构负责人（会计主管人员）卞其鑫声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及的计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

本公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”第五点“其他披露事项”中第一小点“可能面对的风险”部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	22
第五节	环境与社会责任.....	24
第六节	重要事项.....	25
第七节	股份变动及股东情况.....	32
第八节	优先股相关情况.....	34
第九节	债券相关情况.....	34
第十节	财务报告.....	35

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司或福日电子	指	福建福日电子股份有限公司
信息集团	指	福建省电子信息（集团）有限责任公司
福日集团	指	福建福日集团有限公司
中诺通讯	指	深圳市中诺通讯有限公司
源磊科技	指	深圳市源磊科技有限公司
迈锐光电	指	深圳市迈锐光电有限公司
迅锐通信	指	深圳市迅锐通信有限公司
福日实业	指	福建福日实业发展有限公司
福日科技	指	福建福日科技有限公司
优利麦克	指	深圳市优利麦克科技开发有限公司
福日照明	指	福建福日照明有限公司
蓝图节能	指	福建省蓝图节能投资有限公司
福日信息	指	福建福日信息技术有限公司
广东以诺	指	广东以诺通讯有限公司
东莞源磊	指	东莞市福日源磊科技有限公司
惠州迈锐	指	惠州市迈锐光电有限公司
深圳旗开	指	深圳市旗开电子有限公司
嘉兴源磊	指	嘉兴市福日源磊科技有限公司
福日中诺	指	深圳市福日中诺电子科技有限公司
福建中诺	指	福建中诺通讯有限公司
西安中诺	指	西安中诺通讯有限公司
中诺智联	指	深圳市中诺智联科技有限公司
中诺智慧	指	广东中诺智慧电子科技有限公司
北京安添	指	北京讯通安添通讯科技有限公司
迈锐美国	指	MRLED INC.
迈锐欧洲	指	MRLED EUROPE B.V.
香港以诺	指	福日以诺（香港）电子科技有限公司
香港旗开	指	旗开电子（香港）有限公司
香港伟迪	指	GREAT TALENT TECHNOLOGY LIMITED
亚禾福聚	指	苏州亚禾福聚创业投资合伙企业（有限合伙）
福诺基金	指	福建省福诺创业投资合伙企业（有限合伙）
福锐基金	指	福州市鼓楼福锐星光创业投资合伙企业（有限合伙）
纳星基金	指	苏州华业纳星创业投资合伙企业（有限合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	福建福日电子股份有限公司
公司的中文简称	福日电子
公司的外文名称	FUJIAN FURI ELECTRONICS CO., LTD
公司的外文名称缩写	FFEC
公司的法定代表人	杨韬

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴智飞	陈懿
联系地址	福州市五一北路153号正祥商务中心2号楼13层	福州市五一北路153号正祥商务中心2号楼12层董事会办公室
电话	0591-83310765	0591-87111315
传真	0591-83319978	0591-83319978
电子信箱	wuzf@furielec.com	cheny@furielec.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	福州市开发区科技园区快安大道创新楼
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	福州市五一北路153号正祥商务中心2号楼12-13层
公司办公地址的邮政编码	350005
公司网址	http://www.furielec.com
电子信箱	furielec@furielec.com
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	福日电子	600203	福日股份

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年 同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	4,135,516,818.11	8,561,065,962.24	8,561,065,962.24	-51.69
归属于上市公司股东的净利润	-123,769,132.07	42,408,487.01	42,967,802.43	-391.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-128,748,777.75	2,976,504.05	3,535,819.46	-4,425.50
经营活动产生的现金流量净额	-584,448,026.64	-917,246,510.45	-917,246,510.45	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年 度末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	2,229,069,910.47	2,351,251,573.76	2,349,095,373.83	-5.20
总资产	8,019,760,845.84	8,970,738,043.69	8,968,578,134.34	-10.60

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	-0.2087	0.0715	0.0725	-391.89
稀释每股收益(元/股)	-0.2087	0.0715	0.0725	-391.89
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.217	0.006	0.005	-3,716.67
加权平均净资产收益率(%)	-5.40	1.45	1.47	减少6.85个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-5.62	-0.10	-0.12	减少5.52个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

调整的原因说明：财政部于2022年11月30日发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》（财会[2022]31号），本公司自2023年1月1日起施行“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”的内容。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-1,316,721.79	

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,134,675.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	306,465.71	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,085,805.52	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,415,997.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	532,326.15	
减：所得税影响额	2,108,866.52	
少数股东权益影响额（税后）	1,238,040.57	
合计	4,979,645.68	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### （一）报告期内公司主营业务及经营模式

报告期内公司所从事的主要业务未发生重大变化，包括智能手机等智能终端产品业务、LED 光电业务及贸易类业务。

##### 1、智能手机等智能终端产品业务

公司智能手机等智能终端产品业务主要为全球头部消费电子品牌商和全球领先科技企业提供专业的智能产品综合服务，包括产品方案设计、产品研发、生产制造及交付等，主要提供手机及其他智能终端产品的 ODM、OEM 业务。公司积累了强大的产品级方案设计、硬件创新设计、系统级软件平台开发、精益生产、供应链整合与质量控制能力，形成了涵盖智能手机、AIoT 产品的智能产品布局。目前手机、TWS 耳机及全屋智能中控屏等业务采用 ODM 方式，OEM 业务提供其他泛智能终端产品的代工服务。

##### 2、LED 光电业务

公司 LED 光电业务已涵盖中下游产业链，包含 LED 封装、LED 应用产品、LED 工程项目的方案设计、投资运营等。

LED 封装业务主要为国内外知名照明品牌企业提供封装产品。产品涉及表面贴装设备（SMD）、灯丝 LED 封装、手机闪光灯、LED 模组等多种 LED 产品。

公司研发生产的 LED 显示屏广泛应用于户外广告媒体、文化娱乐活动、体育场馆、舞台演绎。依托全彩显示屏系统化优势，对外提供设计、生产、安装及维护、运用一体化解决方案。

LED 工程项目主要服务于大型市政工程、园区等项目，包含工程项目的方案设计、投资、建设与运营服务。

##### 3、贸易类业务

公司内贸业务主要与央企、地方国有企业及上市公司开展合作，通过投标、战略合作等方式与客户达成交易，涉及品类主要有建材、机电、医疗器械、电子元器件及设备；外贸业务主要以自营出口的模式出口鞋、服装、机电等品类。

#### （二）报告期内公司所属行业情况

##### 1、消费类电子行业

产品分类方面，消费类电子的产品形态从智能手机、个人电脑及平板电脑延伸到耳机、手表、音箱、智能座舱、医疗健康等，其中智能手机为全球出货量最大的智能硬件产品，是引领消费电子终端发展的主力军。

智能手机出货量方面，根据 Canalys 的数据，2023 年全球智能手机第一季度出货量为 2.70 亿部，同比下降 13%，第二季度出货量为 2.58 亿部，同比下降 10%。三星、苹果、小米、OPPO、传音分别位列前五。





此外, 根据 Canalsys 的数据, 中国智能手机 2023 年第一季度出货量为 6,760 万部, 同比下降 10%, 第二季度出货量为 6,430 万部, 同比下降 5%。OPPO、VIVO、苹果、荣耀、小米分别位列前五, 仅苹果出现出货量的正增长, 其他厂商的出货量均有不同程度的下滑。



另外, 根据 Canalsys 的预测, 2023 年全球智能手机出货量将达到 11.3 亿台, 同比下降 5%。其他智能硬件方面, 根据潮电智库的统计, 2023 年一季度, TWS 耳机全球出货量为 5,152.6 万对, 同比下滑 3.6%。智能手表全球出货量为 3,114.8 万只, 同比增长了 6.1%。根据中国汽车协会的数据, 新能源汽车 2023 年上半年国内完成销量 374.7 万辆, 同比增长 44.1%, 渗透率达到 28.3%。

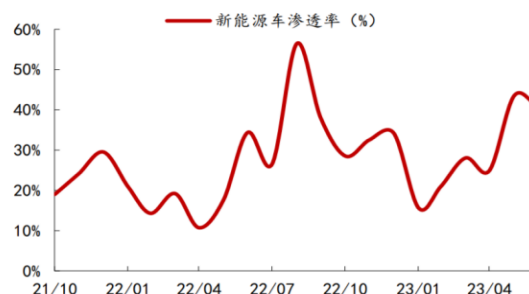


图表36：新能源车销量（万辆）



资料来源：Wind，国联证券研究所

图表37：新能源车销量（万辆）



资料来源：Wind，国联证券研究所

竞争格局方面，根据 Counterpoint 的数据，2022 年全球 ODM/IDH 智能手机出货排名前六的厂商分别为龙旗、华勤、闻泰、天珑移动、中诺通讯、MobiWire，市占率分别为 28%、28%、19%、9%、5%、4%。随着对智能硬件设计及生产服务提供商的要求不断提升，多数无法满足客户需求的中小制造商在竞争中败下阵来。在智能硬件 ODM 行业中，市场逐渐向头部企业集中，形成了以头部企业为主导的市场格局。

## 2、LED 行业

(1) LED 封装行业：LED 封装的市场规模伴随 LED 行业呈现周期变化，根据 GGII 的数据，中国 LED 封装市场在 2018 年达到 742 亿元后，开始进入存量竞争的状态。在 2020 年，中国 LED 封装市场达到 665 亿元后开始复苏，于 2022 年达到 759 亿元。

2023 年，随着社会经济生活恢复常态、政策鼓励家庭装修消费，以及欧美市场节能改造项目持续推进，LED 照明将迎来新一轮替换热潮。根据预测，2023 年中国 LED 封装市场规模有望增长至 797 亿元。

(2) LED 显示行业：在推进数字经济与实体经济的深度融合，以及支持传统产业的转型升级等一系列政策刺激下，给 LED 显示屏在企业、政府机构、报告厅、安防、交通等智慧场景中的运用带来新的成长机遇。另外，展会、演唱会和体育赛事以及旅游景点的客流量增加，也给 LED 显示屏市场带来了强劲动力。

根据 TrendForce 的数据显示，全球 LED 显示屏市场在 2022 年的规模已经高达 70 亿美元，预计到 2026 年市场规模有望上升至 130 亿美元，其复合年增长率达到 14%。另外，根据海关的统计数据，我国的 LED 显示屏在 2022 年的出口额达到了 16.17 亿美元，同比增长 37.15%。2023 年上半年，我国的 LED 显示屏出口额也已经达到了 7.45 亿美元，较上一年度同期相比，其增长幅度达到了 5.67%。

### 3、贸易类行业

根据国家统计局的数据，2023 年上半年国内生产总值（GDP）达到 59 万亿元，同比增长 5.5%，明显快于去年全年 3% 的经济增速，也快于过去三年年均 4.5% 的增速，经济增长回升态势比较明显。此外，在外贸方面，根据海关总署的数据，今年上半年，全国进出口总值累计为 20.1 万亿元，同比上涨 2.1%。其中，出口累计总值达 11.46 万亿元，同比上涨 3.7%；进口累计总值达到 8.64 万亿元，同比下跌 0.1%。2023 年上半年我国外贸进出口规模取得新突破、结构实现新优化，展现了较强的韧性。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用  不适用

### （一）安全可靠的供应链保障能力

公司实际控制人信息集团于 2000 年 9 月设立，注册资本 101.39 亿元，是福建省人民政府出资组建的电子信息产业国有独资资产经营公司和投资平台。近年来，信息集团深入贯彻落实“打造东南沿海集成电路产业集聚区”定位，以及“数字福建”“增芯强屏”战略部署，实施制造强国战略，建设了晋华、福联、华佳彩等一批补链固链重大项目，增强了产业链供应链自主可控能力，实现从“蓄能发展”到“生态发展”的跨越，行业影响力不断加强，逐步发展成为福建省电子信息产业的核心骨干企业。作为信息集团在通讯应用终端领域的出海口，公司依托信息集团近乎全产业链的布局，可以深度整合核心器件资源，形成一体化的供应优势。

### （二）领先的技术服务能力

报告期公司在北京、深圳、西安、东莞等多地拥有研发中心，具有高通、MTK、展讯等多个平台的开发经验及多个操作系统的开发能力，可向客户提供包括产品定义、产品完整方案设计、产品设计仿真、外观和结构设计、电路系统设计、关键物料优化选型、模组定制开发设计、系统级软件平台开发、产品测试认证、供应链管理与整合、生产运营、产品交付等在内的全流程服务。截至 2023 年 6 月 30 日，公司累计申请专利 1338 项，获得专利授权 983 项，其中发明专利 58 项，实用新型 749 项，外观设计 176 项，软件著作权 117 项。

### （三）先进的智能制造能力

在产品生产端，公司可以同时对接多个品牌商、多类产品组织生产制造，实现产线、生产设备在智能手机、AIoT 等多品类产品生产中的灵活切换，既有满足少样多量快速爬坡的巨量制造能力，也能满足少量多样的弹性生产制造需求，实现柔性化交付。

为满足核心客户日益增长的制造需求，公司持续进行技改投入，当前已达到了中高端手机 ODM 智能制造标准，并获得中高端机型系列产品资质。公司的自动化程度和高端制造能力在行业内处于领先水平，通过工艺技术不断优化，使用先进的测试系统，大量应用自动化设备劳动效率提升显著，品质保证更加可靠，智能化进一步提升。

### 三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，受全球经济环境、行业周期等因素影响，消费类电子市场整体仍处于低迷阶段。在面临总体需求不足的情况下，公司改善人力资源配置，梳理优化从客户端到供应商端的流程，提升整体运营效率，中高端手机 ODM 研发快速优化迭代。报告期内公司实现营业收入 41.36 亿元，归属于上市公司股东的净利润为-1.24 亿元。报告期内，受消费类电子需求减弱等因素的影响，公司智能终端业务板块订单减少，出货量较上年同期下降，导致营业收入下滑，经营亏损。虽然公司面临着多重压力，但在流程优化、整体运营效率提升方面取得了一定的成效：

#### （一）智能终端业务板块开拓创新

据 IDC 预测，2023 年全球智能手机市场出货量将持续下降。面对诸多不利因素，公司重要子公司中诺通讯加强与全球头部消费电子品牌商的合作，中高端机型手机出货量较去年同期大幅提升，智能家居中控屏、智能开关等全屋智能终端产品研发快速延伸扩展，无人机业务与智能头盔模组稳定出货，成功导入服务型机器人、执法记录仪、智能音箱、CPE/MiFi 等新品类产品项目，为消费类电子的复苏与反弹打下良好的基础。

#### （二）LED 光电板块平稳运行

源磊科技持续发挥质量口碑优势，研发快速迭代以满足国际大客户的制造需求，出货量较去年同期显著提升；迈锐光电积极拓展海外市场，显示屏出口比重进一步提高，鲸鱼 Whale TV 系列、独角兽 Unicorn LED Poster 系列、飞鱼 RVO 系列等产品在海外市场知名度不断提升；工程平台所属企业福日照明获得“专精特新”的认定。

#### （三）科技赋能产业，创新激发活力

公司以创新提升企业竞争核心，以数字化赋能企业精益管理。公司建立了集团层面决策分析模型，完善了集团及各成员企业营运监控体系；子公司完成财务核算体系优化系统支撑，优化了内部关联交易、财务核算流程并深化多个系统集成，推动管理智能化提升管理效率。

报告期内，公司在相关领域和评价体系中获得众多荣誉及认可。中诺通讯继续入选 2022 年广东省电子信息制造业综合实力百强（第 45 位）；迈锐光电被认定为广东省“HDR 8K LED 户外显示工程技术研究中心”；惠州迈锐被认定为广东省“创新型中小企业”及“专精特新中小企业”；福日照明被认定为福建省“专精特新中小企业”。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

### 四、报告期内主要经营情况

#### （一）主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	4,135,516,818.11	8,561,065,962.24	-51.69
营业成本	3,878,128,489.68	8,287,748,495.63	-53.21
销售费用	49,748,653.44	48,905,476.46	1.72
管理费用	135,967,654.03	121,846,618.65	11.59
财务费用	47,132,376.27	26,715,156.64	76.43
研发费用	129,238,636.56	147,881,154.12	-12.61
经营活动产生的现金流量净额	-584,448,026.64	-917,246,510.45	不适用
投资活动产生的现金流量净额	158,939,970.63	-181,045,264.64	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	312,415,589.74	688,640,558.29	-54.63

营业收入变动原因说明：主要系本期中诺通讯营收减少。

营业成本变动原因说明：主要系本期中诺通讯营收减少相应营业成本减少。

销售费用变动原因说明：主要系重要子公司市场开拓。

管理费用变动原因说明：主要系本期支付补偿金及无形资产摊销增加。

财务费用变动原因说明：主要系本期汇率波动产生汇兑收益减少及利息收入减少。

研发费用变动原因说明：主要系本期中诺通讯本期研发费用减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购买商品、提供劳务支付的现金减少及货币保证金净收回。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期子公司中诺通讯理财产品及福日实业大额存单到期。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期偿还债务支付现金流量增加。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
在建工程	3,170,163.78	0.04	7,834,095.09	0.09	-59.53	主要系本期母公司市政 EMC 项目转固
使用权资产	81,552,999.44	1.02	125,168,161.10	1.4	-34.85	主要系本期中诺通讯、福日中诺及北京安添退租
合同负债	311,610,312.94	3.89	191,036,838.57	2.13	63.12	主要系中诺通讯、福日科技本期合同预收款增加
交易性金融资产	53,000,000.00	0.66	10,090,540.00	0.11	425.24	主要系本期中诺通讯、福日科技投资银行理财产品
应收票据	1,140,000.00	0.01	7,308,115.98	0.08	-84.4	主要系期末福日实业持有商业承兑票据减少
应收款项融资	22,558,934.47	0.28	47,728,288.10	0.53	-52.73	主要系福日实业、源磊科技持有应收款项融资减少
其他应收款	35,422,359.35	0.44	52,994,420.65	0.59	-33.16	主要系本期中诺通讯应收押金保证金减少
开发支出	37,249,277.85	0.46	10,157,190.54	0.11	266.73	主要系本期中诺通讯新增研发项目
交易性金融负债	71,036.00	0	0	0	100	主要系福日科技投资远期结汇产品汇率波动
其他非	39,515,365.97	0.49	321,369,018.83	3.58	-87.7	主要系本期一年内到期的定期

流动资产						存款重分类一年内到期的非流动资产
应付票据	391,603,126.38	4.88	1,000,798,962.68	11.16	-60.87	主要系本期中诺通讯、福日实业未到期票据减少
应付账款	1,188,146,993.34	14.82	1,750,191,491.28	19.51	-32.11	主要由于本期子公司中诺通讯采购应付款减少
其他应付款	65,739,577.81	0.82	119,582,585.34	1.33	-45.03	主要由于本期子公司中诺通讯应付 2 号厂房施工及装修款减少
应付职工薪酬	87,352,238.64	1.09	130,090,130.57	1.45	-32.85	主要系子公司中诺通讯期末应发职工薪酬减少
应交税费	30,966,813.15	0.39	47,613,488.69	0.53	-34.96	主要系期末中诺通讯应发薪酬总额下降
其他流动负债	40,567,372.50	0.51	29,602,238.23	0.33	37.04	主要系中诺通讯营收减少相应应交增值税减少
长期应付款	33,839,383.20	0.42	74,837,036.11	0.83	-54.78	主要系本期末固定资产售后回租应付款减少
其他综合收益	1,817,722.60	0.02	230,253.82	0	689.44	主要系本期固定资产售后回租增加
未分配利润	-683,728,493.22	-8.53	-559,959,361.15	-6.24	不适用	主要系汇率波动

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 36,795,611.25（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.46%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见附注七、合并财务报表项目注释之 81、所有权或使用权受到限制的资产。

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司对子公司中诺通讯、福日实业及东莞源磊进行增资，增资金额分别为 19,977.28 万元、19,650 万元及 10,560 万元，以上三笔增资均已完成工商登记，增资款均已到位，各子公司已完成工商变更。

报告期内，子公司中诺通讯设立广东中诺智慧电子科技有限公司，中诺通讯持有 51% 的股权，目前已经完成工商登记。

报告期内，公司作为有限合伙人参与设立产业投资基金亚禾福聚，基金规模为人民币 6,000 万元，其中公司将出资 2,500 万元，持有亚禾福聚 41.67% 份额，目前已完成工商登记。

## (1).重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否 是否 主营 投资 业务	投资 方式	投资 金额	持股 比例	是 否 并 表	报 表 科 目 (如 适 用)	资 金 来 源	合 作 方 (如 适 用)	投 资 期 限 (如 有)	截 至 资 产 负 债 表 日 的 进 展 情 况	预 计 收 益 (如 有)	本 期 损 益 影 响	是 否 涉 诉	披 露 日 期 (如 有)	披 露 索 引 (如 有)
深圳市中诺通讯有限公司	智能终端产品	否	增资	19,977.28	100%	是		自有资金			已增资		-9,124.47	否	2023.3.3	
福建福日实业发展有限公司	国内贸易	否	增资	19,650	100%	是		自有资金			已增资		388.09	否	2023.3.3	
东莞市福日源磊科技有限公司	LED 光电产品	否	增资	10,560	100%	是		自有资金			已增资		-865.26	否	2023.3.3	
合计	/	/	/	50,187.28	/	/	/	/	/	/	/	/	-9,601.64	/	/	/



## (2). 重大的非股权投资

√适用 □不适用

### (一) 募集资金实际金额及资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]1168号《关于核准福建福日电子股份有限公司非公开发行股票批复》文件的核准，公司2021年发行非公开发行人民币普通股（A股）136,540,962股，发行价格为7.69元/股，募集资金总额为1,049,999,997.78元，扣除与发行有关费用人民币19,775,047.68元（不含税）后，募集资金净额为人民币1,030,224,950.10元。2021年12月1日，保荐人兴业证券股份有限公司将募集资金总额扣减承销费（含税）及保荐费（含税）后的余额1,032,244,997.82元于2021年12月1日汇入公司募集资金监管账户。华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对上述募集资金到位情况进行审验，并出具华兴验字[2021]21000370382号《验资报告》。

### (二) 募集资金使用情况

1、截至2022年7月，公司非公开发行股票募投项目“补充流动资金”已按规定使用完毕，该募投项目专项账户（351008180013000410890）已办理了销户手续；公司与开户银行、保荐机构签订的《募集资金专户三方监管协议》相应终止。

2、截至2022年8月，公司非公开发行股票募投项目“偿还公司债券”已按规定使用完毕，该募投项目专项账户（8111301012900701053）的节余利息人民币282,630.98元于2022年8月12日划转至公司募集资金账户华夏银行福州江滨支行（12251000000435652）用于广东以诺通讯有限公司终端智能制造项目，并办理了销户手续；公司与开户银行、保荐机构签订的《募集资金专户三方监管协议》相应终止。

3、公司于2022年6月1日分别召开第七届董事会2022年第五次临时会议、第七届监事会2022年第三次临时会议，并于2022年6月22日召开2022年年度股东大会，会议审议通过《关于终止部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，因宏观经济、行业及公司内部环境发生变化，公司已终止非公开发行股票募投项目“深圳市中诺通讯有限公司TWS智能制造建设项目”，该项目计划投入募集资金17,200万元，已投入募集资金749.12万元，剩余募集资金用于永久补充流动资金。截至2022年9月，公司已完成永久补充流动资金，该募投项目专项账户（117200100100334415）已办理了销户手续，公司与开户银行、保荐机构签订的《募集资金专户三方监管协议》相应终止；该募投项目的另一专项账户（38920188000109177）也已办理了销户手续，公司与深圳市中诺通讯有限公司、开户银行、保荐机构签订的《募集资金专户四方监管协议》相应终止。

具体详见公司于2022年7月30日、2022年8月16日、2022年9月20日、2022年9月30日在上交所网站(www.sse.com.cn)等指定信息披露媒体刊登的《福建福日电子股份有限公司关于非公开发行股票部分募集资金专户销户完成的公告》(公告编号：临2022-059、临2022-067、临2022-080、2022-084)。

4、广东以诺通讯有限公司终端智能制造项目（以下简称“以诺终端智能项目”）计划使用募集资金56,300万元，报告期内合计使用3,154.81万元，本募投项目累计使用募集资金21,565.01万元。

### (三) 募集资金结余情况

截至2023年6月30日，公司累计投入募投项目资金为518,401,134.13元（含以募集资金置换预先投入自筹资金的金额190,913,800.00元），使用募集资金专户支付超过募集资金净额部分的其他发行费用2,020,047.72元，累计支付银行手续费4,827.11元，累计收到银行存款利息7,115,170.89元，永久补充流动资金165,654,901.62元，公司募集资金余额为353,279,258.13元。公司使用闲置募集资金临时补充流动资金金额为180,000,000.00元，公司募集资金专用账户余额为173,279,258.13元。

报告期内，公司不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形，公司2023年上半年募集资金具体使用情况与已披露情况一致，公司募集资金使用及披露不存在重大问题。具体详见公司于2023年8月18日在上交所网站(www.sse.com.cn)等指定信息披露媒体刊登的《福建福日电子股份有限公司关于2023年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告》(公告编号：临2023-061)。

#### （四）以诺终端智能项目实施进展

公司于 2022 年 11 月 11 日召开第七届董事会 2022 年第十二次临时会议和第七届监事会 2022 年第五次临时会议，会议审议通过《关于延长募投项目建设周期的议案》，广东以诺通讯有限公司终端智能制造项目达到预定可使用状态的日期进行延长，延长周期为 12 个月，即预计达到可使用状态的日期由 2022 年 11 月 19 日延期至 2023 年 11 月 19 日。具体详见公司于 2022 年 11 月 12 日在上交所网站(www.sse.com.cn)等指定信息披露媒体刊登的《福建福日电子股份有限公司关于延长募投项目建设周期的公告》(公告编号：临 2022-095)。

该项目厂房第一期装修工程已于 2022 年 12 月完工，目前已完成竣工验收，二期装修工程分楼层进行。

#### （五）以诺终端智能项目后续安排

2022 年以来，受地缘政治风险频发、全球经济形势和市场需求波动等多方面影响，消费持续疲软，消费电子终端品牌客户受影响尤为突出。2023 年上半年，随着社会经济恢复正常，虽然经济大环境有所改善，但消费电子市场需求依旧低迷，全球及国内手机的出货量持续下降。公司目前主要产品智能手机订单数量减少，广东以诺现有产能已能够满足目前订单需求，后续订单承接情况尚不明朗，短期内无需增加机器设备的投入。

鉴于上述原因，公司放缓募集资金建设项目实施进度，并暂时将部分厂房用于内部租赁。若后续消费电子需求回升力度不及预期，或者公司客户拓展及新增的手机等智能终端订单不及预期，则该项目存在 2023 年 11 月无法达到可使用状态的风险。公司将继续密切跟踪市场环境变化，持续评估论证市场外部环境变化及公司内部情况对募投项目可行性的影响，并及时履行相关决策程序及信息披露义务。

## (3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他—交易性金融资产	10,024,000.00				273,000,000.00	230,000,000.00	24,000.00	53,000,000.00
衍生工具—交易性金融资产	66,540.00						66,540.00	
应收款项融资	47,728,288.10				19,469,303.63	41,249,456.76	3,389,200.50	22,558,934.47
其他权益工具投资	23,888,178.16	159,834.81	3,170,118.38					24,048,012.97
合计	81,707,006.26	159,834.81	3,170,118.38		292,469,303.63	271,249,456.76	3,479,740.50	99,606,947.44

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

## (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

### (1) 中诺通讯

公司注册资本为 120,000.00 万元，公司占 100%股权。主营移动通讯终端及配套产品的研发、生产和销售。截止 2023 年 06 月 30 日，该公司总资产 529,377.95 万元，净资产 146,460.07 万元；2023 年 1-6 月该公司营业收入 285,238.79 万元，净利润-8,588.11 万元。

### (2) 源磊科技

公司注册资本为 3,615.3846 万元，公司占 70%股权。主营 LED 封装器件的研发、生产与销售。截止 2023 年 06 月 30 日，该公司的总资产 27,827.40 万元，净资产 12,513.70 万元；2023 年 1-6 月该公司营业收入 14,197.80 万元，净利润 53.44 万元。

### (3) 东莞源磊

公司注册资本为 12,000 万元，公司占 100%股权。主营 LED 封装器件的研发、生产与销售。截止 2023 年 06 月 30 日，该公司的总资产 34,023.57 万元，净资产 10,533.71 万元；2023 年 1-6 月，该公司营业收入 9,998.52 万元，净利润-865.26 万元。

### (4) 福日实业

公司注册资本为 37,150.00 万元，公司占 100%股权。主营国内贸易业务。截止 2023 年 6 月 30 日，该公司的总资产 123,357.02 万元，净资产 14,825.37 万元；2023 年 1-6 月，该公司营业收入 62,823.73 万元，净利润-74.42 万元。

### (5) 福日科技

公司注册资本为 1,000 万元，公司占 65%股权。主营进出口贸易业务。截止 2023 年 6 月 30 日，该公司的总资产 15,570.21 万元，净资产 1,437.29 万元；2023 年 1-6 月，该公司营业收入 50,075.02 万元，净利润 89.72 万元。

### (6) 福诺基金

福诺基金总规模 2.02 亿元，公司及中诺通讯累计占 49.50%股权。主要从事创业投资。截止 2023 年 6 月 30 日，该公司的总资产 35,094.23 万元，净资产 35,094.23 万元；2023 年 1-6 月，该基金营业收入 0 万元，净利润-3,158.58 万元。

### (7) 福锐基金

福锐基金总规模 1 亿元，公司占 15%股权。主要从事创业投资。截止 2023 年 6 月 30 日，该公司的总资产 9,464.88 万元，净资产 9,464.88 万元；2023 年 1-6 月，该基金营业收入 0 万元，净利润-0.12 万元。

### (8) 纳星基金

纳星基金投资总规模 3.6 亿元，中诺通讯及广东以诺累计占 22.22%股权。主要从事创业投资。截止 2023 年 6 月 30 日，该公司的总资产 17,751.91 万元，净资产 17,751.91 万元；2023 年 1-6 月，该基金营业收入 0 万元，净利润-94.34 万元。

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、宏观经济波动和市场风险

报告期内，国内宏观经济平稳缓慢回升，内需逐步企稳，美元保持强势，外需疲软，智能硬件属于消费电子产品，受消费电子行业周期影响较大。若未来宏观经济环境或消费电子行业环境

发生波动，消费者对消费电子产品需求减少，或由于客户调整产品战略，减少或停止委外研发或制造，公司可能面临市场规模下滑风险。

对策：公司将持续关注宏观环境形势及市场动向，深化与战略客户合作，推进研产销紧密协同，持续优化客户结构与产品结构，提升供应链管理水平，提高盈利能力，积极应对市场变化。

### 2、行业竞争风险

公司主要业务均处于充分竞争行业，在市场上面临着激烈的竞争，近年来，智能硬件产品在全球范围内迅速普及，品牌厂商对 ODM 公司研发生产能力的要求逐渐提高。ODM 公司若未能及时跟上行业发展的技术趋势，可能会丧失部分高端产品订单，进一步面临市场规模下滑的风险。部分 EMS 厂商与关键零部件制造商也在近些年逐步涉足 ODM 领域，也使下游客户对公司的商业模式、技术能力、供应链管理、产品质量、产品成本、服务响应效率等方面提出更高的要求。LED 行业产品更新换代迅速，生产效率不断提高，价格承压。如果公司不能在激烈的市场竞争环境中始终保持自身的竞争优势，可能会对公司的经营业绩产生不利影响。

对策：通讯行业方面，公司将贯彻“1+N”的产品战略，坚持以技术创新为根本，力争形成技术差别优势，同时开源节流，降本增效，提高利润水平。LED 产业方面，公司将进一步加大研发投入，做好新技术的储备和转化落地，同时，重整销售渠道，调整管理模式，提高产品毛利率。

### 3、管理风险

公司的快速发展对经营决策和管理活动的开展、战略决策、人力资源管理、风险控制等方面带来了新的挑战，如公司未能及时提高管理能力和水平，持续储备中高端经营和管理人才，将会影响到公司效率，增加经营风险。

对策：公司持续推进信息化改造，加强对各业务模块及母子公司的精细化管理水平，进一步提升经营管理能力。同时建立完备的人才储备机制，加大外部优秀人才的引进和内部后备人才的培养步伐，为公司产业发展提供坚实的人才基础。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 3 月 2 日	www.sse.com.cn	2023 年 3 月 3 日	详见《福日电子 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2023-013）
2022 年年度股东大会	2023 年 6 月 30 日	www.sse.com.cn	2023 年 6 月 29 日	详见《福日电子 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：临 2023-044）
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 7 月 17 日	www.sse.com.cn	2023 年 7 月 18 日	详见《福日电子 2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2023-053）

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，2023 年第一次临时股东大会、2022 年年度股东大会及 2023 年第二次临时股东大会的召集和召开程序、出席会议人员的资格符合《公司法》、《证券法》、《上市公司股东大会规则》等法律法规、规章性文件和《公司章程》规定，股东大会的投票表决程序合法，表决结果有效。股东大会议案全部审议通过，不存在否决议案的情况。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
林家迟	董事	离任
吴彬彬	监事	离任
陈勇	董事	选举
谢文广	监事	选举
蒋辉	董事	离任
卜志航	董事长	离任
杨韬	董事	离任
刘开进	董事	离任
倪芸	董事	离任
陈勇	董事	离任
檀少雄	董事	离任
林丰	董事	离任
罗元清	董事	离任
温春旺	监事	离任
林伟杰	监事	离任
林润昕	监事	离任
谢文广	监事	离任
卜其鑫	监事	离任
杨韬	总裁	离任
陈富贵	副总裁兼财务总监	离任
陈仁强	副总裁	离任

吴智飞	副总裁兼董事会秘书	离任
杨韬	董事长	选举
陈仁强	董事	选举
刘开进	董事	选举
林家迟	董事	选举
陈勇	董事	选举
吴腾韬	董事	选举
林丰	董事	选举
李孟尧	董事	选举
陈佳俊	董事	选举
温春旺	监事	选举
林君毅	监事	选举
林伟杰	监事	选举
林润昕	监事	选举
谢可杨	监事	选举
陈仁强	总裁	聘任
陈富贵	副总裁兼财务总监	聘任
吴智飞	副总裁兼董事会秘书	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

本报告期内董事林家迟先生、监事吴彬彬女士于 2023 年 1 月 17 日因工作变动原因辞去公司董事、监事职务，分别补选陈勇先生、谢文广先生为公司董事和监事。2023 年 5 月 4 日董事蒋辉先生辞职。2023 年 7 月 17 日，公司完成了董事会、监事会换届选举及聘任高级管理人员的工作。第八届董事分别为：杨韬先生、陈仁强先生、刘开进先生、林家迟先生、陈勇先生、吴腾韬先生、李孟尧先生、陈佳俊女士、林丰先生。第八届监事分别为：温春旺先生、林君毅女士、林伟杰先生、林润昕女士、谢可杨女士。高级管理人员分别是：陈仁强先生、陈富贵先生、吴智飞先生。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施  
适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	福日集团	“在我公司作为福日电子控股股东期间，我公司及我公司控制的企业、公司或其他经济组织将不以任何形式实际经营与福日电子主营业务或者主要产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并或受托经营管理与福日电子主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织；若福日电子将来开拓新的业务领域，福日电子享有优先权，我公司及我公司控制的企业、公司或其他经济组织将不再发展同类业务。”	2013年12月16日，长期有效。	否	是	正在履行	
	解决同业竞争	信息集团	“在我公司作为福日电子实际控制人期间，我公司及我公司控制的企业、公司或其他经济组织将不以任何形式实际经营与福日电子主营业务或者主要产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并或受托经营管理与福日电子主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织；若福日电子将来开拓新的业务领域，福日电子享有优先权，我公司及我公司控制的企业、公司或其他经济组织将不再发展同类业务。同时，针对LED产业的投资与经营事项，我公司特别承诺如下：1、将福日电子作为我公司控制的从事LED封装、应用产品及工程项目的唯一业务平台。2、信息集团将于2016年12月15日前将所持福建省两岸照明节能科技有限公司35%的股权转让给与信息集团及信息集团下属企业无关联的第三方，以解决同业竞争问题。3、作为福建兆元光电有限公司（以下简称“兆元光电”）的股东（持有36.52%），在兆元光电LED外延片（MOCVD）项目完成全部总投资并开始产生效益之后，我公司将所持兆元光电的全部股权转让给福日电子，具体定价由双方根据实际情况公允确定。”	2013年12月16日，长期有效。	否	是	正在履行	

			4、按兆元光电《章程》规定，我对兆元光电投资等重大问题决策拥有一票否决权。在我公司持有的兆元光电股权未转让给福日电子之前，若兆元光电计划从事 LED 封装及应用产品业务（包括但不限于福日电子本次收购的深圳市迈锐光电有限公司目前主营 LED 显示屏业务），我承诺行使上述一票否决权，因此兆元光电不会发生与福日电子在 LED 封装及应用产品方面的同业竞争。”					
	股份限售	信息集团及非公开发行认购对象	“信息集团认购公司 2020 年非公开发行的股票自发行结束之日起 18 个月内不得转让，其他发行对象认购公司本次非公开发行的股票自发行结束之日起 6 个月内不得转让。”信息集团同时承诺：“根据《上市公司收购管理办法》的相关规定，如本次非公开发行完成后，本公司持有福日电子的股份超过福日电子已发行股份的 30%，本公司承诺 3 年内不转让本次非公开发行认购的新股。”	2022 年 12 月 13 日，信息集团承诺期自发行结束之日起 18 个月内不得转让。其他认购对象承诺期自发行结束之日起 6 个月内不得转让。	是	是	2023 年 6 月 13 日，信息集团上市流通的限售股总数为 27,308,192 股，该承诺已完成履行义务。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 7 日披露的《福建福日电子股份有限公司非公开发行限售股上市流通公告》（2023-038）	
其他对公司中小股东所作承诺	分红	公司	“根据公司《股东分红回报规划》（2021—2023 年）之规定，股东分红回报具体计划为：1、公司的利润分配可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式。公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期现金分配。2、公司现金分红条件：（1）归属于上市公司股东的净利润为正，且弥补以前年度亏损和依法提取公积金后，累计未分配利润为正值。（2）审计机构对公司的该年度财务报告出具无保留意见的审计报告。（3）公司现金流满足公司持	2021 年 5 月 20 日，期限三年。	是	是	正在履行	

		<p>续经营，且公司无重大投资计划或重大资金支出（募集资金投资项目除外）。上述重大投资计划或重大现金支出事项是指以下情形之一：（1）公司未来十二个月内拟对外投资（包括股权投资、债权投资、风险投资等）、收购资产或购买资产（指机器设备、房屋建筑物、土地使用权等有形或无形的资产）累计支出达到或超过公司最近一次经审计净资产的 30%；（2）公司未来十二个月内拟对外投资（包括股权投资、债权投资、风险投资等）、收购资产或购买资产（指机器设备、房屋建筑物、土地使用权等有形或无形的资产）累计支出达到或超过公司最近一次经审计资产总额的 20%。3、现金分红最低金额或比例：公司现金分红比例不少于最近三年实现的可供分配利润的 30%。4、公司可以根据发展需要，通过资本公积金转增股本或分配股票股利的方式回报投资者。5、公司在每个会计年度结束后，由公司董事会提出利润分配方案，并提交公司股东大会表决通过后实施。公司利润分配方案的制定与实施过程将积极采纳和接受所有股东（包括中小投资者）、独立董事和监事的建议和监督。”</p>				
--	--	--	--	--	--	--

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
公司收到被告酒钢集团翼城钢铁有限责任公司破产清算的第二次债权分配	具体详见本公司于 2023 年 4 月 15 日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的《福建福日电子股份有限公司关于控股子公司福建省蓝图节能投资有限公司涉及诉讼的进展公告》（公告编号：临 2023-025）。

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

√适用 □不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人注重诚信建设，严格履行承诺，未出现履行承诺不及时或不履行的情况。

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

关联交易类别	关联人	2023 年预计金额（万元）	报告期发生金额（数据未经审计）（元）
向关联人 采购产 品、商品	合力泰科技股份有限公司及其子公司	20,000	24,512,354.41
	中方信息科技（深圳）有限公司	30,000	0
	福建兆元光电有限公司	4,000	14,585,180.59
	华映科技（集团）股份有限公司及其子公司	3,000	3,129,162.84

	福建省电子信息（集团）有限责任公司旗下其他子公司	5,000	5,385,345.13
	小计	62,000	47,612,042.97
向关联人	合力泰科技股份有限公司及其子公司	500	3,183,294.14
销售产	福建省电子信息（集团）有限责任公司旗下其他子公司	600	1,130,969.90
品、商品	小计	1,100	4,314,264.04
向关联人	福建省和格实业集团有限公司	300	0
支付租金	福建省信安商业物业管理有限公司	100	613,893.28
及水电费	小计	400	613,893.28
向关联人	福建省电子信息（集团）有限责任公司	100,000	450,000,000.00
借款	福建福日集团有限公司	50,000	100,000,000.00
	小计	150,000	450,000,000.00
<b>合计</b>		213,500	550,000,000.00

上述关联交易预计已经公司第七届董事会 2023 年第二次临时会议、2023 年第一次临时股东大会审议通过。

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (四) 关联债权债务往来

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

交易类别	关联人	2023 年预计金额	报告期发生金额（数据未经审计）
向关联人借款	福建省电子信息（集团）有限责任公司	100,000	45,000
向关联人借款	福建福日集团有限公司	50,000	10,000

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

□适用 √不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							272,113.58								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							254,549.82								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							254,549.82								
担保总额占公司净资产的比例（%）							114.20								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							197,345.35								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							143,096.32								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							340,441.67								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
福建省电子信息（集团）有限责任公司	27,308,192	27,308,192	0	0	非公开发行	2023年6月13日
合计	27,308,192	27,308,192	0	0	/	/

**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	29,320
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

**(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押、标记或 冻结情况		股东性 质
					股份状 态	数 量	
福建福日集团有限公司	0	94,234,189	15.89	0	无	0	国有法 人
福建省电子信息（集团） 有限责任公司	0	70,985,213	11.97	0	无	0	国有法 人



赵娟	19,550,000	19,550,000	3.3	0	未知	0	境内自然人
上海玖鹏资产管理中心（有限合伙）-玖鹏新享8号私募证券投资基金	9,000,000	9,000,000	1.52	0	未知	0	其他
陈景庚	-409,400	8,427,300	1.42	0	未知	0	境内自然人
霍保庄	-850,000	6,284,804	1.06	0	未知	0	境内自然人
高游	14,200	5,905,360	1	0	未知	0	境内自然人
平安基金-平安银行-平安大华永智1号特定客户资产管理计划	0	5,344,723	0.9	0	未知	0	其他
张建超	967,500	4,991,600	0.84	0	未知	0	境内自然人
中国民生银行股份有限公司-金鹰民安回报一年定期开放混合型证券投资基金	4,727,800	4,727,800	0.8	0	未知	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
福建福日集团有限公司	94,234,189	人民币普通股	94,234,189				
福建省电子信息（集团）有限责任公司	70,985,213	人民币普通股	70,985,213				
赵娟	19,550,000	人民币普通股	19,550,000				
上海玖鹏资产管理中心（有限合伙）-玖鹏新享8号私募证券投资基金	9,000,000	人民币普通股	9,000,000				
陈景庚	8,427,300	人民币普通股	8,427,300				
霍保庄	6,284,804	人民币普通股	6,284,804				
高游	5,905,360	人民币普通股	5,905,360				
平安基金-平安银行-平安大华永智1号特定客户资产管理计划	5,344,723	人民币普通股	5,344,723				
张建超	4,991,600	人民币普通股	4,991,600				
中国民生银行股份有限公司-金鹰民安回报一年定期开放混合型证券投资基金	4,727,800	人民币普通股	4,727,800				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	福建福日集团有限公司系福建省电子信息（集团）有限责任公司全资子公司，两者为一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 福建福日电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,360,198,436.82	1,546,593,335.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	53,000,000.00	10,090,540.00
衍生金融资产			
应收票据	七、4	1,140,000.00	7,308,115.98
应收账款	七、5	1,744,000,673.55	2,268,164,213.15
应收款项融资	七、6	22,558,934.47	47,728,288.10
预付款项	七、7	265,766,825.65	236,448,885.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	35,422,359.35	52,994,420.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	1,541,118,942.78	1,436,027,148.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	439,603,150.47	425,769,836.15
其他流动资产	七、13	170,192,888.57	160,984,937.91
流动资产合计		5,633,002,211.66	6,192,109,721.84
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	82,536,908.68	86,087,212.19
长期股权投资	七、17	228,339,277.75	267,431,378.05
其他权益工具投资	七、18	24,048,012.97	23,888,178.16
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	935,491,917.71	981,135,041.05
在建工程	七、22	3,170,163.78	7,834,095.09
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	81,552,999.44	125,168,161.10
无形资产	七、26	237,549,144.46	263,899,438.87
开发支出	七、27	37,249,277.85	10,157,190.54
商誉	七、28	484,838,644.73	484,838,644.73
长期待摊费用	七、29	112,323,723.97	95,847,246.39
递延所得税资产	七、30	120,143,196.87	110,972,716.85
其他非流动资产	七、31	39,515,365.97	321,369,018.83
非流动资产合计		2,386,758,634.18	2,778,628,321.85
资产总计		8,019,760,845.84	8,970,738,043.69
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	2,337,215,083.26	2,004,559,895.26
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、33	71,036.00	
衍生金融负债			
应付票据	七、35	391,603,126.38	1,000,798,962.68
应付账款	七、36	1,188,146,993.34	1,750,191,491.28
预收款项			
合同负债	七、38	311,610,312.94	191,036,838.57
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	七、39	87,352,238.64	130,090,130.57
应交税费	七、40	30,966,813.15	47,613,488.69
其他应付款	七、41	65,739,577.81	119,582,585.34
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	七、43	220,516,098.37	188,300,060.80
其他流动负债	七、44	40,567,372.50	29,602,238.23
流动负债合计		4,673,788,652.39	5,461,775,691.42
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	821,700,000.00	780,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	145,481,682.34	174,958,913.78
长期应付款	七、48	33,839,383.20	74,837,036.11
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	16,416,607.12	15,851,814.16
递延收益	七、51	24,690,998.79	19,882,665.00
递延所得税负债	七、30	8,545,690.85	8,608,219.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,050,674,362.30	1,074,938,648.79

负债合计		5,724,463,014.69	6,536,714,340.21
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	592,988,082.00	592,988,082.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	2,262,987,236.98	2,262,987,236.98
减：库存股			
其他综合收益	七、57	1,817,722.60	230,253.82
专项储备			
盈余公积	七、59	55,005,362.11	55,005,362.11
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-683,728,493.22	-559,959,361.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,229,069,910.47	2,351,251,573.76
少数股东权益		66,227,920.68	82,772,129.72
所有者权益（或股东权益）合计		2,295,297,831.15	2,434,023,703.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,019,760,845.84	8,970,738,043.69

公司负责人：杨韬 主管会计工作负责人：陈富贵 会计机构负责人：卞其鑫

### 母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：福建福日电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		307,531,841.16	392,424,581.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	125,607,578.99	148,649,032.17
应收款项融资			
预付款项		70,754.72	70,754.72
其他应收款	十七、2	67,947,878.64	95,406,510.86
其中：应收利息			
应收股利			
存货		3,615,165.84	3,292,841.67
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		190,699.53	143,277,246.46
流动资产合计		504,963,918.88	783,120,966.99

<b>非流动资产：</b>			
债权投资		436,923,079.10	574,426,244.82
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,947,613,465.38	2,570,928,480.00
其他权益工具投资		24,048,012.97	23,888,178.16
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		41,235,373.26	40,211,002.58
在建工程		40,625.01	3,862,300.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,632,136.27	5,948,570.83
无形资产		13,763,752.73	14,982,985.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		215,448.37	314,886.07
递延所得税资产		17,945,508.31	13,776,674.55
其他非流动资产			20,025,055.56
非流动资产合计		3,486,417,401.40	3,268,364,379.03
资产总计		3,991,381,320.28	4,051,485,346.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款		110,057,569.44	240,275,916.68
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,682,196.29	9,119,537.54
预收款项			
合同负债		14,038.06	766,515.12
应付职工薪酬		195,057.54	190,114.56
应交税费		967,054.63	1,382,643.99
其他应付款		1,443,989.08	1,774,240.75
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		60,980,126.83	58,291,896.15
其他流动负债		1,228,612.48	1,862,979.72
流动负债合计		187,568,644.35	313,663,844.51
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		435,000,000.00	345,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,318,174.11	4,018,586.57
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		437,318,174.11	349,018,586.57
负债合计		624,886,818.46	662,682,431.08
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		592,988,082.00	592,988,082.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,501,287,561.01	2,501,287,561.01
减：库存股			
其他综合收益		3,170,118.38	3,050,242.27
专项储备			
盈余公积		55,005,362.11	55,005,362.11
未分配利润		214,043,378.32	236,471,667.55
所有者权益（或股东权益）合计		3,366,494,501.82	3,388,802,914.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,991,381,320.28	4,051,485,346.02

公司负责人：杨韬 主管会计工作负责人：陈富贵 会计机构负责人：卞其鑫

### 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		4,135,516,818.11	8,561,065,962.24
其中：营业收入	七、61	4,135,516,818.11	8,561,065,962.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,249,151,707.26	8,645,442,706.46
其中：营业成本	七、61	3,878,128,489.68	8,287,748,495.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	8,935,897.28	12,345,804.96
销售费用	七、63	49,748,653.44	48,905,476.46
管理费用	七、64	135,967,654.03	121,846,618.65
研发费用	七、65	129,238,636.56	147,881,154.12
财务费用	七、66	47,132,376.27	26,715,156.64
其中：利息费用		57,146,522.26	56,585,145.54

利息收入		6,947,638.14	13,504,547.36
加：其他收益	七、67	12,498,753.29	28,402,947.57
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-5,056,971.61	115,657,115.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-16,002,828.47	101,831,009.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-71,036.00	-478,340.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	14,338,315.90	10,040,143.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-31,319,637.76	-19,197,494.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	3,619,545.36	13,316,486.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-119,625,919.97	63,364,114.75
加：营业外收入	七、74	2,857,561.57	4,997,058.88
减：营业外支出	七、75	11,209,826.58	4,137,014.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-127,978,184.98	64,224,158.97
减：所得税费用	七、76	-4,958,128.41	18,749,343.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-123,020,056.57	45,474,815.79
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-123,020,056.57	45,474,815.79
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-123,769,132.07	42,408,487.01
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		749,075.50	3,066,328.77
六、其他综合收益的税后净额	七、77	2,144,154.24	6,349,948.59
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,587,468.78	2,114,950.61
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		119,876.11	-1,380,954.70
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			



(3) 其他权益工具投资公允价值变动		119,876.11	-1,380,954.70
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		1,467,592.67	3,495,905.31
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		1,467,592.67	3,495,905.31
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		556,685.46	4,234,997.98
七、综合收益总额		-120,875,902.33	51,824,764.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-122,181,663.29	44,523,437.63
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,305,760.96	7,301,326.75
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.21	0.07
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.21	0.07

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：杨韬 主管会计工作负责人：陈富贵 会计机构负责人：卞其鑫

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	31,437,591.77	19,999,257.21
减：营业成本	十七、4	28,200,753.18	16,025,794.02
税金及附加		410,896.85	25,230.51
销售费用		1,527,882.04	1,302,804.05
管理费用		14,379,706.14	11,986,352.61
研发费用		4,035,287.48	3,970,469.89
财务费用		11,421,236.87	1,659,534.07
其中：利息费用		13,578,965.18	8,425,218.83
利息收入		2,306,484.27	6,978,876.59
加：其他收益		269,341.14	485,705.08
投资收益（损失以“—”号填列）	十七、5	-648,141.93	66,150,061.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,896,743.10	50,912,790.53

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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,232,448.80	-121,874.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		71,344.55	-2,640.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,613,178.23	51,540,323.69
加：营业外收入		0.76	
减：营业外支出		23,904.22	227.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-26,637,081.69	51,540,095.79
减：所得税费用		-4,208,792.46	26,099.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,428,289.23	51,513,996.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,428,289.23	51,513,996.33
（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		119,876.11	-1,380,954.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		119,876.11	-1,380,954.70
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		119,876.11	-1,380,954.70
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-22,308,413.12	50,133,041.63

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：杨韬 主管会计工作负责人：陈富贵 会计机构负责人：卞其鑫

### 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,710,726,136.45	8,419,736,848.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		90,655,486.51	490,815,236.44
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	286,834,812.89	542,114,897.69
经营活动现金流入小计		6,088,216,435.85	9,452,666,982.93
购买商品、接受劳务支付的现金		5,862,722,198.96	9,019,535,545.89
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			
支付给职工及为职工支付的现金		443,222,412.87	539,876,365.75
支付的各项税费		76,680,082.32	42,111,971.18

支付其他与经营活动有关的现金	七、78	290,039,768.34	768,389,610.56
经营活动现金流出小计		6,672,664,462.49	10,369,913,493.38
经营活动产生的现金流量净额		-584,448,026.64	-917,246,510.45
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		516,615,581.92	85,405.63
取得投资收益收到的现金		32,164,663.72	5,535,489.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		638,208.85	48,805,208.67
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		549,418,454.49	54,426,104.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,478,483.86	120,999,594.46
投资支付的现金		303,000,000.00	114,471,774.19
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		390,478,483.86	235,471,368.65
投资活动产生的现金流量净额		158,939,970.63	-181,045,264.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,352,971,424.71	2,285,708,362.18
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	55,621,180.11	100,724,578.96
筹资活动现金流入小计		2,408,592,604.82	2,386,432,941.14
偿还债务支付的现金		1,931,064,982.00	1,538,255,556.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,106,435.79	44,507,934.17
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		17,849,970.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	110,005,597.29	115,028,892.42
筹资活动现金流出小计		2,096,177,015.08	1,697,792,382.85
筹资活动产生的现金流量净额		312,415,589.74	688,640,558.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,283,537.28	7,682,175.61
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-107,808,928.99	-401,969,041.19

加：期初现金及现金等价物余额		1,223,581,163.00	1,987,397,928.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,115,772,234.01</b>	<b>1,585,428,887.59</b>

公司负责人：杨韬 主管会计工作负责人：陈富贵 会计机构负责人：卞其鑫

### 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,109,913.88	8,995,557.82
收到的税费返还			1,142,446.92
收到其他与经营活动有关的现金		13,593,043.16	26,984,466.54
经营活动现金流入小计		84,702,957.04	37,122,471.28
购买商品、接受劳务支付的现金		22,345,922.46	12,839,134.63
支付给职工及为职工支付的现金		11,593,707.19	11,909,791.40
支付的各项税费		1,688,724.55	404,773.98
支付其他与经营活动有关的现金		3,870,211.46	24,186,373.50
经营活动现金流出小计		39,498,565.66	49,340,073.51
经营活动产生的现金流量净额		45,204,391.38	-12,217,602.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		476,703,075.72	520,034,742.88
取得投资收益收到的现金		23,259,814.70	3,779,006.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		104,796.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		500,067,686.42	523,813,749.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		371,847.00	472,811.00
投资支付的现金		576,792,814.00	798,833,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		577,164,661.00	799,306,611.00
投资活动产生的现金流量净额		-77,096,974.58	-275,492,861.41

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		180,000,000.00	320,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		180,000,000.00	320,000,000.00
偿还债务支付的现金		217,500,000.00	210,111,050.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,748,215.19	8,282,629.73
支付其他与筹资活动有关的现金		1,807,028.99	2,720,229.33
筹资活动现金流出小计		233,055,244.18	221,113,909.27
筹资活动产生的现金流量净额		-53,055,244.18	98,886,090.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		15.38	14.04
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-84,947,812.00	-188,824,358.87
加：期初现金及现金等价物余额		392,231,846.75	1,061,609,803.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		307,284,034.75	872,785,444.45

公司负责人：杨韬 主管会计工作负责人：陈富贵 会计机构负责人：卞其鑫

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本（或股本）	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	592,988,082.00				2,262,388,040.53		230,253.82		55,005,362.11		-561,516,364.63		2,349,095,373.83	82,768,420.30	2,431,863,794.13
加：会计政策变更					599,196.45						1,557,003.48		2,156,199.93	3,709.42	2,159,909.35
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	592,988,082.00				2,262,987,236.98		230,253.82		55,005,362.11		-559,959,361.15		2,351,251,573.76	82,772,129.72	2,434,023,703.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,587,468.78				-123,769,132.07		-122,181,663.29	-16,544,209.04	-138,725,872.33
（一）综合收益总额							1,587,468.78				-123,769,132.07		-122,181,663.29	1,305,760.96	-120,875,902.33
（二）所有者投入															





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	592,988,082.00				2,262,987,236.98	1,817,722.60	55,005,362.11		-683,728,493.22		2,229,069,910.47	66,227,920.68	2,295,297,831.15	

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	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	592,988,082.00				2,513,029,651.55		-2,324,996.51		52,440,808.83		-246,021,387.83		2,910,112,158.04	577,510,197.44	3,487,622,355.48
加：会计政策变更											1,964,696.13		1,964,696.13	984,507.90	2,949,204.03
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	592,988,082.00				2,513,029,651.55		-2,324,996.51		52,440,808.83		-244,056,691.70		2,912,076,854.17	578,494,705.34	3,490,571,559.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,114,950.61				42,408,487.01		44,523,437.62	7,301,326.76	51,824,764.38
（一）综合收益总额							2,114,950.61				42,408,487.01		44,523,437.62	7,301,326.76	51,824,764.38
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有															

者投入 资本																				
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分 配																				
1. 提取 盈余公 积																				
2. 提取 一般风 险准备																				
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者 权益内 部结转																				
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)																				
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)																				
3. 盈余 公积弥 补亏损																				

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	592,988,082.00				2,513,029,651.55		-210,045.90		52,440,808.83		-201,648,204.69		2,956,600,291.79	585,796,032.10	3,542,396,323.89

公司负责人：杨韬 主管会计工作负责人：陈富贵 会计机构负责人：卞其鑫

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	592,988,082.00				2,501,287,561.01		3,050,242.27		55,005,362.11	236,275,182.62	3,388,606,430.01

加：会计政策变更										196,484.93	196,484.93
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	592,988,082.00				2,501,287,561.01		3,050,242.27		55,005,362.11	236,471,667.55	3,388,802,914.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							119,876.11			-22,428,289.23	-22,308,413.12
（一）综合收益总额							119,876.11			-22,428,289.23	-22,308,413.12
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	592,988,082.00				2,501,287,561.01		3,170,118.38		55,005,362.11	214,043,378.32	3,366,494,501.82

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	592,988,082.00				2,501,287,561.01		4,189,137.79		52,440,808.83	213,194,203.12	3,364,099,792.75
加：会计政策变更										93,262.32	93,262.32
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	592,988,082.00				2,501,287,561.01		4,189,137.79		52,440,808.83	213,287,465.44	3,364,193,055.07
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							-1,380,954.70			51,513,996.33	50,133,041.63
(一) 综合收益总额							-1,380,954.70			51,513,996.33	50,133,041.63
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配											
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	592,988,082.00				2,501,287,561.01		2,808,183.09		52,440,808.83	264,801,461.77	3,414,326,096.70

公司负责人：杨韬 主管会计工作负责人：陈富贵 会计机构负责人：卞其鑫

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

福建福日电子股份有限公司（以下简称福日电子、本公司或公司）是经福建省人民政府闽政体股（1998）09号文批准，由福建福日集团公司独家发起，以募集方式设立的股份有限公司。公司于1999年5月7日在福建省工商局注册登记。经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]41号文批准，公司于1999年4月19日向社会公众公开发行每股面值1.00元的人民币普通股（A股）7,000万股，并于同年5月14日在上海证券交易所挂牌上市交易，股票简称“福日电子”，股票代码“600203”。公司总股本25,640万股，其中发起人股18,640万股，社会公众股7,000万股。2006年度公司进行股权分置改革，股权分置改革完成后，公司的总股本为24,054.41万股。2009年8月24日公司股份实现全流通。

根据本公司2013年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]259号《关于核准福建福日电子股份有限公司非公开发行股票批复》文件核准，本公司非公开发行人民币普通股（A股）43,234,836股，每股面值1元，每股发行价格为6.43元。本次发行后，本公司的注册资本和股本从人民币240,544,100.00元增加到人民币283,778,936.00元。

根据本公司2014年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1433号《关于核准福建福日电子股份有限公司向福建省电子信息（集团）有限责任公司等发行股份购买资产的批复》文件的核准，本公司非公开发行人民币普通股（A股）96,501,809股购买相关资产，每股面值人民币1元，每股发行价8.29元。本次发行后，本公司的注册资本和股本从人民币283,778,936.00元增加到人民币380,280,745.00元。

根据本公司2015年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]3029号《关于核准福建福日电子股份有限公司非公开发行股票批复》文件核准，本公司非公开发行人民币普通股（A股）76,166,375股，每股面值1元，每股发行价格为8.58元。本次发行后，本公司的注册资本和实收资本（股本）从人民币380,280,745.00元增加到人民币456,447,120.00元。

根据本公司2020年第三次临时股东大会决议和2021年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]1168号《关于核准福建福日电子股份有限公司非公开发行股票批复》文件的核准，本公司非公开发行人民币普通股136,934,136股，每股面值1元，每股发行价格为7.69元。本次发行后，本公司的注册资本和实收资本（股本）从人民币456,447,120.00元增加到人民币592,988,082.00元。

公司营业执照统一社会信用代码：91350000705101389R，法人代表：杨韬，住所：福州开发区科技园区快安大道创新楼，经营范围：显示器件，发光二极管，照明灯具，电光源零件，通信终端设备，光伏设备及元器件，智能控制系统，电池，光学仪器，电视机，可视门铃对讲设备、大屏幕电子显示系统、公共信息自动服务系统，制冷、空调设备，幻灯及投影设备，家用厨房电器具，家用清洁卫生器具，气体、液体分离及纯净设备，燃气、太阳能及类似能源家用器具的研发、制造；显示器件项目工程设计服务；监控系统工程安装服务；电子与智能化工程、城市及道路照明工程、照明工程设计、建筑机电安装工程、电力工程设计、施工；高低压开关柜装配及销售、消防器材及自动化仪器仪表批发及零售；房屋租赁；节能技术推广服务；信息技术咨询服务；对外贸易；集成电路，半导体分立器件，机械设备，电子产品，五金产品，煤炭及制品，非金属矿及制品，金属及金属矿，建材，纺织、服装及家庭用品，燃料油，橡胶制品，家具的销售；通信设备修理；家用电器修理；软件开发；合同能源管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的母公司为福建福日集团有限公司，实际控制人为福建省电子信息（集团）有限责任公司。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

1. 本期的合并财务报表范围包括本公司及全部子公司，具体情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。



2. 本期合并财务报表范围变化详见本附注“八、合并范围的变更”。

#### 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为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末起至少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：

适用 不适用

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

##### 3. 营业周期

适用 不适用

公司以12个月作为一个营业周期。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

（2）非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（3）企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1、合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

#### (2) 处置子公司以及业务

##### A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

##### B. 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

2、合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### 1、外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的月初即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 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。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

## 2、外币财务报表的折算

(1) 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。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用年度平均汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用年度平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### 1、金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：

以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 2、金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、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。

公司在金融负债初始确认时，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，由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。其他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，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

除不符合终止确认条件的金融资产转移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、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产（确认新资产/负债）
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产，并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5、金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，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。

## 6、金融资产减值

### (1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期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，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

### (2) 已发生减值的金融资产

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

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### (3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

#### (4) 信用风险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，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：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。

#### (6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。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。

#### 7、财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

#### 8、金融资产和金融负债的抵销

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

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 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。

#### 9、权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
并表关联方组合	应收报表合并范围内的关联方款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之 10. 项金融工具中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处理。

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
组合一：应收利息	款项性质
组合二：应收股利	
组合三：应收其他款项	
组合四：应收并表关联方款项	应收报表合并范围内的关联方款项

### 15. 存货

√适用 □不适用

#### 1、存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

#### 2、存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用个别计价法及加权平均法核算。

#### 3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 4、低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

#### 5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法



期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

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

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

### 1、划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

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

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

### 2、持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之 10. 项金融工具的规定。

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之 10. 项金融工具的规定。

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

## 21. 长期股权投资

适用  不适用

### 1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权

证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 2、初始投资成本确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本溢价或股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A. 以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

## 3、后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算:能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算。采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益,不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算:对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资,除对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外,采用权益法核算。采用权益法核算时,公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整,并且将与公司对联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销,在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及

会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之 23. 项固定资产和 29. 项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

### (2). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20—35	5%	2.71%—4.75%
运输设备	年限平均法	5—10	5%	9.50%—19.00%
机器设备	年限平均法	5—10	5%	9.50%—19.00%
管理用具	年限平均法	3—5	5%	19.00%—31.67%
节能项目资产	年限平均法	按合同年限	/	/

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

## 24. 在建工程

适用  不适用

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完后再作调整。

## 25. 借款费用

适用  不适用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2、借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

#### 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### 26. 生物资产

适用 不适用

### 27. 油气资产

适用 不适用

### 28. 使用权资产

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

#### 1、使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

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

(3) 发生的初始直接费用；

(4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

#### 2、使用权资产的折旧方法及减值

(1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 本公司对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命

命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(3) 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之 30. 项长期资产减值。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用  不适用

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命情况如下：

类别	使用寿命
土地使用权	50年
计算机软件	3-10年
专利及著作权	3-10年
商标	10年
特权使用权	合同约定的受益年限

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之 30. 项长期资产减值。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用  不适用

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。研究开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (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，应当证明其有用性；

(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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

### 30. 长期资产减值

适用  不适用

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

适用  不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用  不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬的会计处理方法：

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

**(2)、离职后福利的会计处理方法**√适用 不适用

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

**1、设定提存计划**

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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。

**2、设定受益计划**

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**√适用 不适用

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**√适用 不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。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，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照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。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

**34. 租赁负债**√适用 不适用

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

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



本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 35. 预计负债

√适用 □不适用

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

### 36. 股份支付

√适用 □不适用

#### 1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的分及及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利

利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

##### 1、收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品。

##### 2、与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

### (1) 产品销售收入

公司在商品货权已转移并取得货物转移凭据后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入。

根据货权转移方式的不同，客户在公司自有仓库或指定第三方仓库提货的，货权转移凭证为出库单、提货单；负责运输至客户指定仓库或工厂交货的，货权转移凭证为收货确认单；出口货物以出口报关日期为货权转移时点。

### (2) EPC 总承包模式下的工程项目收入

EPC 总承包模式下的工程项目按照履约进度确认收入。同时满足下列条件后确认收入：A、收入的金额能够可靠地计量；B、工程款已收到或款项预计可以收回；C、工程的履约进度能够可靠地确定，本公司 EPC 总承包模式下的工程项目的履约进度根据合同约定由本公司、客户、工程监理等各方共同确认；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。工程收入确认时点，根据工程预计总成本和工程履约进度确认成本金额结转入营业成本。

### (3) 服务收入

对服务合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务。属于在某一时刻履行的履约义务，在项目验收或根据协议合同约定的其他条件达到时确认收入。属于在某一时段内履行的履约义务，按照产出法确定提供服务的履约进度，根据履约进度确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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应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。

## 40. 政府补助

适用 不适用

### 1、政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3、政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4、政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1、递延所得税资产的确认

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

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2、递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

所得税的抵销：

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

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

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 1、租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

(1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

(2) 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### 2、租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### 3、作为承租人

##### (1) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之 28. 项使用权资产。

##### (2) 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第 34. 项租赁负债。

##### (3) 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

##### (4) 租赁变更

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

A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### (5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### 4、作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

##### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之 10. 项金融工具。

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。

##### 售后租回交易

本公司按照本会计政策之 38. 项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### (1) 作为承租人

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

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

##### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

##### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

##### 1、回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

## 2、套期会计

### （1）套期会计方法及套期工具

套期会计方法是指公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

套期工具是指公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。被套期项目是指公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。

对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：

- A. 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；
  - B. 在套期开始时，公司已正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；
  - C. 套期关系符合套期有效性的要求，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。
- 套期同时满足下列条件时，本公司认定其符合有效性要求：

（A）被套期项目和套期工具之间存在经济关系，且该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；

（B）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；

（C）套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

### （2）套期会计确认和计量

套期会计分为公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期套期。

#### A. 公允价值套期具体会计处理：

（A）套期工具产生的利得或损失计入当期损益；

（B）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

#### B. 现金流量套期具体会计处理：

（A）套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

a. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

b. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

（B）套期工具产生的利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。公司按照下列规定对现金流量套期储备进行后续处理：

a. 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额；

b. 对于不属于上述 a. 涉及的现金流量套期，公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益；

c. 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### C. 境外经营净投资套期具体会计处理：

（A）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，计入其他综合收益；全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失相应转出，计入当期损益。

(B) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

公司对套期关系作出再平衡的，在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失立即计入当期损益。同时，更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，并相应更新套期关系的书面文件。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；公司减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

### 3、附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

### 4、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2022年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)(以下简称“解释第16号”)，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容自2023年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明

其他说明：

财政部于2022年11月30日发布了解释第16号，本公司自2023年1月1日起施行“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”的内容。

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：

解释16号明确了对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易)，不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自2023年1月1日起施行，累积影响数调整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。



本公司执行解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、11%、10%、9%、6%、3%、0%
城市维护建设税	应交增值税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
迈锐美国 (联邦所得税)	21
迈锐美国 (加州 CA 所得税)	8.84
迈锐欧洲 (企业所得税)	20
香港旗开 (利得税)	16.50

### 2. 税收优惠

适用 不适用

#### 1、增值税

(1) 本公司生产的出口商品销售适用“免、抵、退”政策。

(2) 依据财政部、国家税务总局共同发布的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。子公司北京讯通安添通讯科技有限公司“ONTIM 手机平台系统软件 V3.0”经北京市朝阳区国家税务局朝国税软字[201709290]号税务事项通知书确认享受增值税即征即退的政策；“ONTIM 手机平台系统软件 V4.0”经北京市朝阳区税务局税软字[201905090]号税务事项通知书确认享受增值税即征即退政策。2019 年 5 月子公司优利麦克“优利麦克 TW801 手机软件”取得软件产品证书，享受增值税即征即退政策。

#### 2、所得税

(1) 子公司源磊科技于 2021 年 12 月 23 日取得证书编号为 GR202144203890 高新技术企业证书，并在深圳市国家税务局备案，享受税收优惠的期间为 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日。本报告期内按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 子公司北京安添于 2022 年 11 月 2 日取得证书编号为 GR202211002257 的高新技术企业证书，享受税收优惠的期间为 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日。本报告期内按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 子公司迅锐通信于 2022 年 12 月 14 日取得证书编号为 GR202244202879 的高新技术企业证书，享受税收优惠的期间为 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日。本报告期内按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(4) 子公司深圳旗开于 2020 年 12 月 11 日取得证书编号为 GR202044203100 的高新技术企业证书，享受税收优惠的期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日。本报告期内按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(5) 子公司迈锐光电于 2022 年 12 月 14 日取得证书编号为 GR202244200530 的高新技术企业证书，享受税收优惠的期间为 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日。本报告期内按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(6) 子公司福日照明原取得的证书编号为 GR201935000612 的高新技术企业证书已于 2021 年 12 月 31 日到期，子公司已重新办理高新技术企业认定申报，目前全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2023 年 1 月 6 日对福建省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业备案名单予以公告。本报告期内暂按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(7) 子公司优利麦克于 2022 年 12 月 14 日取得证书编号为 GR202244200611 的高新技术企业证书，享受税收优惠的期间为 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日。本报告期内按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(8) 子公司西安中诺于 2022 年 11 月 4 日取得证书编号为 GR202261002162 的高新技术企业证书，享受税收优惠的期间为 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日。本报告期内按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(9) 子公司惠州迈锐于 2021 年 12 月 31 日取得证书编号为 GR202144015220 的高新技术企业证书，享受税收优惠的期间为 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日。本报告期内按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(10) 根据香港税例，香港有限公司的离岸收入可以从利得税豁免。香港有限公司所经营的业务，均非在香港境内进行，公司可以向税务局申请豁免离岸所得税。一经批准，所有离岸收入均不需支付香港的利得税。子公司香港伟迪、香港以诺享受离岸收入利得税豁免。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	291,669.13	485,850.65
银行存款	1,112,788,567.98	1,219,767,444.92
其他货币资金	247,118,199.71	326,340,040.19
合计	1,360,198,436.82	1,546,593,335.76
其中：存放在境外的款项总额	37,424,544.08	135,003,514.27
存放财务公司存款		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	244,426,202.81	323,012,172.76

其他说明：

无

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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	53,000,000.00	10,090,540.00

其中：		
衍生金融资产	53,000,000.00	10,090,540.00
合计	53,000,000.00	10,090,540.00

其他说明：

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	1,140,000.00	7,308,115.98
合计	1,140,000.00	7,308,115.98

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (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票据

适用 不适用

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,200,000	100	60,000	5	1,140,000	7,652,642.40	100	344,526.42	4.5	7,308,115.98
其中：										
银行承兑票据										
商业承兑票据	1,200,000	100	60,000	5	1,140,000	7,652,642.40	100	344,526.42	4.5	7,308,115.98
合计	1,200,000	/	60,000	/	1,140,000	7,652,642.40	/	344,526.42	/	7,308,115.98

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
商业承兑票据	344,526.42	60,000.00	344,526.42		60,000.00
合计	344,526.42	60,000.00	344,526.42		60,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内（含 1 年）	1,692,532,362.78
1 年以内小计	1,692,532,362.78
1 至 2 年	141,663,485.68
2 至 3 年	7,073,151.33
3 年以上	132,415,971.07
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	1,973,684,970.86
减：坏账准备	229,684,297.31
应收账款账面价值	1,744,000,673.55

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	187,216,203.24	9.49	102,547,331.76	54.77	84,668,871.48	169,597,847.27	6.77	99,882,404.11	58.89	69,715,443.16
其中：										

按组合计提坏账准备	1,786,468,767.62	90.51	127,136,965.55	7.12	1,659,331,802.07	2,336,167,621.04	93.23	137,718,851.05	5.90	2,198,448,769.99
其中：										
账龄组合	1,786,468,767.62	90.51	127,136,965.55	7.12	1,659,331,802.07	2,336,167,621.04	93.23	137,718,851.05	5.90	2,198,448,769.99
其他组合										
合计	1,973,684,970.86	/	229,684,297.31	/	1,744,000,673.55	2,505,765,468.31	/	237,601,255.16	/	2,268,164,213.15

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
慈溪市博远光电科技有限公司	414,425.90	414,425.90	100.00	胜诉，收回可能性低
上虞市日峰照明电器有限公司	519,023.18	519,023.18	100.00	胜诉，收回可能性低
奥其斯科技股份有限公司	868,720.00	868,720.00	100.00	胜诉，收回可能性低
北京锤子数码科技有限公司	17,204,943.17	17,204,943.17	100.00	经营情况恶化，扣减预计收回款项金额后全额计提
芜湖市兴飞通讯技术有限公司	37,604,640.69	37,604,640.69	100.00	经营情况恶化，已提交仲裁
VOTO GLOBAL (HK) LIMITED	3,777,821.51	3,777,821.51	100.00	扣减预计可收回金额后全额计提
MMAX COMMUNICATIONS, INC.	94,785,286.24	37,914,114.50	40.00	扣减预计可收回金额后全额计提
中建三局集团有限公司开元滨江阳光项目 5#地块办公区等工程项目	16,871,936.59	1,687,193.66	10.00	起诉后达成和解分期归还，扣除预计可收回金额后全额计提
白云机场三期扩建工程周边临空经济产业园区基础设施一期工程施工总承包工程	4,635,470.49	1,158,867.62	25.00	起诉后达成和解分期归还，扣除预计可收回金额后全额计提
河南艾蒙光电科技有限公司	701,508.20	150,000.00	21.38	对方交易违约，扣减预计收回款项金额后全额计提
合肥市欧曼电子科技有限公司	779,200.00	150,000.00	19.25	对方交易违约，扣减预计收回款项金额后全额计提
中海神州半岛项目 D11 地块 C01 地块二期 H07 地块一期一区总承包工程项目	990,769.42	247,692.36	25.00	起诉后达成和解分期归还，扣除预计可收回金额后全额计提
中铁十局集团江苏盐城大丰站项目	692,884.85	112,931.87	16.30	起诉后达成和解分期归还，扣除预计可收回金额后全额计提
郁金香广告传播（上海）有限公司	7,369,573.00	736,957.30	10.00	起诉后扣减预计可收回金额后计提
合计	187,216,203.24	102,547,331.76	54.77	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,667,109,724.27	42,107,463.90	2.53
1-2 年 (含 2 年)	40,259,495.40	8,051,899.10	20
2-3 年 (含 3 年)	7,073,151.33	4,951,205.93	70
3 年以上	72,026,396.62	72,026,396.62	100
合计	1,786,468,767.62	127,136,965.55	7.12

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	99,882,404.11	4,243,642.81	3,085,805.52		1,507,090.36	102,547,331.76
按组合计提坏账准备	137,718,851.05	-9,364,101.23		1,644,606.32	426,822.05	127,136,965.55
合计	237,601,255.16	-5,120,458.42	3,085,805.52	1,644,606.32	1,933,912.41	229,684,297.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
中铁三局集团有限公司沪苏湖 2 包	940,441.34	现金
中铁十二局集团有限公司十二局湖杭项目一分部	966,994.57	现金
中铁十二局集团有限公司十二局湖杭项目三分部	549,154.49	现金
中铁十二局集团有限公司十二局湖杭项目五分部	629,215.12	现金
合计	3,085,805.52	/

其他说明：

无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,644,606.32

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
蓝田县宏辉购物有限公司	货款	231,212.50	按调解协议核销尾款	子公司高管会	否
厦门市华软科技有限公司	货款	469,450.17	质量问题未能收回货款	子公司高管会	否

烟台航天智山科技信息有限公司	货款	415,800.00	诉讼败诉未能收回货款	子公司高管会	否
象山半球国际贸易有限公司	货款	384,545.00	客户破产已无财产可执行	子公司高管会	否
合计	/	1,501,007.67	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	应收账款期末余额(元)	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额(元)
摩托罗拉(武汉)移动技术通信有限公司	185,203,183.00	9.38	1,852,031.83
华为终端有限公司	176,031,550.80	8.92	1,760,315.52
SCHOK LLC	174,806,708.60	8.86	2,906,735.94
MMAX COMMUNICATIONS, INC.	94,785,286.24	4.80	37,914,114.50
中铁二十四局集团有限公司	83,534,554.64	4.23	4,176,727.73
合计	714,361,283.28	36.19	48,609,925.52

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,865,217.00	13,535,903.83
其他票据	1,693,717.47	34,192,384.27
合计	22,558,934.47	47,728,288.10
减：坏账准备		
应收款项融资账面价值	22,558,934.47	47,728,288.10

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**7、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	248,553,591.90	93.52	197,379,511.58	83.48
1 至 2 年	5,939,694.23	2.23	37,573,627.99	15.89
2 至 3 年	11,273,539.52	4.25	1,470,443.10	0.62
3 年以上			25,302.70	0.01
合计	265,766,825.65	100.00	236,448,885.37	100.00

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：

账龄超过 1 年的预付款项主要系子公司福日科技及中诺通讯尚未结算的货款。

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
四川乐盟智联科技有限公司	58,619,719.20	22.06
泉州加来盟体育科技有限公司	48,031,600.88	18.07
华为终端有限公司	29,432,623.30	11.07
昆山国显光电有限公司	27,143,306.25	10.21
浙江浩昌建材实业有限公司	16,528,362.94	6.22
合计	179,755,612.57	67.63

其他说明

□适用 √不适用

**8、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,422,359.35	52,994,420.65
合计	35,422,359.35	52,994,420.65

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用



## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

□适用 √不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

□适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内（含 1 年）	23,532,270.01
1 年以内小计	23,532,270.01
1 至 2 年	13,324,469.06
2 至 3 年	6,427,208.28
3 年以上	15,213,928.44
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	58,497,875.79
减：坏账准备	23,075,516.44
其他应收款账面价值	35,422,359.35

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金（经营性）	30,246,650.03	54,438,537.43
备用金及预支工作款	581,912.24	505,863.75
员工个人借款	1,070,497.26	371,108.01
预付货款转入	2,830,445.21	3,028,015.85
其他往来款	322,926.69	4,299,950.74
代垫款	4,575,616.35	4,706,865.43
应收华兴证券国债款	9,210,226.00	9,210,226.00
其他	9,659,602.01	5,731,245.23
合计	58,497,875.79	82,291,812.44

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,046,452.20		28,250,939.59	29,297,391.79
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	84,309.03		-74,584.42	9,724.61
本期转回	5,004,814.08		852,436.07	5,857,250.15
本期转销			85,000.00	85,000.00
本期核销			290,598.29	290,598.29
其他变动	-1,342.30		2,590.78	1,248.48
2023年6月30日余额	-3,875,395.15		26,950,911.59	23,075,516.44

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	9,550,226.00					9,550,226.00
按组合计提坏账准备	19,747,165.79	9,724.61	5,857,250.15	375,598.29	1,248.48	13,525,290.44
合计	29,297,391.79	9,724.61	5,857,250.15	375,598.29	1,248.48	23,075,516.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	375,598.29

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
福建华兴财政证券有限公司	应收华兴证券国债款	9,210,226.00	5年以上	15.74	9,210,226.00
中国移动通信集团终端有限公司	押金、保证金	6,500,000.00	6个月以内、1-2年	11.11	559,000.00
中铁一局集团有限公司沪苏湖铁路站前VII标项目经理部	押金、保证金	6,359,231.18	1-2年、2-3年	10.87	2,190,721.24
东莞市胜远实业投资有限公司	押金、保证金	4,149,124.02	1年以内	7.09	207,456.20
深圳市龙华区政府物业管理中心（龙华区财政局）	押金、保证金	2,405,621.27	2-3年	4.11	1,683,934.89
合计	/	28,624,202.47	/	48.93	13,851,338.33

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	820,088,470.98	127,572,404.65	692,516,066.33	838,310,553.25	118,977,812.43	719,332,740.82
在产品	194,944,074.01	34,198,440.81	160,745,633.20	217,284,805.18	33,836,811.20	183,447,993.98
库存商品	467,923,597.80	70,127,191.28	397,796,406.52	393,114,999.35	67,947,121.36	325,167,877.99
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	201,333,982.10	28,443,134.42	172,890,847.68	194,679,220.49	27,713,360.62	166,965,859.87
发出商品	120,942,924.67	3,772,935.62	117,169,989.05	45,007,340.75	3,894,664.64	41,112,676.11
合计	1,805,233,049.56	264,114,106.78	1,541,118,942.78	1,688,396,919.02	252,369,770.25	1,436,027,148.77

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	118,977,812.43	21,602,547.07		12,361,361.55	646,593.30	127,572,404.65
在产品	33,836,811.20	1,875,623.97		1,515,803.72	-1,809.36	34,198,440.81
库存商品	67,947,121.36	6,943,940.07		4,759,158.44	4,711.71	70,127,191.28
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	27,713,360.62	1,019,255.66		289,481.86		28,443,134.42
发出商品	3,894,664.64	-121,729.01			0.01	3,772,935.62
合计	252,369,770.25	31,319,637.76		18,925,805.57	649,495.66	264,114,106.78

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期定期存单	425,693,382.59	412,092,278.01
一年内到期的分期收款销售商品	6,966,298.02	6,891,667.16
一年内到期的应收融资租赁款	6,943,469.86	6,785,890.98
合计	439,603,150.47	425,769,836.15

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵税额（含待认证、待抵扣进项）	90,048,104.24	76,009,928.51
预缴所得税	3,303,355.17	3,208,742.80
应收出口退税	4,024,168.61	6,324,756.36
待摊费用	27,351,262.30	19,576,413.75
定期存款	45,465,998.25	55,865,096.49
合计	170,192,888.57	160,984,937.91

其他说明：

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	82,536,908.68		82,536,908.68	86,087,212.19		86,087,212.19	
其中：未实现融资收益	20,250,490.58		20,250,490.58	18,245,089.90		18,245,089.90	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计	82,536,908.68		82,536,908.68	86,087,212.19		86,087,212.19	/

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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											
福建省福诺创业投资合伙企业（有限合伙）	213,060,410.02			-15,792,908.00			22,796,372.62			174,471,129.40	
福州市鼓楼福锐星光创业投资合伙企业（有限合伙）	14,490,399.21			-289.10			292,899.21			14,197,210.90	
小计	227,550,809.23			-15,793,197.10			23,089,271.83			188,668,340.30	
二、联营企业											
苏州华业纳星创业投资合伙企业（有限合伙）	39,880,568.82			-209,631.37						39,670,937.45	
小计	39,880,568.82			-209,631.37						39,670,937.45	
合计	267,431,378.05			-16,002,828.47			23,089,271.83			228,339,277.75	

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
国泰君安投资管理股份有限公司	24,048,012.97	23,888,178.16
合计	24,048,012.97	23,888,178.16

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	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
国泰君安投资管理股份有限公司		4,226,824.51				

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				0
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
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				
(2) 其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值				
2. 期初账面价值				

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	935,491,917.71	981,135,041.05
固定资产清理		
合计	935,491,917.71	981,135,041.05

其他说明:

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	节能项目资产	机器设备	运输工具	管理用具	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	503,549,524.57	66,492,067.20	794,369,534.62	13,550,160.11	178,378,967.70	1,556,340,254.20
2. 本期增加金额		4,673,899.67	2,974,196.19	19,343.38	3,107,899.58	10,775,338.82
(1) 购置			2,172,472.29	19,343.38	3,107,899.58	5,299,715.25
(2) 在建工程转入		4,673,899.67	801,723.90			5,475,623.57
3. 本期减少金额	8,634.27	627,504.03	17,039,736.40	2,279,199.88	317,459.62	20,272,534.20
(1) 处置或报废	8,634.27	627,504.03	17,039,736.40	2,279,199.88	311,330.41	20,266,404.99
(2) 处置子公司减少					6,129.21	6,129.21
4. 期末余额	503,540,890.30	70,538,462.84	780,303,994.41	11,290,303.61	181,169,407.66	1,546,843,058.82
二、累计折旧						
1. 期初余额	57,491,396.07	27,083,598.18	343,266,080.90	10,814,803.27	129,490,989.77	568,146,868.19
2. 本期增加金额	6,457,634.01	3,268,133.74	34,031,356.12	364,089.84	11,730,455.30	55,851,669.01
(1) 计提	6,457,634.01	3,268,133.74	34,031,356.12	364,089.84	11,730,455.30	55,851,669.01
3. 本期减少金额	8,202.56	627,504.03	14,897,483.17	2,069,526.97	289,654.21	17,892,370.94



(1) 处置或报废	8,202.56	627,504.03	14,897,483.17	2,069,526.97	283,525.00	17,886,241.73
(2) 处置子公司减少					6,129.21	6,129.21
4. 期末余额	63,940,827.52	29,724,227.89	362,399,953.85	9,109,366.14	140,931,790.86	606,106,166.26
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初余额		1,615,296.06	5,295,378.82	28,843.32	118,826.76	7,058,344.96
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额			1,813,370.11			1,813,370.11
(1) 处置或报废			1,813,370.11			1,813,370.11
4. 期末余额		1,615,296.06	3,482,008.71	28,843.32	118,826.76	5,244,974.85
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	439,600,062.78	39,198,938.89	414,422,031.85	2,152,094.15	40,118,790.04	935,491,917.71
2. 期初账面价值	446,058,128.50	37,793,172.96	445,808,074.90	2,706,513.52	48,769,151.17	981,135,041.05

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	11,916,574.72	2,323,207.78	640,921.65	8,952,445.29	
管理用具	3,681,237.83	2,064,112.74	95,646.30	1,521,478.79	
合计	15,597,812.55	4,387,320.52	736,567.95	10,473,924.08	

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**

□适用 √不适用

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	232,001,502.58	办理中

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,170,163.78	7,834,095.09
工程物资		
合计	3,170,163.78	7,834,095.09

其他说明：

无

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
两融-管理信息化系统	40,625.01		40,625.01	40,625.01		40,625.01
待安装设备	3,129,538.77		3,129,538.77	1,284,457.77		1,284,457.77
南国风光伏				182,822.22	182,822.22	
市政 EMC				3,821,675.56		3,821,675.56
以诺 2 号厂房						
软件				1,727,008.84		1,727,008.84
车间改造				960,327.91		960,327.91
办公楼装修						
合计	3,170,163.78		3,170,163.78	8,016,917.31	182,822.22	7,834,095.09

#### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

#### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 工程物资

适用 不适用

### 23、生产性生物资产

#### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

#### (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 24、油气资产

适用 不适用

### 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	206,628,083.22	2,709,020.90	209,337,104.12

2. 本期增加金额	1,278,762.41		1,278,762.41
(1) 租入	1,278,762.41		1,278,762.41
3. 本期减少金额	53,775,394.90	2,709,020.90	56,484,415.80
(1) 合同到期	12,873,878.39	1,800,893.55	14,674,771.94
(2) 退租	40,901,516.51	908,127.35	41,809,643.86
4. 期末余额	154,131,450.73		154,131,450.73
<b>二、累计折旧</b>			
1. 期初余额	82,322,346.31	1,846,596.71	84,168,943.02
2. 本期增加金额	19,658,821.88	312,043.99	19,970,865.87
(1) 计提	19,658,821.88	312,043.99	19,970,865.87
3. 本期减少金额	29,402,716.90	2,158,640.70	31,561,357.60
(1) 合同到期	12,465,208.89	1,800,893.57	14,266,102.46
(2) 退租	16,937,508.01	357,747.13	17,295,255.14
4. 期末余额	72,578,451.29		72,578,451.29
<b>三、减值准备</b>			
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			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	81,552,999.44		81,552,999.44
2. 期初账面价值	124,305,736.91	862,424.19	125,168,161.10

其他说明：

无

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	商标	特许使用权	合计
<b>一、账面原值</b>						
1. 期初余额	56,180,695.96	121,269,408.12	457,044,223.32	74,992,000.00	3,482,900.00	712,969,227.40
2. 本期增加金额		2,188,309.38	6,647,702.48			8,836,011.86
(1) 购置		2,188,309.38	6,647,702.48			8,836,011.86
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

4. 期末余额	56,180,695.96	123,457,717.50	463,691,925.80	74,992,000.00	3,482,900.00	721,805,239.26
二、累计摊销						
1. 期初余额	11,414,200.45	70,634,005.00	287,943,396.84	55,155,865.29	3,373,963.99	428,521,431.57
2. 本期增加金额	569,491.58	13,142,948.92	21,364,929.76		108,936.01	35,186,306.27
(1) 计提	569,491.58	13,142,948.92	21,364,929.76		108,936.01	35,186,306.27
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	11,983,692.03	83,776,953.92	309,308,326.60	55,155,865.29	3,482,900.00	463,707,737.84
三、减值准备						
1. 期初余额		22,222.25	690,000.00	19,836,134.71		20,548,356.96
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		22,222.25	690,000.00	19,836,134.71		20,548,356.96
四、账面价值						
1. 期末账面价值	44,197,003.93	39,658,541.33	153,693,599.20			237,549,144.46
2. 期初账面价值	44,766,495.51	50,613,180.87	168,410,826.48		108,936.01	263,899,438.87

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 62.82%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
CNCE WEB ROM 管理软件系统 V1.0	1,169,703.25	1,682,032.79		2,851,736.04		

CNCE CPE 远程协议管理软件系统 V1.0	868,586.72	2,927,379.72		3,795,966.44		
CNCE 智能影像手机平台系统软件 V1.0	4,244,056.27	7,962,534.98				12,206,591.25
CNCE 智能管控手机质量系统软件 V1.0		2,748,207.56				2,748,207.56
CNCE 安全手机平台系统软件 V1.0		1,772,282.07				1,772,282.07
OnTim-相机特效应用软件 V1.0	902,355.14	122,447.11				1,024,802.25
OnTim-视频监控应用软件 V1.0	549,644.03	358,856.48				908,500.51
OnTim-5G 网络数字通讯移动终端系统软件 V1.0	978,623.47	4,154,824.67				5,133,448.14
ONTIM-系统优化应用软件 V1.0	245,098.64	762,200.19				1,007,298.83
ONTIM-锁屏定制应用软件 V1.0	225,945.88	844,657.09				1,070,602.97
ONTIM-随身词典应用软件 V1.0	356,984.73	701,878.13				1,058,862.86
ONTIM-配置测试应用软件 V1.0	293,516.12	642,571.20				936,087.32
ONTIM-AI 相机移动终端系统软件 V1.0	322,676.29	5,219,222.81				5,541,899.10
OnTim-项目管理系统软件 V1.0		1,770,110.47	190,986.01		190,986.01	1,770,110.47
OnTim-信息化办公系统软件 V1.0		1,618,952.20	91,428.79		91,428.79	1,618,952.20
OnTim-小说阅读应用软件 V1.0		451,632.32	143,059.89		143,059.89	451,632.32
OnTim-按键助手应用软件 V1.0			158,121.65		158,121.65	
合计	10,157,190.54	33,739,789.79	583,596.34	6,647,702.48	583,596.34	37,249,277.85

其他说明：

无

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
福建省蓝图节能投资有限公司	1,058,242.88			1,058,242.88

武汉蓝图兴业节能服务有限公司	353,311.69			353,311.69
深圳市迈锐光电有限公司	104,690,879.22			104,690,879.22
福建福日友好环境科技有限公司	2,097,849.68			2,097,849.68
深圳市源磊科技有限公司	29,267,773.00			29,267,773.00
深圳市中诺通讯有限公司	420,277,329.62			420,277,329.62
深圳市迅锐通信有限公司	105,929,215.34			105,929,215.34
深圳市优利麦克科技开发有限公司	66,172,099.77			66,172,099.77
合计	729,846,701.20			729,846,701.20

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
福建省蓝图节能投资有限公司	1,058,242.88			1,058,242.88
武汉蓝图兴业节能服务有限公司	353,311.69			353,311.69
深圳市迈锐光电有限公司	104,690,879.22			104,690,879.22
福建福日友好环境科技有限公司	2,097,849.68			2,097,849.68
深圳市源磊科技有限公司	29,267,773.00			29,267,773.00
深圳市中诺通讯有限公司	107,540,000.00			107,540,000.00
合计	245,008,056.47			245,008,056.47

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

√适用 □不适用

商誉账面净值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	期末余额	期初余额
深圳市中诺通讯股份有限公司	312,737,329.62	312,737,329.62
深圳市迅锐通信有限公司	105,929,215.34	105,929,215.34
深圳市优利麦克科技开发有限公司	66,172,099.77	66,172,099.77
合计	484,838,644.73	484,838,644.73

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

装修费	87,815,822.64	27,551,882.21	10,559,469.37	2,201,796.31	102,606,439.17
模具费用摊销	3,454,231.35	3,249,333.02	2,157,315.84		4,546,248.53
螺洲大桥仓库改造	314,886.07		99,437.70		215,448.37
其他	4,262,306.33	2,203,819.17	1,510,537.60		4,955,587.90
合计	95,847,246.39	33,005,034.40	14,326,760.51	2,201,796.31	112,323,723.97

其他说明：

无

### 30、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	334,055,722.55	69,118,696.29	327,132,010.70	67,973,073.22
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
职工薪酬	23,761,805.88	4,212,513.78	25,126,137.34	4,429,736.95
未弥补亏损	292,252,723.27	69,848,224.97	277,329,020.57	67,737,308.62
预提费用	708,617.80	177,154.45	851,888.90	212,972.23
合并抵销未实现损益	10,882,947.44	1,951,676.84	12,196,075.61	2,166,557.12
预计负债	4,995,566.37	756,438.56	4,823,244.93	723,486.74
租赁	22,269,002.02	9,155,892.63	18,542,626.66	10,702,563.02
合计	688,926,385.33	155,220,597.52	666,001,004.71	153,945,697.90

#### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			90,540.00	22,635.00
其他权益工具公允价值变动	4,226,824.51	1,056,706.13	4,066,989.70	1,016,747.43
被收购子公司的评估增值	12,807,539.34	3,201,884.75	13,057,654.92	3,264,413.64
境外子公司所得税率差	30,185,462.33	4,527,819.35	13,985,369.07	2,097,805.36
内部票据贴现待摊费用	15,298,996.12	3,824,749.03	11,893,907.06	2,973,476.77
定期存单利息	74,265,139.16	18,566,284.79	21,375,224.40	5,343,806.10
合伙企业投资收益	21,375,224.40	5,343,806.10	113,278,651.31	28,319,662.82
租赁	14,838,789.61	7,101,841.35	16,475,680.86	8,542,653.67
合计	172,997,975.47	43,623,091.50	194,224,017.32	51,581,200.79

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	35,077,400.65	120,143,196.87	42,972,981.05	110,972,716.85
递延所得税负债	35,077,400.65	8,545,690.85	42,972,981.05	8,608,219.74

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	353,595,214.38	322,048,231.44
可抵扣亏损	1,242,954,057.67	1,385,678,905.67
合计	1,596,549,272.05	1,707,727,137.11

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年到期		134,998,304.25	
2024 年到期	63,820,150.78	62,569,176.74	
2025 年到期	51,113,484.20	51,017,670.20	
2026 年到期	308,330,506.22	308,332,803.70	
2027 年到期	323,415,903.40	313,421,408.11	
2028 年到期	82,147,151.52	18,329,435.42	
2029 年到期	31,942,637.50	31,942,637.50	
2030 年到期	12,947,611.20	14,450,535.23	
2031 年到期	56,203,142.24	65,768,412.88	
2032 年到期	224,732,961.95	226,639,226.64	
2033 年到期	88,300,508.66		
合计	1,242,954,057.67	1,227,469,610.67	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程设备款	30,000.00		30,000.00	3,766,923.30		3,766,923.30
预付房屋款	800,838.00		800,838.00	800,838.00		800,838.00



无形资产预付款				60,000.00		60,000.00
长期定期存单	30,000,000.00		30,000,000.00	304,741,257.53		304,741,257.53
增值税留抵税额						
节能项目债权资产	180,680,991.06	171,996,463.09	8,684,527.97	183,996,463.09	171,996,463.09	12,000,000.00
合计	211,511,829.06	171,996,463.09	39,515,365.97	493,365,481.92	171,996,463.09	321,369,018.83

其他说明：

无

## 32、短期借款

### (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,413,300,000.00	1,133,054,236.11
抵押借款	245,542,212.23	176,721,939.70
保证借款	538,315,301.59	454,507,802.77
信用借款	140,057,569.44	240,275,916.68
合计	2,337,215,083.26	2,004,559,895.26

短期借款分类的说明：

1、质押借款期末数 1,413,300,000.00 元，其中：

A. 质押借款中 300,000,000.00 元系本公司集团内以银行承兑汇票结算并贴现的未到期金额，以大额存单质押；

B. 质押借款中 125,000,000.00 元系本公司集团内以银行承兑汇票结算并贴现的未到期金额，质押一定比例保证金，同时由福建福日电子股份有限公司提供连带责任保证；

C. 质押借款中 472,200,000.00 元系本公司集团内以信用证结算并贴现的未到期金额，质押一定比例保证金，同时由福建福日电子股份有限公司提供连带责任保证；

D. 质押借款中 336,000,000.00 元系本公司集团内以信用证结算并贴现的未到期金额，质押借款中 100,018,888.89 元系本公司的流动贷款，都以应收联通华盛通信有限公司、中国移动通信集团终端有限公司未来两年到期的全部应收账款质押，同时由福建福日电子股份有限公司和子公司广东以诺提供担保；

E. 质押借款中 80,081,111.11 元系本公司集团内以应收北京得特创新科技有限公司的全部应收账款质押，同时由福建福日电子股份有限公司提供担保。

2、抵押借款期末数 245,542,212.23 元，其中：

A. 抵押借款中 35,547,044.21 元系惠州迈锐以证号为粤（2021）惠州市不动产权第 5040539 号质押给银行作为借款之抵押担保；

B. 抵押借款中 99,995,168.02 元系广东以诺房地产抵押，同时由福建福日电子股份有限公司提供连带责任担保；

C. 抵押借款中 110,000,000.00 元系本公司集团内以信用证结算并贴现的未到期金额，子公司广东以诺房地产抵押，同时由福建福日电子股份有限公司提供连带责任担保；

3、保证借款期末数 538,315,301.59 元，其中：

A. 保证借款中 60,000,000.00 元系本公司集团内以信用证结算并贴现的未到期金额，同时由福建福日电子股份有限公司提供连带责任保证；

B. 保证借款中 46,377,022.97 元系本公司集团内以商业承兑汇票结算并贴现的未到期金额，同时由福建福日电子股份有限公司提供担保；

C. 保证借款中 431,938,278.62 元系由福建福日电子股份有限公司提供担保；

4、信用借款期末数 140,057,569.44 元其中：

A. 信用借款中 110,057,569.44 元系福建福日电子股份有限公司信用借款；

B. 信用借款中 30,000,000.00 元系福建福日实业发展有限公司信用借款。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 33、交易性金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债				
其中：				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				71,036.00
其中：				
衍生金融负债				71,036.00
合计				71,036.00

其他说明：

无

## 34、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	391,603,126.38	1,000,798,962.68
合计	391,603,126.38	1,000,798,962.68

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

## 36、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	987,868,356.24	1,619,167,324.72
工程款设备款	47,790,955.78	58,610,459.68
加工费	138,269,845.89	61,819,752.21
预提费用	13,398,173.34	9,493,637.15
其他办公用品	230,559.32	207,089.09
设备租金	7,600.00	83,418.09
运费	177,235.22	405,542.79
水电费	404,267.55	404,267.55
合计	1,188,146,993.34	1,750,191,491.28

## (2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

辽宁科技大学工程技术有限公司	40,454,509.62	冀钢节能项目工程尚未竣工结算
合计	40,454,509.62	/

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收客户货款	311,610,312.94	191,036,838.57
合计	311,610,312.94	191,036,838.57

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	121,201,018.27	376,245,145.90	411,159,134.06	86,287,030.11
二、离职后福利-设定提存计划	1,157,867.93	20,764,978.97	21,113,513.37	809,333.53
三、辞退福利	7,731,244.37	9,996,698.97	17,472,068.34	255,875.00
四、一年内到期的其他福利	0	0	0	0
合计	130,090,130.57	407,006,823.84	449,744,715.77	87,352,238.64

#### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	119,866,184.98	340,727,010.34	375,091,458.15	85,501,737.17
二、职工福利费		4,796,080.96	4,796,080.96	
三、社会保险费	753,093.35	16,276,979.60	16,533,918.37	496,154.58
其中：医疗保险费	713,966.91	10,533,262.89	10,771,327.84	475,901.96

工伤保险费	27,793.05	519,909.62	527,829.78	19,872.89
生育保险费	11,333.39	507,213.44	518,167.10	379.73
补充医疗保险费		29,883.38	29,883.38	
其他		4,686,710.27	4,686,710.27	
四、住房公积金	33,900.81	13,896,770.86	13,927,886.14	2,785.53
五、工会经费和职工教育经费	547,839.13	548,304.14	809,790.44	286,352.83
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	121,201,018.27	376,245,145.90	411,159,134.06	86,287,030.11

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,122,826.82	19,994,018.51	20,332,114.47	784,730.86
2、失业保险费	35,041.11	689,426.58	699,865.02	24,602.67
3、企业年金缴费		81,533.88	81,533.88	
合计	1,157,867.93	20,764,978.97	21,113,513.37	809,333.53

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,121,380.80	27,066,383.33
消费税		
营业税	140,000.00	143,158.95
企业所得税	3,381,335.46	4,603,367.43
个人所得税	13,935,656.88	11,380,984.76
城市维护建设税	448,597.64	1,037,833.12
教育费附加及地方教育费附加	328,337.11	780,786.26
土地使用税	165,321.83	33,333.57
江海堤防工程维护管理费（防洪费）	723.02	723.02
印花税	1,394,365.43	2,566,505.30
房产税	2,051,094.98	
其他税费		412.95
合计	30,966,813.15	47,613,488.69

其他说明：

无

## 41、其他应付款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息		
应付股利		
其他应付款	65,739,577.81	119,582,585.34
合计	65,739,577.81	119,582,585.34

其他说明：

无

#### 应付利息

适用 不适用

#### 应付股利

适用 不适用

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	17,794,587.08	24,594,490.61
其他往来款	3,089,564.16	9,122,083.88
客户保证金、押金	13,757,809.38	19,098,944.73
其他	31,097,617.19	66,767,066.12
合计	65,739,577.81	119,582,585.34

##### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	109,710,340.28	60,203,305.55
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	79,538,769.72	76,318,779.19
1年内到期的租赁负债	31,266,988.37	51,777,976.06
合计	220,516,098.37	188,300,060.80

其他说明：

1. 一年内到期的长期借款 7,719,444.45 元, 系本公司向华夏银行福州江滨支行申请的信用借款。

2. 一年内到期的长期借款 50,405,625.00 元, 系本公司质押所持中诺通讯 34.4149% 股权, 向福建海峡银行福州鼓楼支行申请的借款。

3. 一年内到期的长期借款 2,544,437.50 元, 系子公司福日实业和中诺通讯向进出口银行申请的保证借款。

4. 一年内到期的长期借款 49,040,833.33 元, 系子公司广东以诺华夏银行深圳分行申请的保证借款。

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	19,558,797.50	9,046,163.23
个人借款	21,008,575.00	20,556,075.00
合计	40,567,372.50	29,602,238.23

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	245,000,000.00	250,000,000.00
抵押借款		
保证借款	386,700,000.00	435,800,000.00
信用借款	190,000,000.00	95,000,000.00
合计	821,700,000.00	780,800,000.00

长期借款分类的说明：

1. 质押借款 245,000,000.00 元系本公司以所持中诺通讯 34.4149% 股权为质押，向福建海峡银行福州鼓楼支行申请的长期借款。

2. 保证借款 386,700,000.00 元，其中 148,500,000.00 元系福日实业在进出口银行福州分行的长期借款；238,200,000.00 元借款系中诺通讯在进出口银行深圳分行的长期借款。

3. 信用借款 190,000,000.00 元系公司在华夏银行福州江滨支行的长期借款。

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	169,412,780.47	203,044,154.88
减：未确认融资费用	23,931,098.13	28,085,241.10
合计	145,481,682.34	174,958,913.78

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	33,839,383.20	74,837,036.11
专项应付款		
合计	33,839,383.20	74,837,036.11

其他说明：

无

#### 长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付固定资产售后回租融资款	113,378,152.92	151,155,815.30
减：一年内到期长期应付款	79,538,769.72	76,318,779.19
合计	33,839,383.20	74,837,036.11

其他说明：

无

#### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保	4,063,969.23	4,266,276.75	对外担保被诉
未决诉讼			
产品质量保证	392,681.00	493,966.44	
重组义务			
待执行的亏损合同	11,395,163.93	11,656,363.93	
应付退货款			

其他			
合计	15,851,814.16	16,416,607.12	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

对外担保预计负债及未决诉讼详见附注或有事项。

### 51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	19,882,665.00	7,242,500.00	2,434,166.21	24,690,998.79	尚未达到确认条件的其他收益
合计	19,882,665.00	7,242,500.00	2,434,166.21	24,690,998.79	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
小间距LED显示屏3D全息项目	128,219.92		21,370.02			106,849.90	与资产相关
屏体弧形拼接装置及LED屏原创项目	140,999.92		23,500.02			117,499.90	与资产相关
产业集群工业互联网数字化升级项目	184,867.97		26,381.60			158,486.37	与资产相关
低光衰、高光效白光片式LED光源器件产业化项目	709,166.96		184,999.98			524,166.98	与资产相关
360°发光的高光效LED条形（灯丝状）光源的研发	82,416.95		21,499.98			60,916.97	与资产相关
基于氮化铝陶瓷基板的无极调光LED模组研发	280,000.20		34,999.98			245,000.22	与资产相关
深圳市经济贸易和信息化委员会2018年技术改造投资补贴项目第一批资助计划奖金	1,860,930.00		207,000.00			1,653,930.00	与资产相关
2019年技术装备及管理智能化提升项目第一批资助计划补贴款	3,647,397.39		402,223.62			3,245,173.77	与资产相关
消费类无人机产品生产自动化技术改造	3,703,942.46	5,000,000.00	542,115.10			8,161,827.36	与资产相关



东莞市工业和信息化局设备事后奖励项目（智能终端制造技术改造项目）	4,229,387.30		258,907.62			3,970,479.68	与资产相关
自动化智能化改造项目	879,849.24		124,999.98			754,849.26	与资产相关
手机自动化生产线技术改造项目	372,627.42		39,705.00			332,922.42	与资产相关
东莞市经济和信息化专项资金绿色制造专题项目	222,888.40		17,831.04			205,057.36	与资产相关
手机 SMT 生产线及仓储智能化改造项目	1,066,094.35		87,505.16			978,589.19	与资产相关
基于工业互联网的智能制造运营管理平台	729,543.19		94,097.07			635,446.12	与资产相关
面向5G NR RedCap 模组的关键技术研究政府补助	1,614,333.33		211,245.24	19,043.72		1,384,044.37	与资产和收益相关
电极式零辐射移动智能母婴连续监护系统项目研发	20,000.20					20,000.20	与资产相关
pilltracker 智能药物管理系统	9,999.80					9,999.80	与资产相关
2023 年广东省先进制造业发展专项资金（企业技术改造）		2,242,500.00	116,741.08			2,125,758.92	与资产相关
合计	19,882,665.00	7,242,500.00	2,415,122.49	19,043.72		24,690,998.79	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	592,988,082.00						592,988,082.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	2,230,030,703.18			2,230,030,703.18
其他资本公积	32,956,533.80			32,956,533.80
合计	2,262,987,236.98			2,262,987,236.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					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	3,050,242.27	159,834.81			39,958.70	119,876.11	3,170,118.38
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	3,050,242.27	159,834.81			39,958.70	119,876.11	3,170,118.38
企业自身信用风险公允价值变动							

二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,819,988.45	2,024,278.12				1,467,592.67	556,685.45	-1,352,395.78
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-2,819,988.45	2,024,278.12				1,467,592.67	556,685.45	-1,352,395.78
其他综合收益合计	230,253.82	2,184,112.93			39,958.70	1,587,468.78	556,685.45	1,817,722.60

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：

无

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	55,005,362.11			55,005,362.11
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	55,005,362.11			55,005,362.11

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-561,516,364.63	-246,021,387.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,557,003.48	1,964,696.13
调整后期初未分配利润	-559,959,361.15	-244,056,691.70

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-123,769,132.07	-313,338,116.17
减：提取法定盈余公积		2,564,553.28
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-683,728,493.22	-559,959,361.15

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-559,959,361.15元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0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元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,090,298,497.56	3,875,219,308.19	8,557,552,192.66	8,286,394,297.62
其他业务	45,218,320.55	2,909,181.49	3,513,769.58	1,354,198.01
合计	4,135,516,818.11	3,878,128,489.68	8,561,065,962.24	8,287,748,495.63

### (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

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2,231,295,472.68元，其中：

1,762,032,688.29元预计将于2023年度确认收入

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,813,507.43	1,691,737.75
教育费附加	1,314,367.33	1,263,368.43
资源税		

房产税	2,056,507.31	1,084,527.90
土地使用税	198,746.11	198,655.26
车船使用税		
印花税	3,533,186.15	8,097,705.50
其他	19,582.95	9,810.12
合计	8,935,897.28	12,345,804.96

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,927,637.73	29,110,685.44
业务招待费	2,018,249.72	864,348.48
差旅交通费	3,066,288.67	812,759.01
广告宣传费	513,252.62	399,235.77
租赁费	1,111,814.85	1,400,083.51
折旧费	466,121.42	531,464.27
使用权资产折旧	571,434.19	328,989.28
办公费	647,414.24	692,868.07
保险费	1,478,757.10	2,411,588.91
代理服务费		
售后服务费	4,843,759.67	9,431,819.31
首板样品及设计费	213,521.11	422,869.40
物料消耗	26,642.84	18,270.39
其他	7,863,759.28	2,480,494.62
合计	49,748,653.44	48,905,476.46

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	69,075,659.27	58,083,619.10
办公费	5,157,274.08	5,732,254.27
业务招待费	1,320,055.16	765,963.20
差旅交通费	1,527,210.86	1,507,966.40
租赁费	2,928,502.18	1,886,053.09
折旧费	7,417,248.23	7,811,772.88
使用权资产折旧	11,280,321.08	15,567,738.97
无形资产摊销	18,572,685.11	10,563,124.34
长期待摊费用摊销	3,925,912.30	5,306,975.92
专业服务费	5,442,606.59	5,276,854.32
董事费	90,000.00	90,000.00
其他	9,230,179.17	9,254,296.16

合计	135,967,654.03	121,846,618.65
----	----------------	----------------

其他说明：

无

## 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	22,563,096.89	25,135,688.69
职工薪酬	56,675,640.30	75,327,303.20
办公费	443,251.46	380,144.60
业务招待费	168,719.25	231,612.08
差旅交通费	1,732,150.82	961,437.39
租赁费	918,226.42	560,085.53
折旧费	3,952,651.82	4,167,205.80
使用权资产折旧	1,079,775.42	2,083,640.46
无形资产摊销	12,793,869.14	13,365,706.13
长期待摊费用摊销	879,126.23	2,111,718.23
专业服务费	9,301,761.52	13,137,877.14
测试费	9,438,394.90	7,846,922.12
其他	9,291,972.39	2,571,812.75
合计	129,238,636.56	147,881,154.12

其他说明：

无

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	57,146,522.26	56,585,145.54
减：利息收入	6,947,638.14	13,504,547.36
加：汇兑损益	-10,398,145.22	-29,166,702.97
加：手续费及其他	2,713,200.61	8,149,767.39
加：租赁负债的利息费用	4,618,436.76	4,651,494.04
合计	47,132,376.27	26,715,156.64

其他说明：

合并利润表财务费用其中利息费用本期按年报口径列报，不含租赁负债的利息费用，为保持口径可比，上年同期按同口径列报，原列报 61,236,639.58 元（含租赁负债的利息费用 4,651,494.04 元），剔除租赁负债的利息费用为 56,585,145.54 元。母公司利润表上年同期原列报 8,624,603.68 元（含租赁负债的利息费用 199,384.85 元），剔除租赁负债的利息费用后为 8,425,218.83 元。

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
软件增值税即征即退	2,842,985.60	8,112,674.34
信用保险保费资助	1,515,313.00	

深圳市龙华区工业和信息化局技术改造项目	780,000.00	
东莞市商务局促进经济高质量发展专项资金（促进外贸发展方向）促进投保出口信用保险项目	611,850.00	
技改项目政府补助	542,115.10	
个税手续费返还	532,326.15	477,270.43
龙华区软件和信息技术服务业稳增长专项政策	496,600.00	
科技创新专项资金	491,934.05	
高新处报高新技术企业培育资助资金	420,000.00	
贫困人口减免增值税	405,600.00	
2019 年技术装备及管理智能化提升项目第一批资助计划补贴款	402,223.62	402,223.62
留工培训补助	378,750.00	
东莞市大朗镇国库支付中心代发项目制技能培训补贴	278,100.00	
收到东莞市工业和信息化局设备事后奖励项目（智能终端制造技术改造项目）	258,907.62	172,605.08
双丰仓库补偿款	245,015.00	
迅锐 5G 模具关键技术研究分摊金额	211,245.24	
2018 年技术改造投资补贴项目第一批资助计划奖金	207,000.00	207,000.00
企业招用高校毕业生社会保险补贴	207,000.00	
吸纳重点群体就业享受税收优惠	192,750.00	
低光衰，高光效白光 LED 片式光源器件产业化项目资金补助	184,999.98	184,999.98
东莞市社会保障失业保险返还	131,510.45	125,728.07
自动化智能化改造项目	124,999.98	124,999.98
社保稳岗补贴	119,183.20	931,051.66
广东省先进制造业发展专项资金（企业技术改造）	116,741.08	
深圳市工业和信息化局 软件和信息技术服务业、互联网和相关服务业企业稳增长奖励项目	110,000.00	
东莞市财政国库东莞市工业和信息化局稳增长产业集群工业互联数字化升级项目（信息系统）	94,097.07	166,553.95
中小微企业招用高校毕业生一次性就业补贴	84,000.00	110,000.00
南山区自主创新产业发展专项资金	53,000.00	
惠州高新技术企业（区级补助）	50,000.00	
东莞市大朗镇国库（省技改）	48,807.34	90,618.00
增值税加计抵减	46,688.83	
手机自动化生产线技术改造项目	39,705.00	39,705.00
收东莞市财政（东莞市工业和信息化局事后奖励 2021 省技改项目）	38,697.82	76,814.52
基于氮化铝陶瓷基板的无极调光 LED 模组研发	34,999.98	34,999.98
商务厅外贸企业运用汇率避险产品奖励金	31,699.00	
东莞市财政国库东莞市工业和信息化局 稳增长产业集群工业互联数字化升级项目	26,381.60	68,803.28
屏体弧形拼接装置及 LED 显示屏原创研发项目补助分摊	23,500.02	23,500.02
360° 发光的高光效 LED 条形（灯丝状）光源的研发	21,499.98	21,499.98
小间距 LED 显示屏的 3D 全息影像平台的研发补助分摊	21,370.02	21,370.02
东莞市工业和信息化局节能技改与循环经济重发展重点项目（绿色节能技改）	17,831.04	17,831.04
企业研发经费投入分段补助资金	16,100.00	
企业引进青年人才奖款	15,000.00	
扶持残疾人就业补贴	11,415.30	
一次性扩岗补助	9,000.00	
增值税即征即退	7,810.22	

收深圳市龙华区工业和信息化局-产业发展专项资金 2020、2021 年工业稳增长		3,703,300.00
2022 年度产业发展专项资金		3,000,000.00
2019 年扩大出口规模奖励金		1,251,300.00
龙华区 2021 年商贸业稳增长专项		1,000,000.00
东莞市商务局中央财政 2021 年度外经贸发展专项资金（推动服务贸易创新发展事项）		800,000.00
收东莞市商务局拨付 2022 年度外经贸发展专项资金（推动服务贸易创新发展事项-优化服务进出口结构）		750,000.00
收东莞市商务局拨付 2022 年促进开放型经济高质量发展专项资金（开拓国际市场专项）（2021 年出口信保项目）		733,200.00
高新处报 2022 年高新技术企业培育资助第一批资助资金第 3 次拨款深科技创新 202225 号 20220069		700,000.00
北京市人力资源社会保障局关于推进职业技能提升培训		680,000.00
高企培育研发补助		500,000.00
东莞市商务局拨付 2022 年省促进经济高质量发展专项资金（促进外贸发展方向）促进投保出口信用保险项目		450,000.00
2022 年总部经济专项资金		368,400.00
福日电子 2021 年节能专项资金		363,000.00
2020 年第三、四季度信保扶持资金		318,354.00
企业创科付 2022 年科技创新专项资金（2021 年国家高新技术企业认定奖励）		300,000.00
2022 年科技创新专项资金		276,300.00
2022 年度第一批一次性留工培训补助资金		262,750.00
2022 年高新技术企业培育资助		200,000.00
2022 年高新技术企业培育资助（原企业研究开发资助与高新技术企业培育资助）		200,000.00
2020 年 7-12 月出口信用保险资助		173,335.00
收龙华区企业新型学徒制企业预支补贴（贰零贰壹年第贰批）		159,000.00
深圳市 2021 年度外贸优质增长扶持计划（短期出口信用保险保费资助）（2021 年 1-6 月）		120,000.00
2022 年 1 季度六税两费政策减免退税		101,329.64
2020 年 7-12 月出口信用保险保费资助项目		100,848.00
2022 年度第一批一次性留工培训补助		94,250.00
收深圳市龙华区工业和信息化局-产业发展专项资金-2022 年助企“十条”防疫		82,200.00
商务厅 2021 年下半年外贸企业运用汇率避险产品奖励金		67,400.00
2022 年 1 月吸纳脱贫人口就业补贴		65,000.00
规上企业奖励		50,000.00
一次性留工培训补助		43,625.00
2021 年技术输出方奖励		33,000.00
保就业补助金		13,340.34
交院项目节能补贴		11,666.64
重点人群减免增值税		8,450.00
大力开拓国际市场补贴		8,000.00
2021 年 7-12 月份扶持残疾人就业补贴		4,155.00
东莞市工业和信息化局企业情况综合数据采集经费		495.00
合计	12,498,753.29	28,402,947.57



其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-16,002,828.47	101,831,009.49
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	10,568,355.15	13,450,172.48
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	377,501.71	395,170.00
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他		-19,236.92
合计	-5,056,971.61	115,657,115.05

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-71,036.00	-478,340.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-71,036.00	-478,340.00
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-71,036.00	-478,340.00

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	284,526.42	1,349,056.94
应收账款坏账损失	8,206,263.94	7,378,794.38
其他应收款坏账损失	5,847,525.54	927,292.53
债权投资减值损失		
应收款项融资坏账损失		385,000.00
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	14,338,315.90	10,040,143.85

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-31,319,637.76	-19,197,494.46
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-31,319,637.76	-19,197,494.46

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	3,619,545.36	13,316,486.96
合计	3,619,545.36	13,316,486.96

其他说明：

适用 不适用

#### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
客户违约赔偿收入	2,641,358.65	4,719,142.69	2,641,358.65
其他	216,202.92	277,916.19	216,202.92
合计	2,857,561.57	4,997,058.88	2,857,561.57

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,919,453.27	196,915.38	4,919,453.27
其中：固定资产处置损失	113,565.37	196,915.38	113,565.37
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
税收滞纳金	24,483.08	738,942.50	24,483.08
赔偿金、违约金	6,034,888.52	2,984,968.54	6,034,888.52
对外担保损失	202,307.52	202,307.52	202,307.52
其他	28,694.19	13,880.72	28,694.19
合计	11,209,826.58	4,137,014.66	11,209,826.58

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-11,641,338.08	5,024,962.00
递延所得税费用	6,683,209.67	13,724,381.18
合计	-4,958,128.41	18,749,343.18

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-127,978,184.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-31,994,546.25
子公司适用不同税率的影响	2,723,355.32
调整以前期间所得税的影响	863,610.36
非应税收入的影响	-3,794,548.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,737.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,160,604.31
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	26,913,013.41
研究开发费加成扣除的纳税影响	458,238.58
税法规定的额外可扣除费用	
合并产生的影响	1,041,355.95
前期已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损预计以后年度不可抵扣的影响	-38,740.64
其他	
所得税费用	-4,958,128.41

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

往来款项	101,619,236.87	50,532,469.40
保证金转回	164,777,217.88	454,791,898.79
政府补助	13,490,720.00	23,285,982.14
利息收入	6,947,638.14	13,504,547.36
合计	286,834,812.89	542,114,897.69

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	79,426,871.63	41,857,031.89
付现费用	120,574,374.59	110,179,726.14
银行手续费	3,847,274.19	8,872,549.18
支付保证金	86,191,247.93	607,480,303.35
合计	290,039,768.34	768,389,610.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	55,621,180.11	100,724,578.96
合计	55,621,180.11	100,724,578.96

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股票、债券发行费用		1,239,000.00
融资保证金	44,514,220.98	36,782,296.70
支付的融资租赁费用	65,491,376.31	77,007,595.72
合计	110,005,597.29	115,028,892.42

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-123,020,056.57	45,474,815.79
加：资产减值准备	31,319,637.76	19,197,494.46
信用减值损失	-14,338,315.90	-10,040,143.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,847,024.30	50,001,590.29
使用权资产摊销	19,970,865.87	32,700,913.57
无形资产摊销	35,186,306.27	32,897,507.12
长期待摊费用摊销	14,326,760.51	25,909,204.18
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）	1,299,907.91	-13,119,571.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	71,036.00	478,340.00
财务费用（收益以“-”号填列）	57,146,522.26	61,236,639.58
投资损失（收益以“-”号填列）	5,056,971.61	-115,657,115.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,274,899.62	10,520,017.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,958,109.29	3,651,471.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	-135,761,936.11	587,729,489.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	635,573,312.22	278,346,848.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,157,893,053.86	-1,926,574,011.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-584,448,026.64	-917,246,510.45
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,115,772,234.01	1,585,428,887.59
减：现金的期初余额	1,223,581,163.00	1,987,397,928.78
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	-107,808,928.99	-401,969,041.19

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,115,772,234.01	1,223,581,163.00
其中：库存现金	291,669.13	485,850.65
可随时用于支付的银行存款	1,109,212,670.45	1,219,441,665.30
可随时用于支付的其他货币资金	6,267,894.43	3,653,647.05
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,115,772,234.01	1,223,581,163.00
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		

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	244,426,202.81	注 1
应收票据		
存货		
固定资产	590,103,447.39	注 2
无形资产	25,418,804.19	注 2
一年内到期的其他非流动资产	425,693,382.59	注 3
其他流动资产-定期存款	45,465,998.25	注 4
其他非流动资产-长期定期存款	30,000,000.00	注 5
合计	1,361,107,835.23	/

其他说明：

## 1. 货币资金受限情况

(1) 期末其他货币资金中保函保证金 1,747,806.41 元、银行承兑汇票保证金 169,714,519.61 元、信用证保证金 69,026,963.95 元、远期结售汇保证金 361,015.31 元。

(2) 期末银行存款 3,575,897.53 元诉讼冻结款使用受限。

#### 2. 无形资产和固定资产受限情况

(1) 子公司惠州市迈锐光电有限公司以证号为粤(2021)惠州市不动产权第 5040539 号质押给银行作为借款之抵押担保。截止 2023 年 6 月 30 日,该房屋建筑物净值 118,675,084.16 元,土地使用权净值 10,186,904.70 元。

(2) 子公司广东以诺向租赁公司售后回租机器设备,同时以该批设备为本次售后回租的应付融资租赁款提供抵押保证。截止 2023 年 6 月 30 日,该设备的净值 160,134,938.58 元;

(3) 子公司广东以诺以证号为粤(2016)东莞不动产权第 0074387、0074386、0074388 号的房屋建筑物及东府国用(2012)第特 22 号的土地使用权、2 号厂房质押给银行作为借款之抵押担保。截止 2023 年 6 月 30 日,该房屋建筑物净值 293,516,782.92 元,土地使用权净值 15,231,899.49 元;

(4) 子公司福日中诺向租赁公司售后回租机器设备,同时以该批设备为本次售后回租的应付融资租赁款提供抵押保证。截止 2023 年 6 月 30 日,该设备的净值 17,776,641.73 元;

#### 3. 一年内到期的其他非流动资产受限情况

公司将持有的长期大额存单作为银行承兑汇票的开票保证金质押给银行。

#### 4. 其他流动资产受限情况

子公司迈锐光电以定期存款作为银行承兑汇票的开票保证金质押给银行。

#### 5. 其他非流动资产受限情况

公司将持有的长期大额存单作为银行承兑汇票的开票保证金质押给银行。

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

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	13,057,426.36	7.23	94,350,617.67
欧元	75,759.16	7.88	596,762.47
港币	430,138.95	0.92	396,560.49
英镑	0.31	9.10	2.82
应收账款	-	-	
其中：美元	82,222,683.63	7.23	594,124,646.67
欧元	133,642.69	7.88	1,052,716.87
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款	-	-	
其中：美元	30,764.71	7.23	222,299.67
港币	84,300.00	0.92	77,722.88
应付账款			
其中：美元	46,454,617.11	7.23	335,671,772.32
欧元	963,825.87	7.88	7,592,152.77
应付职工薪酬			
其中：美元	15,597.66	7.23	112,705.57



港币	96,375.10	0.92	88,855.52
其他应付款			
其中：美元	466,829.29	7.23	3,373,866.39
欧元	1,396.80	7.88	11,002.73

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

本公司的孙公司迈锐美国的经营地为美国，记账本位币为美元；迈锐欧洲的经营地为荷兰，记账本位币为欧元；香港旗开、香港以诺、香港韦迪的经营地为香港，记账本位币为美元。

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	13,490,720.00	递延收益、其他收益、研发费用	9,134,675.04

注：财政拨款为公司 2023 年 1-6 月收到的政府补助款。

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

### 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
福建中诺通讯有限公司		100	注销	2023 年 3 月 31 日	完成工商注销							

其他说明：

□适用 √不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

新设子公司广东中诺智慧电子科技有限公司（以下简称“中诺智慧”）：

2023 年 1 月 3 日福股会纪【2023】1 号经营班子会议、3 月 3 日福股会纪【2023】6 号总裁办公会会议审议通过深圳市中诺通讯有限公司设立控股子公司广东中诺智慧电子科技有限公司事项，广东中诺智慧电子科技有限公司于 2023 年 3 月 7 日取得营业执照，注册资本人民币 1000 万元，其中深圳市中诺通讯有限公司持有其 51%股权。

#### 6、 其他

□适用 √不适用

## 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

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建福日实业发展有限公司	福州	福州	贸易	100.00		设立
福建福日信息技术有限公司	福州	福州	贸易		100.00	设立
深圳市迈锐光电有限公司	福州	深圳	制造业		69.59	收购
惠州市迈锐光电有限公司（注1）	福州	惠州	制造业		100.00	设立
MRLEDINC.	福州	加州	贸易		69.59	设立
MRLEDEUROPEB. V.	福州	荷兰	贸易		69.59	设立
福建福日照明有限公司	福州	福州	制造业	51.00		设立
福建福日科技有限公司	福州	福州	贸易	65.00		设立
福建省蓝图节能投资有限公司	福州	福州	节能业务	76.20		收购
武汉蓝图兴业节能服务有限公司	福州	武汉	节能业务		68.58	收购
福建福日友好环境科技有限公司	福州	福州	节能业务	51.00		收购
东莞市福日源磊科技有限公司	福州	东莞	制造业	100.00		设立
深圳市源磊科技有限公司	福州	深圳	制造业	70.00		收购+增资
福建福日源磊科技有限公司	福州	福州	制造业		70.00	设立
嘉兴市福日源磊科技有限公司	福州	嘉兴	制造业		50.40	设立
深圳市中诺通讯有限公司（注2）	福州	深圳	制造业	100.00		收购
江西中诺电子工业有限公司	福州	吉安	制造业		100.00	收购
广东以诺通讯有限公司	福州	东莞	制造业		100.00	收购
北京讯通安添通讯科技有限公司	福州	北京	技术服务		100.00	收购
西安中诺通讯有限公司	福州	西安	技术服务		100.00	设立
福日以诺（香港）电子科技有限公司	福州	香港	贸易		100.00	设立
深圳市福日中诺电子科技有限公司	福州	深圳	贸易		100.00	设立
深圳市中诺智联科技有限公司	福州	深圳	制造业		70.00	设立
广东中诺智慧电子科技有限公司	福州	东莞	制造业		51.00	设立
深圳市迅锐通信有限公司	福州	深圳	制造业		51.00	收购
深圳市旗开电子有限公司	福州	深圳	制造业		51.00	收购
旗开电子（香港）有限公司	福州	香港	制造业		51.00	收购
深圳市优利麦克科技开发有限公司	福州	深圳	制造业		80.00	收购
GREATTALENTTECHNOLOGYLIMITED	福州	香港	制造业		80.00	收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：  
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：  
无

其他说明：

注 1：2023 年 1 月 3 日福股会纪【2023】1 号经营班子会议、3 月 3 日福股会纪【2023】6 号总裁办公会会议审议通过深圳市中诺通讯有限公司设立控股子公司广东中诺智慧电子科技有限公司事项，广东中诺智慧电子科技有限公司于 2023 年 3 月 7 日取得营业执照，注册资本人民币 1000 万元，其中深圳市中诺通讯有限公司持有其 51% 股权。

注 2：福建中诺成立于 2019 年 8 月 16 日，为子公司中诺通讯出资设立的全资子公司。注册资本为人民币 10,000 万元，法定代表人为陈天赐。因福建中诺无实际生产经营，无在职人员，为压缩管理层级，减少法人户数，福日电子经营班子会议 2022 年 9 月 23 日审议通过了注销福建中诺的议案，2023 年 3 月 31 日完成工商注销。

## (2). 重要的非全资子公司

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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
福日照明	49.00	221,084.54		
福日科技	35.00	314,029.55		3,150,000.00
蓝图节能	23.80	-157,673.72		
迈锐光电	30.41	-4,625,022.94	-20,993.55	
友好环境	49.00	-233,501.72		
源磊科技	30.00	54,136.61		
迅锐通信	49.00	5,215,245.30	417,740.44	14,699,970.00
优利麦克	20.00	514,142.18	159,938.57	
中诺智联	30.00	-523,014.08		
中诺智慧	49.00	-30,350.22		
合计		749,075.50	556,685.46	17,849,970.00

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：  
 适用  不适用

其他说明：  
 适用  不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
福日照明	36,056,707.05	2,632,438.66	38,689,145.71	91,533,578.33	1,851,890.75	93,385,469.08	41,340,426.73	2,481,157.57	43,821,584.30	97,656,254.03	1,323,279.98	98,979,534.01
福日科技	155,467,164.48	163,928.73	155,631,093.21	141,258,215.54		141,258,215.54	166,387,013.31	18,375,195.80	184,762,209.11	162,286,558.73		162,286,558.73
蓝图节能	163,782.00	8,824,530.28	8,988,312.28	46,936,448.94	224,821,975.16	271,758,424.10	142,813.47	12,166,038.73	12,308,852.20	47,026,433.38	227,390,404.74	274,416,838.12
迈锐光电	186,629,408.64	8,670,895.58	195,300,304.22	364,046,652.90	1,160,345.79	365,206,998.69	228,870,502.43	9,142,853.29	238,013,355.72	376,140,488.14	16,501,638.70	392,642,126.84
友好环境	6,482,558.44	1,988,440.81	8,470,999.25	1,313,447.74	19,066,247.91	20,379,695.65	8,683,919.47	2,082,125.21	10,766,044.68	1,131,959.05	21,066,247.91	22,198,206.96
源磊科技	169,208,017.70	109,065,976.21	278,273,993.91	129,186,979.10	23,950,008.66	153,136,987.76	193,885,918.37	128,537,833.68	322,423,752.05	98,739,480.13	99,076,721.56	197,816,201.69
中诺通讯							3,721,010,966.20	1,812,328,341.59	5,533,339,307.79	3,727,687,853.52	434,284,253.81	4,161,972,107.33
迅锐通信	472,307,382.95	24,313,683.35	496,621,066.30	287,104,398.10	2,762,683.11	289,867,081.21	615,437,936.24	24,486,001.48	639,923,937.72	410,789,666.72	3,876,175.17	414,665,841.89
优利麦克	422,152,620.17	5,384,577.50	427,537,197.67	354,186,454.36	12,029,596.50	366,216,050.86	545,049,877.09	6,033,175.23	551,083,052.32	480,960,882.76	12,171,426.53	493,132,309.29
合计	1,448,467,641.43	161,044,471.12	1,609,512,112.55	1,415,566,175.01	285,642,747.88	1,701,208,922.89	5,520,809,373.31	2,015,632,722.58	7,536,442,095.89	5,402,419,576.46	815,690,148.40	6,218,109,724.86

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
福日照明	28,023,744.22	451,192.94	38,689,145.71	451,192.94	13,707,757.60	2,429,826.99	2,429,826.99	-436,411.41

福日科技	500,750,204.98	897,227.29	155,631,093.21	897,227.29	881,595,743.02	1,398,568.78	1,398,568.78	8,316,131.16
蓝图节能		-662,494.61	8,988,312.28	-662,494.61		260,936.29	260,936.29	-616,410.69
迈锐光电	155,288,251.15	-15,208,888.33	195,300,304.22	-15,277,923.35	201,013,455.23	-23,827,582.95	-23,957,079.88	24,640,764.41
友好环境	922,882.65	-476,534.12	8,470,999.25	-476,534.12	63,121.91	-1,020,586.79	-1,020,586.79	-125,673.02
源磊科技	141,978,007.45	534,424.80	278,273,993.91	534,424.80	112,304,796.12	-10,839,542.37	-10,839,542.37	8,484,830.55
中诺通讯					6,798,260,649.28	-290,712.27	7,569,687.95	-770,241,790.43
迅锐通信	470,101,625.51	10,643,357.76	496,621,066.30	11,495,889.26	575,495,217.39	26,882,989.39	30,457,813.36	-57,537,949.96
优利麦克	337,121,486.85	2,570,710.91	427,537,197.67	3,370,403.78	631,507,587.51	6,843,332.61	10,050,361.42	-18,391,217.99
合计	1,634,186,202.81	-1,251,003.36	1,609,512,112.55	332,185.99	9,213,948,328.06	1,837,229.68	16,349,985.75	-805,907,727.38

其他说明：

无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
福建省福诺创业投资合伙企业 (有限合伙)	福州	福州	投资管理	24.75	24.75	权益法
福州市鼓楼福锐星光创业投资合伙企业 (有限合伙)	福州	福州	投资管理	15.00		权益法
苏州华业纳星创业投资合伙企业 (有限合伙)	苏州	苏州	投资管理		22.22	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). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	福诺基金	福锐基金	福诺基金	福锐基金
流动资产	1,304,850.78	2,872,123.50	2,175,851.01	4,825,941.28
其中: 现金和现金等价物	1,304,850.78	2,820,260.48	2,175,851.01	4,774,078.26
非流动资产	349,637,408.02	91,776,720.10	425,944,968.99	91,776,720.10
资产合计	350,942,258.80	94,648,843.60	428,120,820.00	96,602,661.38
流动负债				
非流动负债				

负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	350,942,258.80	94,648,843.60	428,120,820.00	96,602,661.38
按持股比例计算的净资产份额	173,716,418.11	14,197,326.54	211,919,805.90	14,490,399.21
调整事项	754,711.29	-115.64	1,140,604.12	
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	174,471,129.40	14,197,210.90	213,060,410.02	14,490,399.21
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用	-24,008.20	-11,068.22	-2,091.81	-8,113.12
所得税费用				
净利润	-31,585,815.98	-1,156.40	203,672,875.83	-36,189.52
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-31,585,815.98	-1,156.40	203,672,875.83	-36,189.52
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

无

### (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	纳星基金	纳星基金
流动资产	154,519,070.41	179,239,629.26
非流动资产	23,000,000.00	
资产合计	177,519,070.41	179,239,629.26
流动负债		777,123.29
非流动负债		
负债合计		777,123.29
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	177,519,070.41	178,462,505.97
按持股比例计算的净资产份额	39,444,737.45	39,654,368.83
调整事项	226,200.00	226,199.99
--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	39,670,937.45	39,880,568.82
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-943,435.56	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-943,435.56	
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。公司管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

(一) 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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

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、5 和七、8 的披露。

## （二）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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款、售后回租融资租赁款。公司带息债务情况参见附注七、32，七、33，七、41，七、44，七、45，七、47。

### 2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可根据需要签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，截至 2022 年 12 月 31 日，有关外币货币性项目的余额情况参见附注七、82。

## （三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。公司管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产			52,928,964.00	52,928,964.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			52,928,964.00	52,928,964.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产			52,928,964.00	52,928,964.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			24,048,012.97	24,048,012.97
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
应收款项融资			22,558,934.47	22,558,934.47
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			99,535,911.44	99,535,911.44
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

项目	估值技术
衍生金融工具	根据银行提供的估值报告
应收款项融资	其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近
其他权益工具投资	根据被投资单位账面净资产估值

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、其他**

适用 不适用

**十二、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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 (%)
福建福日集团有限公司	福州	投资及电子产品	10,096.35	15.89	15.89

**本企业的母公司情况的说明**

本企业的母公司为福建福日集团有限公司，系福建省电子信息（集团）有限责任公司的全资子公司，为国有法人，截止 2023 年 06 月 30 日对本公司直接持股比例为 15.89%。截止 2023 年 06 月 30 日福建省电子信息（集团）有限责任公司对本公司的直接持股比例为 11.97%，系本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是福建省电子信息（集团）有限责任公司

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

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注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

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注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

□适用 √不适用

#### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建省和格实业集团有限公司	同受同一实际控制人控制
志品（福州）技术工程有限公司	同受同一实际控制人控制
福建闽东电机股份有限公司	同受同一实际控制人控制
福建兆元光电有限公司	同受同一实际控制人控制
三禾电器（福建）有限公司	同受同一实际控制人控制
福建省应急通信运营有限公司	同受同一实际控制人控制
福建省数字福建云计算运营有限公司	同受同一实际控制人控制
福建省星云大数据应用服务有限公司	同受同一实际控制人控制
福建省信安商业物业管理有限公司	同受同一实际控制人控制
福建福日电子配件有限公司	同受同一实际控制人控制
福建省菲格园区开发管理有限公司	同受同一实际控制人控制
华映科技（集团）股份有限公司	同受同一实际控制人控制
福建华佳彩有限公司	同受同一实际控制人控制
科立视材料科技有限公司	同受同一实际控制人控制
江西合力泰科技有限公司	同受同一实际控制人控制
福建合力泰科技有限公司	同受同一实际控制人控制
深圳市合力泰光电有限公司	同受同一实际控制人控制
福建厦门经贸集团有限公司	同受同一实际控制人控制
福建省晋华集成电路有限公司	同受同一实际控制人控制
四创科技有限公司	同受同一实际控制人控制
福建福顺微电子有限公司	受本公司实际控制人重大影响
福建省福芯电子科技有限公司	同受同一实际控制人控制
福建省东南健康医疗大数据中心建设运营有限公司	同受同一实际控制人控制
华映科技（集团）股份有限公司	同受同一实际控制人控制
无锡蓝沛新材料科技股份有限公司	同受同一实际控制人控制
福建省联标国际发展有限公司	同受同一实际控制人控制
长威信息科技发展股份有限公司	受本公司实际控制人重大影响

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
福建兆元光电有限公司	采购货物	14,585,180.59			12,917,097.02

江西合力泰科技有限公司	采购货物	19,969,642.21		64,138,151.89
福建合力泰科技有限公司	采购商品	4,542,712.20		10,254,985.91
福建华佳彩有限公司	采购商品			5,261,701.85
华映科技（集团）股份有限公司	采购商品	3,129,162.84		8,805,902.65
无锡蓝沛新材料科技股份有限公司	采购商品	5,385,345.13		8,495.58
福建省信安商业物业管理有限公司	物业水电	613,893.28		

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
三禾电器（福建）有限公司	光伏发电	30,226.83	26,546.00
福建闽东电机股份有限公司	光伏发电	32,248.93	46,113.90
福建兆元光电有限公司	光伏发电	69,023.34	180,026.53
福建华佳彩有限公司	灯具		347,048.70
福建厦门经贸集团有限公司	灯具		43,500.00
福建省晋华集成电路有限公司	led 显示屏		423,849.56
江西合力泰科技有限公司	材料	3,183,294.14	
长威信息科技发展股份有限公司	led 显示屏	999,470.80	

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
福建福顺微电子有限公司	设备	8,849.56	53,097.34

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
福建省和格实业集团有限公司	经营租赁	23,999.99				1,696,979.97	1,390,123.16	135,700.96	195,486.66		
福建省信安商业物业管理有限公司	经营租赁								11,100.00		

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
福建省电子信息（集团）有限责任公司	110,000,000.00	2023年4月6日	2023年4月12日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	140,000,000.00	2023年4月6日	2023年4月13日	
福建省电子信息（集团）有限责任公司	200,000,000.00	2023年6月13日	2023年6月15日	
福建福日集团有限公司	100,000,000.00	2023年5月15日	2023年5月16日	

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,461,965.58	3,277,452.98

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6. 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	福建兆元光电有限公司	344,250.58	17,212.53	175,936.13	8,796.81
应收账款	福建省数字福建云计算运营有限公司	213,373.20	213,373.20	213,373.20	213,373.20
应收账款	三禾电器（福建）有限公司	26,970.71	1,348.54	10,730.61	536.53



应收账款	福建闽东电机股份有限公司	36,441.29	1,822.06	63,265.99	3,163.30
应收账款	志品（福州）技术工程有限公司	27,600.00	5,520.00	27,600.00	1,380.00
应收账款	福建厦门经贸集团有限公司	4,056.00	811.20	5,361.00	218.55
应收账款	福建省枢建通信技术有限公司	313,850.00	55,720.00		
应收账款	长威信息科技发展股份有限公司	1,129,374.78	56,468.74		
应收账款	江西合力泰科技有限公司	2,007,627.98	20,076.28	3,238,514.40	32,385.14
应收账款	福建省电子信息（集团）有限责任公司			798,365.00	39,918.25
预付款项	深圳市合力泰光电有限公司	4,776.07		4,776.07	
预付款项	福建华佳彩有限公司	5,029,934.55		5,000,000.01	
其他应收款	福建省和格实业集团有限公司	530,934.12	26,546.71	530,934.12	530,934.12
其他应收款	福建省信安商业物业管理有限公司	143,902.53	58,853.11	182,848.83	158,572.83

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	江西合力泰科技有限公司	10,398,301.84	2,872,862.96
应付票据	福建合力泰科技有限公司	4,542,712.20	
应付票据	华映科技（集团）股份有限公司	1,788,776.35	
应付账款	江西合力泰科技有限公司	11,298,483.77	16,057,851.68
应付账款	福建合力泰科技有限公司	4,542,712.20	4,542,712.20
应付账款	福建兆元光电有限公司	12,978,443.10	8,061,379.48
应付账款	华映科技（集团）股份有限公司	1,110,622.31	1,988,453.00
应付账款	无锡蓝沛新材料科技股份有限公司	5,403,044.25	17,699.12
其他应付款	福建省信安商业物业管理有限公司	630,351.90	567,197.09
租赁负债	福建省和格实业集团有限公司	2,318,174.11	4,018,586.57
一年内到期的非流动负债	福建省和格实业集团有限公司	2,855,057.38	2,715,923.93

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

√适用 □不适用

关联方投资：

公司于2022年1月19日召开第七届董事会2022年第一次临时会议，审议通过《关于公司参股设立产业投资基金对外投资暨关联交易的议案》。公司以自有资金出资1,500万元人民币，与福建省

电子信息产业股权投资管理有限公司、福建星网锐捷通讯股份有限公司、福建福光股份有限公司等合伙人共同设立产业投资基金福锐星光，该基金以半导体、先进制造、新材料等高新科技领域优质项目为主要投资方向，基金总规模为1亿元，本公司占总认缴出资额的15%。

福锐星光已于2022年1月21日注册成立，企业名称为福州市鼓楼福锐星光创业投资合伙企业（有限合伙），公司已按福州市鼓楼福锐星光创业投资合伙企业（有限合伙）之合伙协议相关规定认缴出资14,197,500.00元。

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5、 其他

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1. 截止2023年6月30日，本公司已开出未到期的银行保函金额为600.07万元。

2. 截止2023年6月30日，本公司已开出未到期的国内信用证金额为100,320.00万元，其中集团内以信用证结算并贴现的未到期金额97,820.00万元已体现为短期借款。

3. 公司于2023年1月13日召开第七届董事会2023年第一次临时会议，会议审议通过《关于公司参股设立产业投资基金对外投资的议案》。公司拟作为有限合伙人与江苏亚禾投资管理有限公司等共同设立产业投资基金亚禾福聚，基金规模为人民币6,000万元，其中公司将出资2,500万元，持有亚禾福聚41.67%份额。

4. 2023年1月3日福股东会纪【2023】1号经营班子会议、3月3日福股东会纪【2023】6号总裁办公会会议审议通过深圳市中诺通讯有限公司设立控股子公司广东中诺智慧电子科技有限公司事项，广东中诺智慧电子科技有限公司于2023年3月7日取得营业执照，注册资本人民币1,000万元，其中深圳市中诺通讯有限公司持有其51%股权。

5. 除上述事项外，公司无其他需披露的重要承诺事项。

#### 2、 或有事项

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

##### 1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

A. 2022年11月8日，白成向深圳市龙华区劳动人事仲裁委员会提出劳动仲裁申请书，请求裁决子公司优利麦克支付经济赔偿金、工资、年假补偿金和律师费共计153.44万元，该劳务仲裁案已于2023年4月裁决子公司优利麦克支付白成未休年假工资26,367.94元，并支付律师费2,629.73元，子公司优利麦克已按判决计提该项负债。

B. 2022年8月20日，合肥贝禹电子科技有限公司向深圳龙华区人民法院起诉子公司优利麦克，请求法院判决子公司优利麦克支付货款1,014,939.86元及逾期支付利息32,437.75元。该案于2023年2月13日经深圳中院民事裁定书【（2023）粤03民辖终162号】裁定：撤销龙华

区人民法院（2022）粤 0309 民初 12317 号之一民事裁定，本案移交四川省宜宾市翠屏区人民法院处理，四川省宜宾市翠屏区人民法院已于 2023 年 4 月 27 日开庭审理。

C. 2022 年 7 月 13 日，深圳麦瑞思通信有限公司向龙华区人民法院起诉子公司优利麦克，请求判令子公司优利麦克支付货款 4,253,994.65 元及付清日为止（暂计至 7 月 14 日）的利息 75,216.06 元，目前该案件已于 2023 年 4 月 15 日开庭审理。

D. 2023 年 6 月 26 日，白成向深圳市龙华区法院提起诉讼，将子公司中诺通讯及茹齐民列为第一被告和第二被告，要求支付股权转让协议及补充协议约定的转让价款存入银行产生的利息，诉讼金额为 57.76 万元，2023 年 6 月 26 日一审开庭。

#### 2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

2012 年 4 月 12 日，子公司蓝图节能与余盛、管牡丹、许钢、林志强、练生茂、练菲、练涛、福州蓝盛机电设备有限公司签订《借款协议书》，练涛因生产经营资金不足，向余盛、管牡丹、许钢、林志强借款人民币 780 万元，借款期限 12 个月（2012 年 4 月 12 日至 2013 年 4 月 12 日），借款使用费为每个月 15 万元，按月支付，直至借款本金全部还清为止，剩余借款本金 600 万元在 2013 年 4 月 12 日由练涛一次性还清。子公司蓝图节能与练生茂、练菲、练涛、福州蓝盛机电设备有限公司对上述借款本金及使用费承担连带责任保证责任，保证期间为从借款本金及使用费履行期限届满之日起至借款本金及使用费全部偿还完毕之日止。具体的借款情况如下：

出借人	借款人	保证人	借款日期	借款金额
余盛	练涛	蓝图节能、练生茂、练菲、福州蓝盛机电设备有限公司	2012 年 5 月 2 日	100.00 万元
管牡丹			2012 年 4 月 27 日、2012 年 4 月 28 日、2012 年 5 月 3 日	300.00 万元
许钢			2012 年 4 月 16 日	180.00 万元
林志强			2012 年 4 月 16 日	200.00 万元
合计				780.00 万元

(1) 2014 年 9 月 4 日，余盛向法院提起诉讼，要求子公司蓝图节能股东练涛偿还借款 100 万元及利息 54 万元，合计 154 万元，要求子公司蓝图节能承担连带保证责任。2017 年 10 月 31 日，福州市中级人民法院以（2017）闽 01 民初 560 号民事判决书判决：一、练涛应于本判决生效之日起 10 日内偿还余盛借款本金 12.3783 万元及利息（以本金 12.3783 万元为基数，按月息 2% 的标准，从 2013 年 9 月 4 日起计至款项还清之日止）；二、蓝图节能对练涛债务承担连带清偿责任，并在承担连带清偿责任后，有权向练涛追偿；三、驳回余盛的其他诉讼请求。之后余盛向福建省高院提起上诉。

2019 年 2 月 28 日，福建省高院以（2018）闽民终 754 号民事判决书终审判决：一、撤销福州市中级人民法院（2017）闽 01 民初 560 号民事判决第二、三项；二、变更福州市中级人民法院（2017）闽 01 民初 560 号民事判决第一项为“练涛应于本判决生效之日起十日内偿还余盛借款本金 19.7043 万元及利息（以本金 19.7043 万元为基数，按月利率 2% 的标准，从 2013 年 9 月 4 日起计至款项还清之日止）；三、变更福州市中级人民法院（2017）闽 01 民初 560 号民事判决第二项为“福建省蓝图节能投资有限公司对本判决第二项确定的债务承担连带清偿责任，并在承担连带清偿责任后，有权向练涛追偿”；四、驳回余盛的其他诉讼请求。

2019 年 7 月，余盛向福州市中级人民法院申请强制执行，蓝图节能已按相关要求向福州市中级人民法院申报财产情况，蓝图节能因此被列为被强制执行被执行人，蓝图节能被限制高消费，2020 年 1 月 2 日福州市中级人民法院终结本次执行。2022 年 7 月 28 日福州市中级人民法院恢复本案执行。

(2) 2014 年 9 月 9 日，管牡丹向法院提起诉讼，要求子公司蓝图节能偿还借款本金 300 万元并支付利息 162 万元，合计 462 万元。2017 年 10 月 31 日，福州市中级人民法院以（2017）闽 01 民初 561 号民事判决书判决：一、蓝图节能应于本判决生效之日起 10 日内偿还管牡丹借款本金 37.135 万元及利息（以本金 37.135 万元为基数，按月息 2% 的标准，从 2013 年 9 月 4 日起计至款项还清之日止）；二、驳回原告管牡丹其他诉讼请求。之后，管牡丹向福建省高院提起上诉。

2018年8月30日，福建省高院以（2018）闽民终753号民事判决书终审判决：一、撤销福州市中级人民法院（2017）闽01民初561号民事判决第二项；二、变更福州市中级人民法院（2017）闽01民初561号民事判决第一项为“福建省蓝图节能投资有限公司应于本判决生效之日起十日内偿还管牡丹借款本金39.4086万元及利息（以本金39.4086万元为基数，按月利率2%的标准，从2013年9月4日起计至款项还清之日止）”；三、驳回管牡丹的其他诉讼请求。2018年12月，管牡丹向福州市中级人民法院申请强制执行，蓝图节能已按相关要求向福州市中级人民法院申报财产情况，蓝图节能因此被列为被强制执行人，蓝图节能被限制高消费，2019年8月20日福州市中级人民法院终结本次执行。2022年7月28日福州市中级人民法院恢复本案执行。

（3）2014年12月12日，许钢、林志强向福州市中级人民法院提起诉讼，要求子公司蓝图节能股东练涛向许钢偿还借款180万元及利息100万元，要求练涛向林志强偿还借款200万元及利息110万元，要求子公司蓝图节能承担连带保证责任。

2017年10月31日，福州市中级人民法院（一审）判决练涛应于本判决生效之日起10日内偿还许钢借款本金22.281万元及利息（以本金22.281万元为基数，按月息2%的标准，从2013年9月4日起计至款项还清之日止），偿还林志强借款本金24.7567万元及利息（以本金24.7567万元为基数，按月息2%的标准，从2013年9月4日起计至款项还清之日止），蓝图节能、蓝盛公司、练生茂、练菲对以上债务承担连带清偿责任，并在承担连带清偿责任后，有权向练涛追偿。之后许钢、林志强向福建省高院提起上诉。

2018年8月31日，福建省高级人民法院以（2018）闽民终752号民事判决书终审判决：驳回上诉，维持原判。2018年12月10日，许钢、林志强向最高人民法院申请再审。2019年3月19日，最高人民法院以（2019）最高法民申272号民事裁定书驳回许钢、林志强的再审申请。2020年3月，许钢向福州市中级人民法院申请强制执行，蓝图节能因此被列为被强制执行人，蓝图节能被限制高消费，2020年5月20日福州市中级人民法院终结本次执行。2022年7月22日福州市中级人民法院恢复本案执行。

截止2023年06月30日，子公司蓝图节能已根据上述判决结果计提预计负债426.63万元。  
3. 上述事项外，公司无其他需披露的或有事项。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、其他**

适用 不适用

**十五、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、利润分配情况**

适用 不适用

**3、销售退回**

适用 不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

**十六、其他重要事项**

**1、前期会计差错更正**

**(1). 追溯重述法**

适用 不适用

**(2). 未来适用法**

适用 不适用

**2、 债务重组**

适用 不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**

适用 不适用

**4、 年金计划**

适用 不适用

2013年7月29日本公司制定《企业年金方案》，并于2013年8月29日取得福建省人力资源和社会保障厅《关于福建福日电子股份有限公司企业年金方案备案的复函》（闽企年函[2013]27号）。根据《企业年金方案》的规定，企业年金缴费以企业上一年度职工工资总额为基数，企业缴费按不超过本公司上一年度职工工资总额的5%提取，并从经营成本列支，个人缴费按不超过上一年度本人工资总额的1%提取，由企业在职职工的工资中代为扣除。2014年2月11日，本公司与平安养老保险股份有限公司签订《平安养颐人生企业年金集合计划受托管理合同》。按该合同的约定，年金基金财产由企业和受益人缴费、企业年金基金财产投资运作收益及受托财产托管账户所产生的银行利息组成；委托人首年受托财产预计为72.52万元，并按年度进行年金缴费；年金缴费资金选择省心收益投资组合；本集合计划的加入期限为三年，期限截止日为2017年2月11日，加入期限届满前一个月，委托人没有书面提出退出的，加入期限自动延长相同期限。

**5、 终止经营**

适用 不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

适用 不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部。本公司的业务分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以业务分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的业务分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上；
- (3) 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	母公司	中诺通讯	源磊科技	东莞源磊	迈锐光电	福日实业	福日科技	蓝图节能	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	3,143.76	285,238.79	14,197.80	9,998.52	18,353.98	44,469.75	50,075.02		2,894.65	14,820.59	413,551.68
营业成本	2,820.08	266,753.88	12,780.98	9,987.43	14,688.45	43,151.46	49,802.33		2,638.06	14,809.82	387,812.85
净利润	-2,242.83	-8,606.87	53.44	-865.26	-854.36	779.94	89.72	-66.25	-2.53	587.01	-12,302.01
资产总额	399,138.13	530,658.71	27,827.40	34,023.57	38,365.08	84,991.94	15,570.21	898.83	4,716.02	-334,213.81	801,976.08
负债总额	62,488.68	383,238.07	15,313.70	23,489.86	51,766.41	56,765.24	14,132.93	27,175.84	11,376.52	-73,300.95	572,446.30
所有者权益总额	336,649.45	147,420.64	12,513.70	10,533.71	-13,401.33	28,226.70	1,437.28	-26,277.01	-6,660.50	-260,912.86	229,529.78

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

子公司蓝图节能与酒钢集团翼城钢铁有限责任公司（以下简称翼城公司）于 2011 年 5 月 17 日签订《酒钢集团翼城钢铁有限责任公司干熄焦余热发电项目及捣固焦改造项目节能技术服务合同》，之后又签订了相关《协议书》、《补充协议书》和《酒钢集团翼城钢铁有限责任公司干熄焦及余热发电工程技术协议》。约定由蓝图节能以合同能源管理方式就翼城公司的干熄焦余热发电项目和捣固焦改造项目进行专项节能服务，翼城公司以项目节能效益分享的形式向蓝图节能支付相应的节能服务费用。《节能技术服务合同》及补充协议中约定，干熄焦余热发电项目与捣固焦改造项目的总投资为 22,000 万元人民币。合同期限为 111 个月，自 2013 年 6 月 1 日起算，项目建设工期为 15 个月，自 2013 年 6 月 1 日至 2014 年 8 月 31 日。利益分配按照回收红焦余热转换为电量的形式，以山西省含税电价 0.49 元/度作为基础电价，翼城公司分享 14.29% 的节能效益，蓝图节能分享 85.71% 的节能效益，除去运营成本，蓝图节能预计分享效益 34,000 万元。合同在实际履约过程中，蓝图节能依照《节能技术服务合同》、《技术协议》以及相关协议，完成了在目前的客观条件下能够做到的项目建设工作。建设项目无负荷试车已合格，按照合同约定，翼城公司应提供热负荷试车所需介质，但翼城公司因经营状况发生重大变化，不能按约提供所需介质，并于 2015 年 10 月 30 日起停产。而干熄焦余热发电项目和捣固焦改造项目的建设 and 运行完全依附于焦炉生产线及其他生产的正常稳定，翼城公司的停产，直接导致其根本无法提供热负荷试车、联动热负荷试车以及后续投产运营所需的能源介质，也无法兑现向蓝图节能做出的收益保证。

因此，蓝图节能于 2016 年 8 月 30 日向山西省高级人民法院对翼城钢铁提起诉讼。

2018 年 9 月 11 日，最高人民法院以（2017）最高法民终 654 号民事判决书终审判决如下：一、维持山西省高级人民法院（2016）晋民初 61 号民事判决第一项，即解除原告蓝图节能与被告翼城公司签订的《酒钢集团翼城钢铁有限责任公司干熄焦余热发电项目及捣固焦改造项目节能技术服务合同》、《协议书》、《补充协议书》及《酒钢集团翼城钢铁有限责任公司干熄焦及余热发电工程技术协议》；二、变更山西省高级人民法院（2016）晋民初 61 号民事判决第二项为酒钢集团翼城钢铁有限责任公司在本判决生效后十日内支付福建省蓝图节能投资有限公司投资费用 17,100.23812 万元及利息（以资金实际到账金额起息，按中国人民银行同期同类贷款基准利率计算至款项付清之日止）；三、驳回福建省蓝图节能投资有限公司的其他诉讼请求。

翼城县法院 2018 年 6 月 23 日受理了翼城钢铁公司破产清算申请。2020 年 2 月 25 日，翼城县法院出具（2018）晋 1022 破 1 号之三号民事裁定书，宣告翼城钢铁公司破产。

子公司蓝图节能以前年度基于翼城钢铁公司已宣告破产的实际情况充分计提翼钢节能项目资产的减值准备。2022 年 3 月 25 日，公司收到翼钢公司管理人支付的翼钢公司破产清算第一次债

权分配款合计 48,008,447.81 元人民币，2023 年 4 月 13 日，蓝图节能收到第二次债权分配款 3,316,091.54 元。

## 8、其他

√适用 □不适用

### 1. 融资租赁出租人

单位：元 币种：人民币

项目	金额
一、收入情况	
销售损益	
租赁投资净额的融资收益	-833,646.71
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	89,480,378.54
第 1 年	6,943,469.86
第 2 年	7,411,236.36
第 3 年	8,734,739.61
第 4 年	9,145,118.04
第 5 年	9,775,292.09
5 年以上	47,470,522.58

### 2. 承租人信息披露

#### (1) 承租人信息

单位：元 币种：人民币

项目	金额
租赁负债的利息费用	4,618,436.76
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	6,446,478.34
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	23,999.99
与租赁相关的总现金流出	33,119,862.80

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
----	--------



1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内（含 1 年）	48,760,424.01
1 年以内小计	48,760,424.01
1 至 2 年	5,542,692.01
2 至 3 年	3,960,543.18
3 年以上	72,474,991.35
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	130,738,650.55
减：坏账准备	5,131,071.56
应收账款账面价值	125,607,578.99

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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											
其中：											
按组合计提坏账准备	130,738,650.55	100.00	5,131,071.56	3.92	125,607,578.99	155,961,449.50	100.00	7,312,417.33	4.69	148,649,032.17	
其中：											
账龄组合	55,671,497.29	42.58	5,131,071.56	9.22	50,540,425.73	58,964,133.78	37.81	7,312,417.33	12.40	51,651,716.45	
其他组合	75,067,153.26	57.42			75,067,153.26	96,997,315.72	62.19			96,997,315.72	
合计	130,738,650.55	/	5,131,071.56	/	125,607,578.99	155,961,449.50	/	7,312,417.33	/	148,649,032.17	

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	48,137,690.25	2,406,884.51	5.00
1—2 年（含 2 年）	5,380,978.04	1,076,195.61	20.00

2-3 年 (含 3 年)	1,682,791.87	1,177,954.31	70.00
3 年以上	470,037.13	470,037.13	100.00
合计	55,671,497.29	5,131,071.56	9.22

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

组合计提项目: 并表关联方组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
列入合并范围内母子公司之间应收账款	75,067,153.26		
合计	75,067,153.26		

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	7,312,417.33	-2,174,985.77		6,360.00		5,131,071.56
合计	7,312,417.33	-2,174,985.77		6,360.00		5,131,071.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,360.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
惠州市迈锐光电有限公司	74,994,743.66	57.36	
福州市市政工程中心	24,009,263.69	18.36	1,200,463.18
永春县永源城市建设有限公司	4,881,001.60	3.73	244,050.08
仓山区城乡建设局	4,373,702.21	3.35	488,964.19
福州信通工程有限公司	3,833,825.33	2.93	191,691.27
合计	112,092,536.49	85.73	2,125,168.72

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	67,947,878.64	95,406,510.86
合计	67,947,878.64	95,406,510.86

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

□适用 √不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内（含 1 年）	1,537,189.88
1 年以内小计	1,537,189.88
1 至 2 年	3,195.00
2 至 3 年	
3 年以上	76,580,987.46
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	78,121,372.34
减：坏账准备	10,173,493.70
其他应收款账面价值	67,947,878.64

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金（经营性）	1,109,720.83	1,718,025.62
预付货款转入	820,994.00	820,994.00
关联方往来款	66,911,201.20	93,779,920.85
其他往来款	69,230.31	66,120.12
代垫款		42,181.00
应收华兴证券国债款	9,210,226.00	9,210,226.00
合计	78,121,372.34	105,637,467.59

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	整个存续期预期信用损失(已发生信	

		用减值)	用减值)	
2023年1月1日余额	85,794.97		10,145,161.76	10,230,956.73
2023年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	57,463.03			57,463.03
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	28,012.44		10,145,481.26	10,173,493.70

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	9,210,226.00					9,210,226.00
按组合计提坏账准备	1,020,730.73		57,463.03			963,267.70
合计	10,230,956.73		57,463.03			10,173,493.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
福建福日照明电子有限公司	关联方往来款	64,939,110.20	4-5年, 5年以上	83.13	

福建华兴财政证券有限公司	应收华兴证券国债款	9,210,226.00	5年以上	11.79	9,210,226.00
惠州市迈锐光电有限公司	关联方往来款	1,523,450.00	3-4年(含4年)	1.95	
福州商祺经贸有限公司	预付货款转入	770,000.00	5年以上	0.99	770,000.00
福建省和格实业集团有限公司	押金、保证金	530,934.12	1年以内	0.68	26,546.71
合计	/	76,973,720.32	/	98.54	10,006,772.71

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,947,374,289.78	101,193,600.00	2,846,180,689.78	2,551,101,475.78	101,193,600.00	2,449,907,875.78
对联营、合营企业投资	101,432,775.60		101,432,775.60	121,020,604.22		121,020,604.22
合计	3,048,807,065.38	101,193,600.00	2,947,613,465.38	2,672,122,080.00	101,193,600.00	2,570,928,480.00

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建福日实业发展有限公司	272,393,926.65	106,500,000.00		378,893,926.65		
福建福日照明有限公司	24,480,000.00			24,480,000.00		24,480,000.00
福建福日科技有限公司	7,202,127.52			7,202,127.52		
福建省蓝图节能投资有限公司	18,950,900.00			18,950,900.00		18,950,900.00

福建福日友好环境科技有限公司	14,284,700.00			14,284,700.00		9,117,700.00
深圳市源磊科技有限公司	183,850,000.00			183,850,000.00		48,645,000.00
深圳市中诺通讯有限公司	1,999,939,821.61	199,772,814.00		2,199,712,635.61		
东莞市福日源磊科技有限公司	30,000,000.00	90,000,000.00		120,000,000.00		
合计	2,551,101,475.78	396,272,814.00		2,947,374,289.78		101,193,600.00

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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											
福建省福诺创业投资合伙企业（有限合伙）	106,530,205.01			-7,896,454.00			11,398,186.31			87,235,564.70	
福州市鼓楼福锐星光创业投资合伙企业（有限合伙）	14,490,399.21			-289.10			292,899.21			14,197,210.90	
小计	121,020,604.22			-7,896,743.10			11,691,085.52			101,432,775.60	
二、联营企业											
小计											
合计	121,020,604.22			-7,896,743.10			11,691,085.52			101,432,775.60	

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,393,343.97	28,171,515.03	19,662,974.02	15,648,564.78
其他业务	44,247.80	29,238.15	336,283.19	377,229.24
合计	31,437,591.77	28,200,753.18	19,999,257.21	16,025,794.02

## (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

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 126,636,662.06 元，其中：

38,932,376.60 元预计将于 2023 年度确认收入

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	5,850,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-7,896,743.10	50,912,790.53
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,398,601.17	15,237,271.28
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-648,141.93	66,150,061.81

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,316,721.79	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,134,675.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	306,465.71	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,085,805.52	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,415,997.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	532,326.15	
减：所得税影响额	2,108,866.52	
少数股东权益影响额（税后）	1,238,040.57	

合计	4,979,645.68
----	--------------

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.40	-0.2087	-0.2087
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.62	-0.2171	-0.2171

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：杨韬

董事会批准报送日期：2023年8月17日

## 修订信息

适用 不适用