

# 深圳市得润电子股份有限公司

## 2023年半年度财务报告



2023年8月26日

## 重要提示

公司负责人邱扬、主管会计机构负责人邱扬及会计机构负责人路淑

银声明：保证本半年度财务报告的真实、准确、完整。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

## 目录

### 一、未审财务报表

1.合并资产负债表 .....	1-2
2.资产负债表 .....	3-4
3.合并利润表 .....	5
4.利润表 .....	6
5.合并现金流量表 .....	7
6.现金流量表 .....	8
7.合并股东权益变动表 .....	9-10
8.股东权益变动表 .....	11-12
9.财务报表附注 .....	13-109

## 合并资产负债表

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

2023 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	附注五	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	688,930,166.75	1,119,927,343.33
交易性金融资产	(二)	3,214,000.00	54,321,950.00
衍生金融资产		-	-
应收票据	(三)	408,688,034.10	495,173,236.22
应收账款	(四)	1,466,927,244.21	1,720,905,218.27
应收款项融资	(五)	89,087,063.90	335,160,051.13
预付款项	(六)	53,293,918.91	54,300,346.73
其他应收款	(七)	308,692,938.29	219,051,509.34
存货	(八)	976,748,942.74	1,509,238,714.67
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	(九)	76,761,558.60	86,580,840.94
<b>流动资产合计</b>		<b>4,072,343,867.50</b>	<b>5,594,659,210.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(十)	275,975,605.98	288,606,553.86
其他权益工具投资	(十一)	61,680,705.16	61,680,705.16
其他非流动金融资产	(十二)	170,810,887.41	446,735.73
投资性房地产	(十三)	15,228,538.32	21,836,078.46
固定资产	(十四)	903,508,763.66	1,151,581,383.38
在建工程	(十五)	748,391,388.49	636,193,237.54
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	(十六)	195,125,442.03	193,753,664.45
无形资产	(十七)	411,382,967.42	502,950,431.39
开发支出	(十八)	322,759,599.83	226,559,871.35
商誉	(十九)	334,105,881.07	334,105,881.07
长期待摊费用	(二十)	63,350,462.65	95,695,033.66
递延所得税资产	(二十一)	172,744,978.77	214,013,345.31
其他非流动资产	(二十二)	37,628,276.78	33,285,697.93
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,712,693,497.57</b>	<b>3,760,708,619.29</b>
<b>资产合计</b>		<b>7,785,037,365.07</b>	<b>9,355,367,829.92</b>

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：邱扬

主管会计工作负责人：邱扬

会计机构负责人：路淑银

## 合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

2023 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	附注五	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（二十三）	672,577,685.29	798,998,981.31
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	（二十四）	47,938,933.31	333,674,396.22
应付账款	（二十五）	1,742,803,616.65	2,147,845,518.15
预收款项		-	-
合同负债	（二十六）	44,049,368.84	53,278,429.01
应付职工薪酬	（二十七）	123,181,639.37	155,071,116.00
应交税费	（二十八）	28,184,952.30	72,978,658.30
其他应付款	（二十九）	233,169,434.89	448,833,070.80
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	（三十）	204,371,261.97	220,050,806.26
其他流动负债	（三十一）	808,280.78	1,180,696.21
<b>流动负债合计</b>		<b>3,097,085,173.40</b>	<b>4,231,911,672.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	（三十二）	106,487,294.41	113,229,540.73
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	（三十三）	146,632,127.81	143,969,959.59
长期应付款	（三十四）	1,574,607,980.69	1,612,756,416.89
长期应付职工薪酬	（三十五）	18,563,728.33	19,848,560.99
预计负债	（三十六）	9,352,738.10	11,642,423.60
递延收益	（三十七）	17,055,403.22	19,233,852.26
递延所得税负债	（二十一）	-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,872,699,272.56</b>	<b>1,920,680,754.06</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,969,784,445.96</b>	<b>6,152,592,426.32</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	（三十八）	604,490,017.00	604,490,017.00
其他权益工具			
资本公积	（三十九）	2,455,741,818.08	2,455,741,818.08
减：库存股		-	-
其他综合收益	（四十）	26,428,400.65	32,579,684.77
专项储备		-	-
盈余公积	（四十一）	75,151,125.49	75,151,125.49
未分配利润	（四十二）	-331,328,325.86	-338,328,404.98
<b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,830,483,035.36</b>	<b>2,829,634,240.36</b>
少数股东权益		-15,230,116.25	373,141,163.24
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,815,252,919.11</b>	<b>3,202,775,403.60</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>7,785,037,365.07</b>	<b>9,355,367,829.92</b>

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：邱扬

主管会计工作负责人：邱扬

会计机构负责人：路淑银

## 资产负债表

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

2023 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	附注十五	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		319,763,585.46	260,313,001.60
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		35,550,536.81	6,921,703.13
应收账款	(一)	338,491,171.15	401,580,002.83
应收款项融资		-	14,561,228.79
预付款项		22,805,390.43	4,849,614.08
其他应收款	(二)	1,445,470,654.23	922,253,133.21
存货		32,269,186.53	31,458,707.20
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		4,616,633.44	5,967,597.98
<b>流动资产合计</b>		<b>2,198,967,158.05</b>	<b>1,647,904,988.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(三)	3,180,564,879.37	3,782,048,886.70
其他权益工具投资		3,540,705.16	3,540,705.16
其他非流动金融资产		170,810,887.41	-
投资性房地产		15,282,946.42	15,183,692.35
固定资产		31,566,474.81	35,624,055.41
在建工程		304,477,708.76	303,042,920.11
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	2,755,162.21
无形资产		33,442,894.18	35,609,700.71
开发支出		-	-
长期待摊费用		6,193,720.85	6,397,185.46
递延所得税资产		6,880,567.73	8,041,298.03
其他非流动资产		14,177,244.46	4,466,357.96
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,766,938,029.15</b>	<b>4,196,709,964.10</b>
<b>资产合计</b>		<b>5,965,905,187.20</b>	<b>5,844,614,952.92</b>

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：邱扬

主管会计工作负责人：邱扬

会计机构负责人：路淑银

## 资产负债表（续）

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

2023 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	附注十五	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		130,151,667.17	190,736,341.66
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		8,202,365.45	6,127,989.28
应付账款		229,076,907.29	269,927,213.66
预收款项		-	-
合同负债		325,834,107.61	43,046,018.25
应付职工薪酬		8,257,373.14	9,488,115.43
应交税费		1,697,923.68	7,157,964.28
其他应付款		1,635,215,990.44	1,646,714,032.75
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		138,060,820.52	138,160,745.98
其他流动负债		42,203,534.04	5,435,863.07
<b>流动负债合计</b>		<b>2,518,700,689.34</b>	<b>2,316,794,284.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		340,185,558.39	404,654,528.00
预计负债		-	-
递延收益		1,034,747.12	1,282,327.04
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>341,220,305.51</b>	<b>405,936,855.04</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,859,920,994.85</b>	<b>2,722,731,139.40</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		604,490,017.00	604,490,017.00
其他权益工具		-	-
资本公积		2,688,110,661.69	2,688,110,661.69
减：库存股		-	-
其他综合收益		-8,207,746.13	-8,207,746.13
专项储备		-	-
盈余公积		75,151,125.49	75,151,125.49
未分配利润		-253,559,865.70	-237,660,244.53
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>3,105,984,192.35</b>	<b>3,121,883,813.52</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>5,965,905,187.20</b>	<b>5,844,614,952.92</b>

（后附附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：邱扬

主管会计工作负责人：邱扬

会计机构负责人：路淑银

## 合并利润表

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

2023 半年度

单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		3,368,819,853.48	3,665,399,059.30
其中：营业收入	(四十三)	3,368,819,853.48	3,665,399,059.30
<b>二、营业总成本</b>		3,381,300,177.44	3,670,631,216.83
其中：营业成本	(四十三)	2,861,044,824.11	3,081,103,676.74
税金及附加	(四十四)	13,813,778.44	12,877,376.23
销售费用	(四十五)	63,464,374.86	66,178,213.33
管理费用	(四十六)	283,462,731.41	265,358,796.53
研发费用	(四十七)	149,569,692.34	168,755,480.70
财务费用	(四十八)	9,944,776.28	76,357,673.30
加：其他收益	(四十九)	20,731,337.86	25,307,169.29
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十)	139,526.63	-30,054,400.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,782,081.35	-39,949,338.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇总收益（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）	(五十一)	-1,666,870.00	-15,988,231.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十二)	39,893,823.06	-14,744,153.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十三)	-14,975,972.41	-338,132.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十四)	-262,153.73	164,459.47
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		31,379,367.45	-40,885,446.54
加：营业外收入	(五十五)	5,358,742.31	4,802,905.03
减：营业外支出	(五十六)	17,369,543.91	23,353,269.25
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		19,368,565.85	-59,435,810.76
减：所得税费用	(五十七)	22,806,059.23	17,590,539.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,437,493.38	-77,026,350.48
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,437,493.38	-77,026,350.48
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）		7,000,079.12	-59,363,140.45
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-10,437,572.50	-17,663,210.03
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-11,757,362.37	4,880,659.20
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,151,284.12	2,564,208.15
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-6,151,284.12	2,564,208.15
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		239,361.78	801,193.71
（2）其他债权投资公允价值变动			2,096,078.40
（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		-6,390,645.90	-333,063.96
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-5,606,078.25	2,316,451.05
<b>七、综合收益总额</b>		-15,194,855.75	-72,145,691.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		848,795.00	-56,798,932.30
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-16,043,650.75	-15,346,758.98
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.0116	-0.0982
（二）稀释每股收益		0.0116	-0.0982

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：邱扬

主管会计工作负责人：邱扬

会计机构负责人：路淑银

## 利润表

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

2023 半年度

单位：人民币元

项目	附注十五	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		231,378,185.67	201,338,679.54
其中：营业收入	(四)	231,378,185.67	201,338,679.54
<b>二、营业总成本</b>		219,751,024.29	236,470,191.89
其中：营业成本	(四)	207,086,012.23	178,096,309.62
税金及附加		910,546.28	892,398.84
销售费用		2,049,116.08	8,172,466.11
管理费用		43,945,878.50	46,284,389.08
研发费用		4,286,019.63	5,262,563.84
财务费用		-38,526,548.43	-2,237,935.60
加：其他收益		1,726,095.15	1,857,731.79
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-32,114,382.63	-24,156,230.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,484,007.33	-25,221,538.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇总收益（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）		3,753,479.24	2,440,439.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		121,926.19	-5,591.15
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-14,885,720.67	-54,995,162.37
加：营业外收入		691,478.97	689,278.12
减：营业外支出		544,649.17	542,525.69
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-14,738,890.87	-54,848,409.94
减：所得税费用		1,160,730.30	227,782.03
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-15,899,621.17	-55,076,191.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,899,621.17	-55,076,191.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			599,257.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			599,257.78
1.权益法下可转损益的其他综合收益			599,257.78
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-15,899,621.17	-54,476,934.19

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：邱扬

主管会计工作负责人：邱扬

会计机构负责人：



## 合并现金流量表

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

2023 半年度

单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
<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		2,747,855,040.26	2,979,351,175.80
收到的税费返还		87,338,774.64	179,707,494.90
收到其他与经营活动有关的现金	(五十八)、1	24,933,785.31	29,572,629.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,860,127,600.21</b>	<b>3,188,631,300.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,132,002,704.47	2,219,800,225.81
支付给职工以及为职工支付的现金		588,559,311.76	633,443,572.91
支付的各项税费		89,018,698.11	72,364,640.06
支付其他与经营活动有关的现金	(五十八)、1	168,128,238.48	166,682,413.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,977,708,952.82</b>	<b>3,092,290,851.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-117,581,352.61</b>	<b>96,340,448.21</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		220,000,000.00	930,000,000.00
取得投资收益收到的现金		975,013.70	4,171,198.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		905,658.56	341,081.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		139,348,162.51	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>361,228,834.77</b>	<b>934,512,279.75</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		320,025,263.26	192,444,605.04
投资支付的现金		171,000,000.00	1,330,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>491,025,263.26</b>	<b>1,522,444,605.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-129,796,428.49</b>	<b>-587,932,325.29</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	
取得借款收到的现金		1,364,560,230.03	1,448,542,788.27
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十八)、1	174,509,256.52	189,170,274.22
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,540,069,486.55</b>	<b>1,637,713,062.49</b>
偿还债务支付的现金		1,257,400,997.81	1,950,795,756.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,089,189.36	32,745,348.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十八)、1	364,202,531.77	123,684,630.72
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,652,692,718.94</b>	<b>2,107,225,735.10</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-112,623,232.39</b>	<b>-469,512,672.61</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>4,651,933.17</b>	<b>-3,213,121.23</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-355,349,080.32</b>	<b>-964,317,670.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,027,926,970.56	1,747,327,139.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(五十八)、3	<b>672,577,890.24</b>	<b>783,009,468.81</b>

法定代表人：邱扬

主管会计工作负责人：邱扬

会计机构负责人：路淑银

## 现金流量表

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

2023 半年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		537,644,235.23	170,117,778.29
收到的税费返还		670,816.54	7,508,319.00
收到其他与经营活动有关的现金		668,791,169.85	1,166,775,709.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,207,106,221.62</b>	<b>1,344,401,806.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		151,028,193.56	142,178,081.84
支付给职工以及为职工支付的现金		72,547,459.21	72,724,301.54
支付的各项税费		5,381,062.52	6,989,440.53
支付其他与经营活动有关的现金		1,188,208,947.37	1,231,316,933.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,417,165,662.66</b>	<b>1,453,208,757.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-210,059,441.04</b>	<b>-108,806,950.92</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			430,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,565,308.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,608,017.35	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		164,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>173,608,017.35</b>	<b>431,565,308.19</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,255,354.47	2,986,335.69
投资支付的现金			1,500,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>18,255,354.47</b>	<b>1,502,986,335.69</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>155,352,662.88</b>	<b>-1,071,421,027.50</b>
<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		130,050,000.00	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		173,986,214.85	98,120,907.01
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>304,036,214.85</b>	<b>498,120,907.01</b>
偿还债务支付的现金		180,000,000.00	732,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,043,603.45	9,099,449.45
支付其他与筹资活动有关的现金		5,101,027.00	71,252,524.21
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>190,144,630.45</b>	<b>812,451,973.66</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>113,891,584.40</b>	<b>-314,331,066.65</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>265,816.31</b>	<b>249,730.03</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>59,450,622.55</b>	<b>-1,494,309,315.04</b>
加：期初现金及现金等价物余额		247,711,823.62	1,644,471,071.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>307,162,446.17</b>	<b>150,161,756.49</b>

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：邱扬

主管会计工作负责人：邱扬

会计机构负责人：路淑银

## 合并所有者权益（或股东权益）变动表

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

2023 半年度

单位：人民币元

项目	本年金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	未分配利润	小计		
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	604,490,017.00	-	-	-	2,455,741,818.08	-	32,579,684.77	-	75,151,125.49	-338,328,404.98	2,829,634,240.36	373,141,163.24	3,202,775,403.60
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	604,490,017.00	-	-	-	2,455,741,818.08	-	32,579,684.77	-	75,151,125.49	-338,328,404.98	2,829,634,240.36	373,141,163.24	3,202,775,403.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-6,151,284.12			7,000,079.12	848,795.00	-388,371,279.49	-387,522,484.49
（一）综合收益总额							-6,151,284.12			7,000,079.12	848,795.00	-16,043,650.75	-15,194,855.75
（二）所有者投入和减少资本												1,000,000.00	1,000,000.00
1.所有者（或股东）投入的普通股												1,000,000.00	1,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.股份回购													
（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													
（五）其他												-373,327,628.74	-373,327,628.74
四、本年年末余额	604,490,017.00				2,455,741,818.08		26,428,400.65		75,151,125.49	-331,328,325.86	2,830,483,035.36	-15,230,116.25	2,815,252,919.11

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：邱扬

主管会计工作负责人：邱扬

会计机构负责人：路淑银

## 合并所有者权益（或股东权益）变动表（续）

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

2022 半年度

单位：人民币元

项目	上年金额											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	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	604,490,017.00				2,455,741,818.08		41,708,361.18		75,151,125.49	-78,270,619.85	3,098,820,701.90	424,032,532.76	3,522,853,234.66
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	604,490,017.00				2,455,741,818.08		41,708,361.18	-	75,151,125.49	-78,270,619.85	3,098,820,701.90	424,032,532.76	3,522,853,234.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	2,564,208.15	-	-	-59,363,140.45	-56,798,932.30	-15,346,758.98	-72,145,691.28
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	2,564,208.15	-	-	-59,363,140.45	-56,798,932.30	-15,346,758.98	-72,145,691.28
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者（或股东）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.股份回购	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	604,490,017.00				2,455,741,818.08		44,272,569.33	-	75,151,125.49	-137,633,760.30	3,042,021,769.60	408,685,773.78	3,450,707,543.38

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：邱扬

主管会计工作负责人：邱扬

会计机构负责人：路淑银

### 所有者权益（或股东权益）变动表

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

2023 半年度

单位：人民币元

项目	本年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	604,490,017.00	-	-	-	2,688,110,661.69	-	-8,207,746.13		75,151,125.49	-237,660,244.53	3,121,883,813.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	604,490,017.00				2,688,110,661.69		-8,207,746.13		75,151,125.49	-237,660,244.53	3,121,883,813.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-15,899,621.17	-15,899,621.17
（一）综合收益总额										-15,899,621.17	-15,899,621.17
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者（或股东）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											
四、本年年末余额	604,490,017.00				2,688,110,661.69		-8,207,746.13		75,151,125.49	-253,559,865.70	3,105,984,192.35

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：邱扬

主管会计工作负责人：邱扬

会计机构负责人：路淑银

## 所有者权益（或股东权益）变动表（续）

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

2022 半年度

单位：人民币元

项目	上年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	604,490,017.00				2,688,110,661.69		-654,124.59		75,151,125.49	-67,953,330.54	3,299,144,349.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	604,490,017.00				2,688,110,661.69		-654,124.59	-	75,151,125.49	-67,953,330.54	3,299,144,349.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	599,257.78	-	-	-55,076,191.97	-54,476,934.19
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	599,257.78	-	-	-55,076,191.97	-54,476,934.19
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者（或股东）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.股份回购	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	604,490,017.00	-	-	-	2,688,110,661.69	-	-54,866.81	-	75,151,125.49	-123,029,522.51	3,244,667,414.86

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：邱扬

主管会计工作负责人：邱扬

会计机构负责人：路淑银

# 深圳市得润电子股份有限公司

## 2023 半年度财务报表附注

编制单位：深圳市得润电子股份有限公司

金额单位：人民币元

### 一、公司的基本情况

#### （一）公司概况

深圳市得润电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳得润电子器件有限公司，于1992年4月10日经广东省深圳市宝安区人民政府以【宝府复[1992]42号】文批复成立，于2002年11月20日由深圳得润电子器件有限公司以发起方式整体变更为深圳市得润电子股份有限公司。公司于2006年7月25日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为914403006188203260的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2023年6月30日，本公司的总股本为人民币604,490,017.00，每股面值人民币1元。

公司实际控制人为邱建民、邱为民兄弟，截止报告期末邱建民、邱为民兄弟通过直接和间接方式合计持有公司21.46%股权。

公司注册地为中华人民共和国（以下简称“中国”）广东省深圳市，总部地址位于中国广东省深圳市光明新区光明街道凤凰街道汇通路269号得润电子工业园。

#### （二）业务性质和主要经营活动

公司属电子元器件制造行业，主要产品或提供的劳务：电子连接器和精密组件的研发、制造和销售，产品涵盖消费电子领域（主要包括家电连接器、电脑连接器、LED连接器、FPC、通讯连接器等）及汽车领域（主要包括汽车连接器及线束、安全和告警传感器、车载充电模块和车联网等）。

#### （三）财务报表的批准

本财务报表由公司董事会于2023年8月25日批准报出。

#### （四）合并财务报表范围及其变化情况

公司合并财务报表范围以控制为基础予以确定。本公司2023半年度合并财务报表纳入合并范围的公司共计36家。合并报表范围的变化详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，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、其他有关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

### （二）持续经营能力评价

公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的偿债能力、财务弹性以及治理层改变经营政策的意向等因素，认为公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计量方法（附注三、十三）、应收款项预期信用损失计提的方法（附注三、十一、十二）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注三、十九、二十二）、投资性房地产的计量模式（附注三、十八）、收入的确认时点（附注三、三十一）等

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

#### （1）应收账款和其他应收款预期信用损失。

本公司根据应收款项的会计政策，采用预期信用损失核算坏账损失。以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

#### （2）存货跌价准备。

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。应描述在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。



### （3）长期资产减值的估计。

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值。应描述固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值

### （4）折旧和摊销

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

### （5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

### （6）递延所得税资产

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

### （7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初

估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （8）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### （二）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了 2023 年 06 月 30 日的财务状况，以及 2023 年半年度的经营成果和现金流量。

### （三）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （四）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （五）记账本位币

人民币为公司经营所处的主要经济环境中的货币，相应公司以人民币为记账本位币，编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### （六）企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 1. 同一控制下的企业合并。

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面

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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并。

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资，按照该长期股权投资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损益；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。

## （七）合并财务报表

### 1. 合并范围的确定原则。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

### 2. 合并报表编制的原则、程序及方法。

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，

在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由公司编制而成。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股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

(2) 报告期内增加或处置子公司的处理方法。在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(八) 合营安排与共同经营**

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

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### **(九) 现金及现金等价物**

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(十) 外币业务及外币财务报表折算**

##### **1. 外币业务。**

公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确

定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益或确认为其他综合收益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

## 2. 外币财务报表的折算。

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## （十一）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### 1. 金融资产的分类和计量。

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

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

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

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

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

(1) 摊余成本计量的金融资产。

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

在其他权益工具投资项目下列报。

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## 2. 金融负债及计量。

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

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

认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认。



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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法。

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分 (在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分) 之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法。

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

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

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

#### 6. 金融工具减值。

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同, 进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

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

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺

的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

#### (3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差

额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销。

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

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

## (十二) 应收款项预期信用损失

### 1. 应收票据。

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十) 6.金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验、结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	出票人系公司，其信用损失风险与应收账款类似	参考应收账款计提

### 2. 应收账款。

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
家电与消费类电子客户组合	根据共同的信用风险特征划分	按账龄与整个存续期预期信用损失率，计提预期信用损失。
汽车电子行业客户组合	根据共同的信用风险特征划分	按账龄与整个存续期预期信用损失率，计提预期信用损失。
合并范围内关联方	根据共同的信用风险特征划分	参考历史信用损失经验、结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

### 3. 其他应收款。

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收出口退税	根据共同的信用风险特征划分	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率。
押金与保证金	根据共同的信用风险特征划分	
个人备用金	根据共同的信用风险特征划分	
单位往来款及其他	根据共同的信用风险特征划分	按账龄与整个存续期预期信用损失率，计提预期信用损失。
合并范围内关联方	根据共同的信用风险特征划分	参考历史信用损失经验、结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

### 4. 应收款项融资。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十）6.金融工具减值。

## （十三）存货

### 1. 存货的分类。

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

### 2. 发出存货的计价方法。

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

### 4. 存货的盘存制度。

公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### 5. 周转材料的摊销方法。

低值易耗品、包装物、其他周转材料按照一次转销法进行摊销。

## （十四）合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十）6.金融工具减值。

## （十五）与合同成本有关的资产

公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。公司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，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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；该成本增加了企业未来用于履行履约义

务的资源；该成本预期能够收回。

#### （十六）持有待售及终止经营

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

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。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。

#### （十七）长期股权投资

公司长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

##### 1. 长期股权投资的投资成本确定。

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；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》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，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》的有关规定确定。

##### 2. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法。

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。公司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》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据。

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

### (十八) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益

### （十九）固定资产

#### 1、固定资产确认条件。

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### 2、固定资产的初始计量。

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 3、固定资产的分类和折旧方法。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
运输设备	5-10	5	9.5-19
电子设备	5	5	19
模具、检测等其他设备	5	5	19

#### 4、固定资产的后续支出。

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发

生时计入当期损益。

#### 5、固定资产处置。

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

### **(二十) 在建工程**

#### 1、在建工程计价。

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点。

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

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成。

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

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生。

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### **(二十一) 借款费用**

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。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。

#### 1、借款费用资本化的确认原则。

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

#### 2、借款费用资本化期间。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可

使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### 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，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （二十二）无形资产及开发支出

### 1、无形资产的确认标准。

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、非专有技术、软件及其他等。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- （1）符合无形资产的定义。
- （2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- （3）该资产的成本能够可靠计量。

### 2、无形资产的初始计量。

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，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。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会

计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### 3、自行开发的无形资产。

(1) 公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出，划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### 4、无形资产的后续计量。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。

使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	土地使用权证权利起止日期
专利权	2-10 年	预计使用年限

项目	预计使用寿命	依据
非专利技术	3-10 年	预计使用年限
软件及其他	2-10 年	预计使用年限

公司于每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### （二十三）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### （二十四）长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十五）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## （二十六）职工薪酬

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。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。

### 1、短期薪酬。

主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；短期带薪缺勤；短期利润分享计划；其他短期薪酬。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### 2、离职后福利。

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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，其中：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，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益

### 3、辞退福利。

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

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

止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益

#### 4、其他长期职工福利。

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

### （二十七）预计负债

#### 1、预计负债的确认标准。

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- （3）该义务的金额能够可靠计量。

#### 2、预计负债的计量方法。

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

### （二十八）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。



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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## （二十九）股份支付

### 1、股份支付的种类。

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、权益工具公允价值的确定方法。

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

### 3、确定可行权权益工具最佳估计数的依据。

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理。

（1）以权益结算的股份支付。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

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

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

授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额

### （三十）优先股、永续债等其他金融工具

#### 1、金融负债和权益工具的划分。

公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是公司的权益工具。

（3）对于将来须用或可用公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

#### 2、优先股、永续债的会计处理。

公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

### （三十一）收入

#### 1、收入确认的一般原则。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该

项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

## 2、特定交易的收入处理原则。

### (1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

### (2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

### (3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

### (4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某

一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

#### (5) 售后回购

因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### (6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

3、收入确认的具体时点及方法。公司的收入业务类型：①家电与消费类电子销售业务、②汽车电气系统销售业务、③汽车电子及新能源销售业务。

#### (1) 家电与消费类电子销售业务

公司家电与消费类电子销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在将产品交付至客户指定地点并经客户签收确认或已领用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

#### (2) 汽车电气系统销售业务、汽车电子及新能源销售业务

公司汽车电气系统销售业务与汽车电子及新能源销售业务属于在某一时点履行的履约义务，公司根据客户的交货需求将产品交付至客户指定地点，在客户实际使用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

#### (3) 技术服务及资产让渡使用权

对于技术服务及资产让渡使用权类收入，属于某一时段履行的履约义务按履约进度确认收入，属于某一时点履行的履约义务在客户已取得服务控制权时，确认销售收入的实现。

### （三十二）政府补助

#### 1、政府补助类型。

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### 2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 3、政府补助的计量。

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

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

#### 4、政府补助会计处理。

公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

（1）与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本；②

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本。

（3）公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。②财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （三十三）所得税

#### 1.分类。

公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

- （1） 由于企业合并产生的所得税调整商誉。
- （2） 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

#### 2.确认与计量。

（1）公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：①商誉的初始确认，或者同时具有以下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，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。②对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（2）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，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：①该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。②对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 3.复核。

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

### （三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收

益计入当期损益，但下述情况除外：

- (1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉；
- (2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者同时具有以下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，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

本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，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

### **(三十五) 租赁**

#### **1. 租赁的识别。**

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

合同中同时包含多项单独租赁的，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。

## 2. 租赁期的评估。

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。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。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。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，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。

## 3. 作为承租人。

公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(1) 作为经营租赁承租人。经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 作为融资租赁承租人。融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 4. 作为出租人。

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。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。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (三十六) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

##### (1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。



### ①关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司执行该规定无影响。

### ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定无影响。

## (2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《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”）。

### ①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。本公司执行该规定无影响。

### ②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定无影响。

## 2、重要会计估计变更

本期本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

## (一) 主要税项及其税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售收入，加工及修理修配劳务收入以及进口货物金额	6%、9%、13%、15%、20%、22%	-
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%、5%、7%	-
教育费附加税	实缴流转税税额	3%	-
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.5%、18%、20%、24%、25%、30%	-
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%	-

## (二) 主要子公司所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
深圳得润精密零组件有限公司	15.00%
青岛海润电子有限公司	25.00%
绵阳虹润电子有限公司	15.00%
绵阳得润电子有限公司	25.00%
合肥得润电子器件有限公司	25.00%
武汉瀚润电子有限公司	25.00%
重庆瑞润电子有限公司	15.00%
得润汽车部件（重庆）有限公司	15.00%
重庆得润汽车电子研究院有限公司	15.00%
安徽达润电子科技有限公司	25.00%
青岛得润电子有限公司	15.00%
长春得润电子科技有限公司	25.00%
得润电子（香港）有限公司	应税所得额 200 万港币以内 8.25%，超过部分 16.5%
得润电子（越南）有限公司	20.00%
Deren Europe Investment Holding S.à.r.l	30.00%
Meta System S.p.A	24.00%
美特科技（宜宾）有限公司	25.00%
美达电器（重庆）有限公司	15.00%
柏拉蒂电子（深圳）有限公司	25.00%
鹤山市柏拉蒂电子有限公司	15.00%
鹤山市合润电子科技有限公司	25.00%
惠州市升华科技有限公司	15.00%
鹤山市得润电子科技有限公司	15.00%
得道车联网络科技（上海）有限公司	25.00%
深圳市得润光学有限公司	15.00%
安徽得润电子技术有限公司	25.00%

纳税主体名称	所得税税率
富晟美达电器（长春）有限公司	25.00%
宜宾市润通汽车贸易有限责任公司	25.00%
深圳市得创贸易有限责任公司	25.00%
深圳市望润科技发展有限责任公司	25.00%
得润贸易有限公司	应税所得额 200 万港币以内 8.25%，超过部分 16.5%
得润集团控股有限公司	应税所得额 200 万港币以内 8.25%，超过部分 16.5%
上海得润上德电子科技有限公司	25.00%
美达新能源（宜宾）有限公司	25.00%
美达电器发展（上海）有限公司	25.00%

### （三）重要税收优惠及批文

#### （1）增值税

本公司从 2003 年度开始直接出口销售增值税执行“免、抵、退”政策。

深圳市税务主管部门实行对转厂出口免征增值税政策。

#### （2）企业所得税

本公司控股子公司鹤山市得润电子科技有限公司于 2020 年通过国家高新技术企业认证，证书编号：GR202044007214，有效期三年。2020-2022 年度执行 15%企业所得税税率。截至 2023 年 6 月 30 日，鹤山得润正在申请高新技术企业中。

本公司全资子公司惠州市升华科技有限公司于 2022 年取得国家高新技术企业证书，证书编号 GR202244015080，有效期三年。2022 年-2024 年度执行 15%企业所得税税率。

本公司全资子公司青岛得润电子有限公司于 2022 年取得国家高新技术企业证书，证书编号：GR202237100006，有效期三年。2022-2024 年度执行 15%企业所得税税率。

本公司全资子公司鹤山市柏拉蒂电子有限公司于 2022 年取得国家高新技术企业证书，证书编号：GR202244008965，有效期三年。2022-2024 年度执行 15%企业所得税税率。

本公司之子公司深圳市得润光学有限公司于 2021 年取得国家高新技术企业证书，证书编号：GR202144203132，有效期三年。2021-2023 年度执行 15%企业所得税税率。

本公司全资子公司绵阳虹润电子有限公司控股孙公司重庆瑞润电子有限公司、重庆得润汽车电子研究院有限公司、得润汽车部件（重庆）有限公司、美达电器（重庆）有限公司根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）减按 15%的所得税税率征税。

### 五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，期初余额指 2023 年 1 月 1 日，期末余额指 2023 年 6 月 30 日；上期指 2022 半年度，本期指

2023 半年度。金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	259,481.63	361,818.44
银行存款	684,919,547.90	1,040,165,520.09
其他货币资金	3,751,137.22	79,400,004.80
合计	688,930,166.75	1,119,927,343.33
其中：存放在境外的款项总额	52,579,941.53	113,636,625.90
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	12,601,139.29	12,601,139.29

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	3,251,137.22	78,899,233.48
保函保证金	500,000.00	500,000.00
诉讼冻结资金	12,601,139.29	12,601,139.29
合计	16,352,276.51	92,000,372.77

说明：截止 2023 年 8 月 16 日诉讼冻结资金 12,601,139.29 元已解冻。

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
1.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	3,214,000.00	54,321,950.00
其中：债务工具投资		-
权益工具投资	2,214,000.00	4,321,950.00
现金管理产品	1,000,000.00	50,000,000.00
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-
其中：债务工具投资		-
权益工具投资		-
合计	3,214,000.00	54,321,950.00

### （三）应收票据

#### 1、票据类型

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	12,544,237.52	94,804,261.24
商业承兑汇票	396,978,242.77	403,431,708.16
减：信用损失准备	834,446.19	3,062,733.18
合计	408,688,034.10	495,173,236.22

#### 2、期末质押的应收票据如下

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	
合计	

3、已背书或贴现在资产负债表日但尚未到期的应收票据如下：

项目	期末余额	
	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	28,934,966.04	1,338,449.50
商业承兑汇票	-	295,108,494.19
合计	28,934,966.04	296,446,943.69

4、出票人未履约转应收账款的票据金额

无。

(四) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	40,881,439.32	2.36%	40,881,439.32	100%
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,691,283,833.08	97.64%	224,356,588.87	13.27%
其中：家电与消费类电子客户组合	942,600,134.60	54.42%	36,667,003.32	3.89%
汽车电子行业客户组合	748,683,698.48	43.22%	187,689,585.55	25.07%
合计	1,732,165,272.40	100.00%	265,238,028.19	15.31%

续：

类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	47,815,055.83	2.35%	47,815,055.83	100.00%
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,989,606,481.03	97.65%	268,701,262.76	13.51%
其中：家电与消费类电子客户组合	888,563,631.84	43.61%	35,123,725.31	3.95%
汽车电子行业客户组合	1,101,042,849.19	54.04%	233,577,537.45	21.21%
合计	2,037,421,536.86	100.00%	316,516,318.59	15.54%

(1) 期末单项评估计提预期信用损失的应收账款

债务人名称	账面余额	预期信用损失	账龄	预期信用损失率	计提理由
智慧海派通讯科技有限公司	1,978,282.48	1,978,282.48	3-4 年	100.00%	预计难以收回
东莞暴风智能科技有限公司	168,571.37	168,571.37	2-3 年	100.00%	预计难以收回
恒大新能源技术（深圳）有限公司	32,084.50	32,084.50	2-3 年	100.00%	预计难以收回
四川广安广峰商贸营销有限公司	329,784.09	329,784.09	5 年以上	100.00%	预计难以收回

债务人名称	账面余额	预期信用损失	账龄	预期信用损失率	计提理由
银翔集团	27,774,879.06	27,774,879.06	3-5 年	100.00%	预计难以收回
东贝光电科技股份有限公司	1,257,731.64	1,257,731.64	2-4 年	100.00%	预计难以收回
众泰集团	9,340,106.18	9,340,106.18	3-5 年	100.00%	预计难以收回
合计	40,881,439.32	40,881,439.32		--	--

## (2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

## ① 家电与消费类电子客户组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1 年以内	904,097,068.14	0.21	1,898,603.84	854,193,288.44	0.35	2,989,676.51
1 至 2 年	5,117,096.41	30.30	1,550,480.21	2,892,423.75	23.39	676,537.92
2 至 3 年	288,846.30	41.82	120,795.52	87,741.93	76.74	67,333.16
3 至 4 年	2,598.67	100.00	2,598.67	186,966.07	100.00	186,966.07
4 至 5 年	1,592,008.11	100.00	1,592,008.11	10,644,972.02	100.00	10,644,972.02
5 年以上	31,502,516.97	100.00	31,502,516.97	20,558,239.63	100.00	20,558,239.63
合计	942,600,134.60	3.89	36,667,003.32	888,563,631.84	3.95	35,123,725.31

## ② 汽车电子行业客户组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1 年以内	605,729,238.40	8.33	50,457,245.56	910,580,908.14	5.76	52,449,460.34
1 至 2 年	2,518,956.02	84.57	2,130,281.11	13,404,584.70	70.03	9,387,230.65
2 至 3 年	52,135,339.05	89.77	46,801,893.87	59,138,040.64	91.01	53,821,530.75
3 至 4 年	13,969,192.20	100.00	13,969,192.20	29,802,733.19	100.00	29,802,733.19
4 至 5 年	29,022,413.56	100.00	29,022,413.56	59,786,599.20	100.00	59,786,599.20
5 年以上	45,308,559.25	100.00	45,308,559.25	28,329,983.32	100.00	28,329,983.32
合计	748,683,698.48	25.07	187,689,585.55	1,101,042,849.19	21.21	233,577,537.45

## (3) 按账龄披露的应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,509,826,306.53	1,764,876,701.23
1-2 年	7,636,052.43	16,730,200.39
2-3 年	52,656,855.25	64,179,454.71
3-4 年	26,469,603.60	35,106,365.09
4-5 年	58,765,378.36	88,631,337.43
5 年以上	76,811,076.23	67,897,478.01
小计	1,732,165,272.40	2,037,421,536.86
减：预期信用损失	265,238,028.19	316,516,318.59
合计	1,466,927,244.21	1,720,905,218.27

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位名称	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	47,815,055.83	-	-	754,878.66	6,178,737.85	40,881,439.32
按组合计提预期信用损失的应收账款	268,701,262.76	1,037,527.20	18,482,406.78	1,315,523.43	25,584,270.87	224,356,588.88
其中：家电与消费类电子客户组合	35,123,725.31	1,037,527.20	-	-	-505,750.81	36,667,003.32
汽车电子行业客户组合	233,577,537.45	-	18,482,406.78	1,315,523.43	26,090,021.68	187,689,585.56
合计	316,516,318.59	1,037,527.20	18,482,406.78	2,070,402.09	31,763,008.72	265,238,028.20

注：本期其他变动 31,763,008.72 元，其中 33,323,819.66 元系处置柳州双飞所致，-1,560,810.54 元系汇率变动所致。

### 3、本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
		-			

### 4、按欠款方归集的期末余额前 5 名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例
第一名	非关联方	157,109,996.37	13,087,262.70	9.07%
第二名	非关联方	94,030,961.66	84,691,889.18	5.43%
第三名	非关联方	80,710,259.69	181,089.82	4.66%
第四名	非关联方	70,229,622.03	176,910.64	4.05%
第五名	非关联方	66,704,237.36	140,078.90	3.85%
合计	--	468,785,077.11	98,277,231.24	27.06%

### 5、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

### 6、应收账款转移继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

### (五) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	89,087,063.90	335,160,051.13
商业承兑汇票	-	-
合计	89,087,063.90	335,160,051.13

1、于 2023 年 06 月 30 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

2、已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

项目	期末余额	
	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	303,540,570.88	
商业承兑汇票	-	
合计	303,540,570.88	

3、期末已质押应收款项融资如下：

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	
合计	

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	50,893,324.89	95.50	51,146,984.24	94.20
1—2 年 (含 2 年)	2,000,794.11	3.75	2,434,399.06	4.48
2—3 年 (含 3 年)	40,055.43	0.07	212,606.92	0.39
3 年以上	359,744.48	0.68	506,356.51	0.93
合计	53,293,918.91	100.00	54,300,346.73	100.00

2、期末无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项。

3、预付款项期末余额前 5 名客户列示如下：

单位名称	与公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	备注
第一名	非关联方	5,919,215.76	11.11	交易未结算
第二名	非关联方	5,010,290.47	9.40	交易未结算
第三名	非关联方	4,206,609.29	7.89	交易未结算
第四名	非关联方	3,967,197.44	7.44	交易未结算
第五名	非关联方	3,584,192.34	6.73	交易未结算
合计	--	22,687,505.30	42.57	

(七) 其他应收款

性质	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	340,049,848.91	271,605,655.60
减：预期信用损失	31,356,910.62	52,554,146.26
合计	308,692,938.29	219,051,509.34

1、应收利息



无。

2、应收股利

无。

3、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
应收出口退税	581,787.60	5,071,873.96
保证金	3,746,128.22	4,232,535.51
备用金	6,381,908.53	2,883,329.26
单位往来款	311,146,130.06	239,727,907.66
押金	15,582,318.02	17,496,872.77
其他	2,611,576.48	2,193,136.44
减：预期信用损失	31,356,910.62	52,554,146.26
合计	308,692,938.29	219,051,509.34

(2) 按坏账准备计提方法分类

类别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的其他应收款	773,990.51	0.23%	773,990.51	100.00%
按组合计提预期信用损失的其他应收款	334,275,858.40	99.77%	30,372,920.11	9.09%
其中：应收出口退税	581,787.60	0.17%	-	-
押金保证金	18,663,814.73	5.49%	933,190.72	5.00%
备用金	6,381,908.53	1.88%	319,095.41	5.00%
单位往来款及其他	313,648,347.54	92.24%	29,330,633.98	9.35%
合计	340,049,848.91	100.00%	31,356,910.62	9.22%

续：

类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的其他应收款	1,516,101.85	0.56%	1,516,101.85	100.00%
按组合计提预期信用损失的其他应收款	270,089,553.75	99.44%	51,038,044.41	18.90%
其中：应收出口退税	5,071,873.96	1.87%	-	-
押金保证金	21,729,408.28	8.00%	1,086,470.52	5.00%
备用金	2,883,329.26	1.06%	144,166.45	5.00%
单位往来款及其他	240,404,942.25	88.51%	49,807,407.44	20.72%
合计	271,605,655.60	100.00%	52,554,146.26	19.35%

(3) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银翔集团	688,087.51	688,087.51	100.00	已诉讼, 预计无法收回
众泰集团	85,903.00	85,903.00	100.00	已诉讼, 预计无法收回
合计	773,990.51	773,990.51	100.00	

(4) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

① 应收出口退税

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	预期信用损失	账面余额	比例 (%)	预期信用损失
1 年以内	581,787.60	-	-	5,071,873.96	-	-
合计	581,787.60	-	-	5,071,873.96	-	-

② 押金保证金

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	预期信用损失	账面余额	比例 (%)	预期信用损失
1 年以内	4,992,197.51	5.00	249,609.85	3,226,828.80	5.00	161,341.48
1 至 2 年	5,274,598.11	5.00	263,729.91	7,327,776.40	5.00	366,388.87
2 至 3 年	541,938.00	5.00	27,096.90	1,548,916.78	5.00	77,445.84
3 至 4 年	695,718.75	5.00	34,785.94	1,264,627.84	5.00	63,231.40
4 至 5 年	652,654.00	5.00	32,632.70	1,077,864.50	5.00	53,893.23
5 年以上	6,506,708.36	5.00	325,335.42	7,283,393.96	5.00	364,169.70
合计	18,663,814.73	5.00	933,190.72	21,729,408.28	5.00	1,086,470.52

③ 备用金

逾期天数	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	预期信用损失	账面余额	比例 (%)	预期信用损失
1 年以内	6,185,218.39	5.00	309,260.91	2,586,852.26	5.00	129,342.60
1 至 2 年	116,226.68	5.00	5,811.33	296,086.32	5.00	14,804.32
2 至 3 年	79,472.78	5.00	3,973.64	390.68	5.00	19.53
3 至 4 年	390.68	5.00	19.53	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	5.00	-	-	-	-
合计	6,381,908.53	5.00	319,095.41	2,883,329.26	5.00	144,166.45

④ 单体往来及其他

逾期天数	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	预期信用损失	账面余额	比例 (%)	预期信用损失
1 年以内	275,825,418.71	4.20	11,584,667.58	150,419,069.08	12.67	19,058,096.09

逾期天数	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1至2年	6,951,411.60	12.25	851,547.92	43,885,611.10	19.50	8,557,694.18
2至3年	23,268,018.57	39.93	9,290,919.82	38,450,699.43	37.82	14,542,054.53
3至4年	46,917.46	100.00	46,917.46	56,810.47	100.00	56,810.47
4至5年	19,249.99	100.00	19,249.99	7,022,685.66	100.00	7,022,685.66
5年以上	7,537,331.21	100.00	7,537,331.21	570,066.51	100.00	570,066.51
合计	313,648,347.54	9.35	29,330,633.98	240,404,942.25	20.72	49,807,407.44

(5) 按账龄披露的其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	287,328,295.01	161,304,624.10
1-2年	12,641,044.73	51,509,473.82
2-3年	23,847,548.21	40,742,118.23
3-4年	843,353.89	1,907,147.44
4-5年	1,157,286.12	8,100,550.16
5年以上	14,232,320.95	8,041,741.85
小计	340,049,848.91	271,605,655.60
减：预期信用损失	31,356,910.62	52,554,146.26
合计	308,692,938.29	219,051,509.34

(6) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	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）	
上年年末余额	51,038,044.41	-	1,516,101.85	52,554,146.26
上年年末余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回	20,220,656.49			20,220,656.49
本期转销				
本期核销				
其他变动	234,467.81		742,111.34	976,579.15
期末余额	30,582,920.11		773,990.51	31,356,910.62

注：本期其他变动 742,111.34 元系处置柳州双飞所致；234,475.56 元其中：-187,546.75 元系本期汇率变动所致，422,022.31 元系处置柳州双飞所致。

(7) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

本报告期无实际核销的重要其他应收款项情况。

(8) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
第一名	单位往来款	234,558,737.29	1 年以内	68.98	9,851,466.97
第二名	单位往来款	20,000,000.00	3 年以内	5.88	7,985,994.04
第三名	单位往来款	6,306,504.75	1 至 5 年	1.85	3,661,359.24
第四名	保证金	5,200,000.00	5 年以上	1.53	260,000.00
第五名	单位往来款	5,000,000.00	1 年以内	1.47	210,000.00
合计	-	271,065,242.04	-	79.71	21,968,820.25

(9) 本报告期末不存在涉及政府补助的其他应收款

## (八) 存货

1、存货分项列示如下：

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	444,595,057.38	40,876,948.30	403,718,109.08	571,798,911.41	52,136,301.46	519,662,609.95
在产品	131,252,560.50	368,482.28	130,884,078.22	195,369,900.91	3,172,893.67	192,197,007.24
库存商品	302,393,303.37	17,362,244.86	285,031,058.51	371,935,122.77	46,888,215.73	325,046,907.04
发出商品	113,555,586.28	4,931,540.37	108,624,045.91	380,471,176.61	28,934,000.03	351,537,176.58
委托加工物资	18,855,297.68	2,273,143.25	16,582,154.43	81,424,756.33	2,273,143.25	79,151,613.08
自制半成品	29,490,047.00	840,430.08	28,649,616.92	39,035,381.09	840,430.08	38,194,951.01
低值易耗品及包装物	3,259,879.67	-	3,259,879.67	3,448,449.77	-	3,448,449.77
合 计	1,043,401,731.88	66,652,789.14	976,748,942.74	1,643,483,698.89	134,244,984.22	1,509,238,714.67

2、存货跌价准备

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转销	汇率影响	
原材料	52,136,301.46	12,751,972.95	8,204,508.78	15,806,817.33	40,876,948.30
在产品	3,172,893.67	421,417.06	193,044.86	3,032,783.59	368,482.28
库存商品	46,888,215.73	1,627,036.09	22,351,347.79	8,801,659.17	17,362,244.86
发出商品	28,934,000.03	175,546.31	2,685,818.32	21,492,187.65	4,931,540.37
委托加工物资	2,273,143.25	-	-	-	2,273,143.25
自制半成品	840,430.08	-	-	-	840,430.08
合 计	134,244,984.22	14,975,972.41	33,434,719.75	49,133,447.74	66,652,789.14

## (九) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴税费及待抵扣进项税	74,084,292.48	84,234,197.82
待摊费用	2,677,266.12	2,346,643.12
合 计	76,761,558.60	86,580,840.94

## (十) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项目	期末余额	上年年末余额
对合营企业投资		-
对联营企业投资：	518,655,073.73	531,286,021.61
其中：广东科世得润汽车部件有限公司	156,821,141.24	158,305,148.57
宜宾得康电子有限公司	280,383,369.42	291,270,904.68
深圳华麟电路技术有限公司	81,450,563.07	81,450,563.07
来宾市双飞汽车线束系统有限公司	-	259,405.29
小计	518,655,073.73	531,286,021.61
减：长期股权投资减值准备	242,679,467.75	242,679,467.75
合计	275,975,605.98	288,606,553.86

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			
		追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他
一、合营企业	-				
二、联营企业	531,286,021.61				
其中：广东科世得润汽车部件有限公司	158,305,148.57		-1,484,007.33		
宜宾得康电子有限公司	291,270,904.68		-11,126,897.04	239,361.78	
深圳华麟电路技术有限公司	81,450,563.07				
来宾市双飞汽车线束系统有限公司	259,405.29		-171,176.98		-88,228.31
合计	531,286,021.61		-12,782,081.35	239,361.78	-88,228.31

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
一、合营企业					
二、联营企业					
其中：广东科世得润汽车部件有限公司	156,821,141.24			156,821,141.24	
宜宾得康电子有限公司	280,383,369.42	161,228,904.68		119,154,464.74	
深圳华麟电路技术有限公司	81,450,563.07	81,450,563.07		-	
来宾市双飞汽车线束系统有限公司					
合计	518,655,073.73	242,679,467.75		275,975,605.98	

注：其他 88,228.31 元系处置柳州双飞股权所致。

## (十一) 其他权益工具投资

项目	持股比例	投资成本	上年年末余额	期末余额
深圳市同心投资基金股份有限公司	0.72%	12,000,000.00	3,540,705.16	3,540,705.16
鹤山市得润实业投资有限公司	18.00%	58,140,000.00	58,140,000.00	58,140,000.00
合计	--	70,140,000.00	61,680,705.16	61,680,705.16

### (十二) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	上年年末余额
Shuangfei Wire Harness Sdn Bhd	-	446,735.73
柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司	170,810,887.41	

期末余额 170,810,887.41 元系处置柳州双飞所剩余 18% 股权对应的金额。

### (十三) 投资性房地产

#### 1、按成本模式进行后续计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	80,026,121.70	80,026,121.70
2. 本期增加金额	2,953,085.82	2,953,085.82
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	2,953,085.82	2,953,085.82
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	36,586,931.51	36,586,931.51
(1) 处置	-	-
(2) 企业合并减少	36,586,931.51	36,586,931.51
4. 期末余额	46,392,276.01	46,392,276.01
二、累计折旧和累计摊销		
1. 上年年末余额	58,190,043.24	58,190,043.24
2. 本期增加金额	3,039,776.47	3,039,776.47
(1) 计提或摊销	1,066,323.90	1,066,323.90
(2) 固定资产转入	1,973,452.57	1,973,452.57
3. 本期减少金额	30,066,082.02	30,066,082.02
(1) 处置	-	-
(2) 企业合并减少	30,066,082.02	30,066,082.02
4. 期末余额	31,163,737.69	31,163,737.69
三、减值准备		
1. 上年年末余额	-	-
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	-	-

项目	房屋建筑物	合计
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		-
1. 期末账面价值	15,228,538.32	15,228,538.32
2. 期初账面价值	21,836,078.46	21,836,078.46

2、本公司本期末无未办妥权证的投资性房地产。

#### (十四) 固定资产

##### 1、固定资产

##### (1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	430,722,473.40	1,296,671,891.24	108,644,619.71	36,490,995.57	748,618,604.12	2,621,148,584.04
2. 本期增加金额	-	53,673,022.60	9,279,228.25	797,097.28	27,720,323.91	91,469,672.04
(1) 购置	-	45,073,759.47	8,969,502.47	797,097.28	16,416,816.72	71,257,175.94
(2) 在建工程转入	-	8,599,263.13	309,725.78	-	11,303,507.19	20,212,496.10
(3) 汇率变动						
3. 本期减少金额	171,025,262.41	255,363,329.80	7,429,740.35	19,066,425.75	14,166,797.68	467,051,555.99
(1) 处置或报废	1,274,222.48	9,331,324.80	459,400.08	1,481,119.11	6,366,442.85	18,912,509.32
(2) 转投资性房地产	2,953,085.82	-	-	-	-	2,953,085.82
(3) 汇率变动	-805,960.56	-15,346,042.23	-4,726,887.42	-107,322.18	-10,934,326.76	-31,920,539.15
(4) 合并范围减少	167,603,914.67	261,378,047.23	11,697,227.69	17,692,628.82	18,734,681.59	477,106,500.00
4. 期末余额	259,697,210.99	1,094,981,584.04	110,494,107.61	18,221,667.10	762,172,130.35	2,245,566,700.09
二、累计折旧						-
1. 期初余额	192,203,112.32	706,060,284.79	79,261,742.38	22,528,604.93	469,452,394.17	1,469,506,138.59
2. 本期增加金额	8,218,388.27	45,279,819.92	4,293,294.84	1,232,675.29	36,091,870.09	95,116,048.41
(1) 计提	8,218,388.27	45,279,819.92	4,293,294.84	1,232,675.29	36,091,870.09	95,116,048.41
(2) 汇率变动						
3. 本期减少金额	67,255,153.05	131,913,596.98	5,812,317.15	11,344,411.29	6,299,834.17	222,625,312.64
(1) 处置或报废	1,210,511.36	6,670,234.56	420,373.69	1,156,845.84	2,062,657.95	11,520,623.40
(2) 转投资性房地产	1,973,452.57	-	-	-	-	1,973,452.57
(3) 汇率变动	-778,183.69	-11,234,240.30	-3,565,455.95	-104,448.30	-6,539,226.84	-22,221,555.08
(4) 合并范围减少	64,849,372.81	136,477,602.72	8,957,399.41	10,292,013.75	10,776,403.06	231,352,791.75
4. 期末余额	133,166,347.54	619,426,507.73	77,742,720.07	12,416,868.93	499,244,430.09	1,341,996,874.36
三、减值准备						-
1. 上年年末余额	-	50,093.40	-	-	10,968.67	61,062.07
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额		50,093.40			10,968.67	61,062.07
四、账面价值						-
1. 期末账面价值	126,530,863.45	475,504,982.91	32,751,387.54	5,804,798.17	262,916,731.59	903,508,763.66
2. 期初账面价值	238,519,361.08	590,561,513.05	29,382,877.33	13,962,390.64	279,155,241.28	1,151,581,383.38

(2) 本公司本期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	-	
合计		--

(4) 本公司期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(5) 本公司本期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 固定资产的其他说明：

本期末固定资产的抵押情况详见附注五、（六十一）

## （十五）在建工程

### 1、在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

工程项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
模具、治具、设备	40,092,942.17	-	40,092,942.17	41,253,863.39	-	41,253,863.39
安装调试中的设备	609,853.06	-	609,853.06	2,516,991.20	-	2,516,991.20
得润研发中心	316,307,131.65	-	316,307,131.65	303,015,622.77	-	303,015,622.77
装修工程	3,512,444.06	-	3,512,444.06	726,907.86	-	726,907.86
璧山二期工程	416,018.46	-	416,018.46	-	-	-
鹤山得润工业园二期工程	387,452,999.09	-	387,452,999.09	288,679,852.32	-	288,679,852.32
合计	748,391,388.49	-	748,391,388.49	636,193,237.54	-	636,193,237.54

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数（万元）	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
模具、治具、设备	-	41,253,863.39	18,838,497.46	19,621,264.65	378,154.03	40,092,942.17
安装调试中的设备	-	2,516,991.20	779,259.83	196,704.11	2,489,693.86	609,853.06



工程名称	预算数(万元)	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
得润研发中心	34,200.00	303,015,622.77	13,291,508.88	-	-	316,307,131.65
装修工程	-	726,907.86	3,874,020.12	394,527.34	693,956.58	3,512,444.06
璧山二期工程	2,400.00	-	416,018.46	-	-	416,018.46
鹤山得润工业园二期工程	39,021.38	288,679,852.32	98,773,146.77	-	-	387,452,999.09
合计	75,621.38	636,193,237.54	135,972,451.52	20,212,496.10	3,561,804.47	748,391,388.49

注：其他减少为本期转入长期待摊费用金额。

续上表：

工程名称	工程进度(%)	工程投入占预算的比例(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化年利率(%)	资金来源
得润研发中心	92.49	92.49				自有资金
鹤山得润工业园二期工程	99.29	99.29	7,169,884.94	1,675,067.34	4.18	募集资金、金融机构贷款
璧山二期工程	1.73	1.73				自有资金

### (3) 在建工程项目减值准备

无。

### 2、工程物资

无。

### (十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、成本：					
1.上年年末余额	268,382,260.85	44,630,193.04	1,414,299.98	3,256,634.07	317,683,387.94
2.本期增加金额	40,013,206.07	-	-	-	40,013,206.07
租赁	40,013,206.07	-	-	-	40,013,206.07
汇率变动	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	33,250,672.10	1,072,806.01	-186,902.42	-86,539.65	34,050,036.04
减少租赁	-	3,539,823.01	11,827.88	-	3,551,650.89
汇率影响	-10,833,662.41	-2,490,648.30	-198,730.30	-86,539.65	-13,609,580.66
合并范围减少	41,151,865.44	-	-	-	41,151,865.44
租赁到期	2,932,469.07	23,631.30	-	-	2,956,100.37
租赁变更	-	-	-	-	-
4.期末余额	275,144,794.82	43,557,387.03	1,601,202.40	3,343,173.72	323,646,557.97
二、累计折旧					-
1.上年年末余额	86,525,414.78	33,911,851.41	936,361.72	2,556,095.58	123,929,723.49
2.本期增加金额	22,573,244.80	2,226,995.66	113,391.91	158,581.39	25,072,213.76
本期计提	22,573,244.80	2,226,995.66	113,391.91	158,581.39	25,072,213.76
汇率变动	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	21,932,725.80	-1,238,156.35	-149,213.64	-64,534.50	20,480,821.31

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
减少租赁	-	840,708.00	11,827.88	-	852,535.88
汇率影响	-2,674,633.00	-2,102,495.65	-161,041.52	-64,534.50	-5,002,704.67
合并范围减少	21,674,889.73	-	-	-	21,674,889.73
租赁到期	2,932,469.07	23,631.30	-	-	2,956,100.37
租赁变更	-	-	-	-	-
4.期末余额	87,165,933.78	37,377,003.42	1,198,967.27	2,779,211.47	128,521,115.94
三、账面价值					
1. 期末	187,978,861.04	6,180,383.61	402,235.13	563,962.25	195,125,442.03
2. 期初	181,856,846.07	10,718,341.63	477,938.26	700,538.49	193,753,664.45

## (十七) 无形资产

### 1、无形资产类别情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 上年年末余额	259,569,377.69	128,760,475.12	786,402,346.32	214,991,791.84	1,389,723,990.97
2. 本期增加金额	-	750,913.88	40,276,435.74	23,776,392.79	64,803,742.41
(1) 购置	-	-	6,230,589.83	15,231,327.03	21,461,916.86
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 汇率变动	-	750,913.88	34,045,845.91	8,545,065.76	43,341,825.55
3. 本期减少金额	81,592,206.98	306,019.48	5,592,589.83	9,562,548.50	97,053,364.79
(1) 处置	-	-	5,502,589.83	1,497,255.13	6,999,844.96
(2) 合并范围减少	81,592,206.98	306,019.48	90,000.00	8,065,293.37	90,053,519.83
4. 期末余额	177,977,170.71	129,205,369.52	821,086,192.23	229,205,636.13	1,357,474,368.59
二、累计摊销					
1. 上年年末余额	48,156,656.71	102,369,105.64	560,137,589.86	145,316,465.30	855,979,817.51
2. 本期增加金额	2,371,518.85	3,712,375.63	67,221,710.50	14,006,328.52	87,311,933.50
(1) 计提	2,371,518.85	3,008,088.02	40,841,170.50	7,502,424.91	53,723,202.28
(2) 汇率变动	-	704,287.61	26,380,540.00	6,503,903.61	33,588,731.22
3. 本期减少金额	19,814,879.84	212,923.48	1,429,360.67	7,982,481.69	29,439,645.68
(1) 处置	-	-	1,339,360.67	443,617.04	1,782,977.71
(2) 合并范围减少	19,814,879.84	212,923.48	90,000.00	7,538,864.65	27,656,667.97
4. 期末余额	30,713,295.72	105,868,557.79	625,929,939.69	151,340,312.13	913,852,105.33
三、减值准备					
1. 上年年末余额	-	2,983,754.43	23,624,396.93	4,185,590.71	30,793,742.07
2. 本期增加金额	-	-	1,445,553.77	-	1,445,553.77
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 汇率变动	-	-	1,445,553.77	-	1,445,553.77
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	2,983,754.43	25,069,950.70	4,185,590.71	32,239,295.84

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
四、账面价值					
1. 期末账面价值	147,263,874.99	20,353,057.30	170,086,301.84	73,679,733.29	411,382,967.42
2. 期初账面价值	211,412,720.98	23,407,615.05	202,640,359.53	65,489,735.83	502,950,431.39

2、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 49.73%。

3、本公司本期末无对财务报表具有重要影响的单项知识产权。

4、本公司本期末无未办妥产权证书的土地使用权。

### (十八) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	汇率变动	确认为无形资产	转入当期损益	
新能源汽车A项目	112,836,920.67	38,694,833.98	8,670,848.52			160,202,603.17
新能源汽车D项目	23,989,926.33	3,754,383.09				27,744,309.42
新能源汽车E项目	53,873,765.74	6,306,272.83				60,180,038.57
新能源汽车F项目	711,175.06	210,777.66	53,138.36			975,091.08
新能源汽车G项目	11,934,699.25					11,934,699.25
新能源汽车H项目	7,859,903.04	9,721,505.92				17,581,408.96
新能源汽车I项目	8,202,222.82	8,805,059.97				17,007,282.79
新能源汽车J项目	5,899,142.34	13,092,657.84				18,991,800.18
新能源汽车 K 项目	1,252,116.10	4,433,759.03				5,685,875.13
软件优化		2,349,245.29	107,245.99			2,456,491.28
合计	226,559,871.35	87,368,495.61	8,831,232.87			322,759,599.83

### (十九) 商誉

#### 1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
Meta System S.p.A	366,601,150.78	-	-	-	-	366,601,150.78
惠州市升华科技有限公司	8,536,002.62	-	-	-	-	8,536,002.62
柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司	103,716,611.73	-	-	103,716,611.73	-	-
合计	478,853,765.13	-	-	103,716,611.73	-	375,137,153.40

#### 2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
Meta System S.p.A	41,031,272.33	-	-	-	-	41,031,272.33
惠州市升华科技有限公司	-	-	-	-	-	-
柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司	103,716,611.73	-	-	103,716,611.73	-	-
合计	144,747,884.06	-	-	103,716,611.73	-	41,031,272.33

注：

**(二十) 长期待摊费用**

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	63,999,428.11	972,236.98	7,284,906.66	1,432,980.26	56,253,778.17
预付租金	39,680.92	184,998.62	184,998.62	17,680.92	22,000.00
治具与模具	16,644,121.39	3,691,669.76	2,036,827.84	16,872,004.40	1,426,958.91
其他	15,011,803.24	2,922,918.63	5,583,778.43	6,703,217.87	5,647,725.57
合计	95,695,033.66	7,771,823.99	15,090,511.55	25,025,883.45	63,350,462.65

**(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债**

## 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	67,799,532.38	357,800,970.79	86,582,449.21	498,341,882.60
未支付的职工薪酬	1,642,933.05	6,845,554.38	1,548,200.19	6,450,834.13
可抵扣亏损	89,170,723.68	402,083,881.72	122,000,249.19	634,214,274.20
政府补助	1,261,765.15	8,411,767.66	802,718.61	5,351,457.40
预计负债	2,244,657.14	9,352,738.10	2,669,646.58	11,123,527.42
无形资产摊销	1,529,023.33	10,193,488.87	1,529,023.33	10,193,489.33
利息费用	11,904,490.45	49,602,043.54	11,218,067.85	46,741,949.38
公允价值变动损益	553,500.00	3,690,000.00	367,144.50	2,447,630.00
租赁	536,947.26	3,579,648.40	300,045.77	1,928,982.81
小计	176,643,572.44	851,560,093.46	227,017,545.23	1,216,794,027.27
<b>递延所得税负债：</b>				
租赁	398,285.51	2,655,236.73	398,285.51	2,655,236.73
公允价值变动损益			-	-
固定资产折旧	3,500,308.16	23,335,387.73	12,605,914.41	84,039,429.40
小计	3,898,593.67	25,990,624.46	13,004,199.92	86,694,666.13

## 2、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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	176,643,572.44	172,744,978.77	227,017,545.23	214,013,345.31
递延所得税负债	3,898,593.67		13,004,199.92	

## 3、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	265,792,963.70	223,600,126.19
可抵扣亏损	1,345,628,202.68	1,346,790,476.85
合计	1,611,421,166.38	1,570,390,603.04

## 4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	上年年末余额
第一年	9,566,316.94	32,500,194.05
第二年	211,729,229.65	231,010,711.17
第三年	181,762,121.16	197,166,692.88
第四年	499,424,685.54	487,592,921.65
第五年	443,145,849.39	398,519,957.10
合计	1,345,628,202.68	1,346,790,476.85

## (二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备	21,869,378.94	29,196,691.32
预付工程款	15,584,472.56	1,577,190.81
未实现售后租回损益	174,425.28	2,511,815.80
合计	37,628,276.78	33,285,697.93

## (二十三) 短期借款

## 1、短期借款情况

借款类别	期末余额	上年年末余额
质押借款	7,605,102.75	7,605,102.75
保证借款	340,000,000.00	385,000,000.00
信用借款	52,858,499.93	31,602,000.67
抵押及保证借款	144,995,000.00	247,700,000.00
质押及保证借款	34,700,000.00	30,000,000.00
票据贴现借款	91,936,015.49	95,775,176.89
应付未到期利息	483,067.12	1,316,701.00
合计	672,577,685.29	798,998,981.31

## 短期借款说明：

期末质押借款 7,605,102.75 元，系得润汽车部件（重庆）有限公司以其对一汽-大众汽车有限公司的部分应收账款作为质押向招商银行股份有限公司长春分行取得的借款。

期末保证借款 340,000,000.00 元，其中 50,000,000.00 元系本公司以青岛得润电子有限公司、合肥得润电子器件有限公司、绵阳虹润电子有限公司、深圳市得润光学有限公司及本公司实际控制人邱建民及其关联方刘美华作为担保人向兴业银行深圳分行取得的借款；55,000,000.00 元系合肥得润电子器件有限公司以本公司作为担保人在徽商银行合作化路支行取得的借款；10,000,000.00 元系深圳得润精密零组件有限公司以本公司作为担保人向光大银行深圳宝安支行取得的借款；10,000,000.00 元系柏拉蒂电子（深圳）有限公司以本公司作为担保人向光大银行深圳宝安支行取得的借款；95,000,000.00 元系美达电器（重庆）有限公司以本公司及合肥得润电子器件有限公司作为担保人向中国农业银行重庆璧山支行取得的借款；120,000,000.00 元系鹤山市得润电子科技有限公司以本公司作为担保人向中国农业银行鹤山市支行、广东华兴银行惠州分行、

广发银行鹤山支行取得的借款。

期末信用借款 52,858,499.93 元，其中 42,858,499.93 元（5,440,898.29 欧元）系 Meta System S.p.A.向 BPER、INTESASANPAOLO、UNICREDIT 取得的借款；10,000,000.00 元系深圳市得润光学有限公司向北京银行深圳分行取得的借款。

期末抵押及保证借款 144,995,000.00 元，系本公司、鹤山市合润电子科技有限公司、鹤山市柏拉蒂电子有限公司、柏拉蒂电子（深圳）有限公司、深圳得润精密零组件有限公司及惠州市升华科技有限公司以合肥得润电子器件有限公司、绵阳虹润电子有限公司、青岛得润电子有限公司、本公司实际控制人作为担保人邱建民及本公司以位于光明新区观光路南侧深房地字第 8000101086 号房产证上得润电子光明工业园厂房、宿舍 A、宿舍 B 作为抵押向农业银行深圳坪山支行取得的借款；

期末质押及保证借款 34,700,000.00 元，系合肥得润电子器件有限公司以其对美的系列公司的部分应收账款作为质押及本公司作为担保人向天津美的商业保理有限公司取得的借款。

2、本公司本期无已逾期借款情况。

#### （二十四）应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	14,608,634.55	292,278,903.42
商业承兑汇票	33,330,298.76	41,395,492.80
合 计	47,938,933.31	333,674,396.22

#### （二十五）应付账款

1、应付账款明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料供应商	1,648,487,333.51	2,008,307,075.08
应付工程以及设备款	28,647,612.69	50,164,642.90
应付其他	65,668,670.45	89,373,800.17
合 计	1,742,803,616.65	2,147,845,518.15

2、应付账款账龄明细情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,689,932,792.56	2,074,679,089.21
1-2 年	27,523,290.15	42,077,478.05
2-3 年	10,133,498.80	11,900,747.32
3-4 年	11,606,167.01	13,859,255.49
4 年以上	3,607,868.13	5,328,948.08
合 计	1,742,803,616.65	2,147,845,518.15

3、本期无账龄超过 1 年的大额应付账款

#### （二十六）合同负债

项目	期末余额	上年年末余额	备注
预收货款	44,049,368.84	53,278,429.01	
合计	44,049,368.84	53,278,429.01	

### (二十七) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬分类

项目	期末余额	上年年末余额
短期薪酬	102,438,765.91	132,351,941.20
离职后福利-设定提存计划	20,342,873.46	22,719,174.80
辞退福利	400,000.00	-
合计	123,181,639.37	155,071,116.00

#### 2、短期薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	120,042,396.42	419,776,676.81	452,163,717.54	87,655,355.69
2、职工福利费	-	25,670,162.24	25,670,162.24	-
3、社会保险费	245,805.97	13,630,107.66	13,753,706.44	122,207.19
其中：基本医疗保险费	219,641.98	12,380,649.79	12,479,764.28	120,527.49
工伤保险费	14,076.74	960,775.22	973,423.85	1,428.11
生育保险费	12,087.25	288,682.65	300,518.31	251.59
4、住房公积金	168,365.34	4,742,775.86	4,822,141.94	88,999.26
5、工会经费和职工教育经费	11,324.16	954,060.93	895,095.24	70,289.85
6、短期累积带薪缺勤	9,081,871.75	20,112,694.53	15,480,317.45	13,714,248.83
7、劳务费	2,802,177.56	50,731,040.40	52,745,552.87	787,665.09
合计	132,351,941.20	535,617,518.43	565,530,693.72	102,438,765.91

#### 3、离职后福利-设定提存计划

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	22,692,381.73	61,786,743.66	64,144,110.19	20,335,015.20
2、失业保险费	26,793.07	766,036.20	784,971.01	7,858.26
3、年金缴费	-	-	-	-
合计	22,719,174.80	62,552,779.86	64,929,081.20	20,342,873.46

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按工资基数的 13%、2%等每月向该等计划缴存费用。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### (二十八) 应交税费

类别	期末余额	上年年末余额
企业所得税	15,125,980.77	14,087,828.42
增值税	8,530,392.98	39,057,961.60
城市维护建设税	559,890.50	2,425,916.18

类别	期末余额	上年年末余额
教育费附加	236,743.79	1,112,833.79
地方教育费附加	170,123.17	753,542.54
房产税	742,055.97	262,560.68
土地使用税	104,888.25	165,404.22
印花税	1,043,331.66	1,545,562.13
个人所得税	1,630,183.38	13,524,752.08
其他税费	41,361.83	42,296.66
合计	28,184,952.30	72,978,658.30

**(二十九) 其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	233,169,434.89	448,833,070.80
合计	233,169,434.89	448,833,070.80

- 1、本期无应付利息
- 2、本期无应付股利
- 3、其他应付款项

**(1) 按款项性质分类**

款项性质	期末余额	上年年末余额
单位往来款	183,477,412.54	401,046,362.16
个人往来	535,986.50	1,602,137.87
预提费用	37,597,905.22	34,215,015.67
押金或租金	5,774,887.62	7,714,419.91
其他	5,783,243.01	4,255,135.19
合计	233,169,434.89	448,833,070.80

**(2) 按账龄性质分类**

款项性质	期末余额	上年年末余额
1年以内	224,583,948.97	430,194,190.04
1—2年	4,754,133.06	11,685,351.46
2—3年	762,968.11	2,185,258.20
3—4年	1,157,276.36	1,926,767.78
4年以上	1,911,108.39	2,841,503.32
合计	233,169,434.89	448,833,070.80

(3) 本期无账龄超过 1 年的大额其他应付款情况。

**(三十) 一年内到期的非流动负债**



项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	18,072,748.08	39,800,176.56
一年内到期的长期应付款	138,060,820.52	138,060,820.52
一年内到期的租赁负债	48,237,693.37	42,189,809.18
合 计	204,371,261.97	220,050,806.26

**(三十一) 其他流动负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	808,280.78	1,180,696.21
合 计	808,280.78	1,180,696.21

**(三十二) 长期借款**

## 1、长期借款明细项目

借款类别	期末余额	上年年末余额
信用借款	6,608,306.08	6,745,199.25
保证借款	9,673,030.44	10,473,147.98
抵押及保证借款	108,165,673.27	135,663,066.83
应付未到期利息	113,032.70	148,303.23
小 计	124,560,042.49	153,029,717.29
减：一年内到期的长期借款	18,072,748.08	39,800,176.56
合 计	106,487,294.41	113,229,540.73

## 2、长期借款分类的说明

期末信用借款 6,608,306.08 元，系 Meta System S.p.A.信用借款。截至报告期末，借款余额为 838,926.27 欧元（其中一年内到期的长期借款 262,240.66 欧元，折合人民币 2,065,695.90 元）。

期末保证借款 9,673,030.44 元，系 Meta System S.p.A.由 Meta System Group S.p.A.担保，向 MCC-Politecnologici 银行申请取得的长期借款。截至报告期末，借款余额 1,227,993.86 欧元（其中一年内到期的长期借款 368,058.39 欧元，折合人民币 2,899,232.74 元）。

期末抵押及保证借款 108,165,673.27 元，系鹤山市得润电子科技有限公司以本公司作为担保人及鹤山市得润电子科技有限公司位于鹤山市鹤山工业城 C 区（共和镇）粤（2018）鹤山市不动产权第 0008568 号的土地使用权及在建工程作为抵押向兴业银行江门分行取得的借款（其中一年内到期的长期借款 12,994,786.30 元）。

**(三十三) 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额	备注
租赁付款额	202,935,317.66	193,980,368.51	
未确认融资费用	-8,065,496.48	-7,820,599.74	
减：一年内到期的租赁负债	48,237,693.37	42,189,809.18	
合 计	146,632,127.81	143,969,959.59	

注：本期确认租赁负债利息费用 1,500,895.61 元。

### （三十四）长期应付款

#### 1、长期应付款类别

项目	期末余额	上年年末余额
预收长期租金款	138,060,820.52	138,060,820.52
应付融资租赁款	-	-
应付投资款	1,574,607,980.69	1,612,756,416.89
小计	1,712,668,801.21	1,750,817,237.41
减：一年内到期部分	138,060,820.52	138,060,820.52
合计	1,574,607,980.69	1,612,756,416.89

#### 2、预收长期租金款说明

期末预收长期租金款项 138,060,820.52 元系深圳市君鹏物业发展有限公司（以下简称“君鹏物业”）预付给公司的租金。公司于 2021 年 7 月 15 日与君鹏物业就得润大厦项目签订物业租赁合同，合同约定君鹏物业向公司承租得润大厦项目 70% 的物业，君鹏物业享有租赁物业的管理权、使用权和收益权，物业租赁期限为自公司向君鹏物业交付租赁物业之日起至上述物业可使用的土地期限内（包括土地使用权展期），君鹏物业在估算租金总额内预付部分租金，公司在租赁物竣工验收后开具租赁发票冲减相关预收租金款项。截至 2023 年 06 月 30 日，该租赁物尚未竣工验收，公司尚未开具租赁发票。

#### 3、应付投资款说明

期末应付投资款 1,574,607,980.69 元，其中 374,497,706.83 元为应支付给中国农发重点建设基金有限公司（以下简称“农发基金”）款项，340,185,558.39 元为应支付给江门市融盛投资有限公司（以下简称“融盛公司”）款项，859,924,715.47 元为应支付给四川港荣投资发展集团有限公司（以下简称“港荣集团”）该三笔款项的形成如下：

① 重庆瑞润电子有限公司（以下简称重庆瑞润）由本公司控股子公司合肥得润电子器件有限公司（以下简称“合肥得润”）于 2010 年设立，设立时注册资本为 500 万元。2016 年 6 月 7 日，农发基金、合肥得润、重庆瑞润、重庆市璧山区人民政府（以下简称“璧山区政府”）四方签订项目合作协议（协议编号：渝 2016060709）。协议约定由农发基金以人民币 3.9 亿元增资重庆瑞润的形式对其新能源汽车车载充电器及电池包和电控控制系统产业化项目进行投资，投资年化收益率为 1.2%，投资期限为 14 年，由重庆瑞润于投资完成后每年的 3 月 21 日、6 月 21 日、9 月 21 日、12 月 21 日按季向农发基金支付投资收益。增资后重庆瑞润注册资本变更为人民币 79,000 万元，其中合肥得润持股比例为 50.6329%，农发基金持股比例为 49.3671%，农发基金通过增资持有的重庆瑞润股权将在收购交割日 2028 年 6 月 6 日、2029 年 6 月 6 日、2030 年 6 月 6 日前分期

退出，由合肥得润按合同约定的日期进行分期回购，璧山区政府承担差额补足义务。由于农发基金不向重庆瑞润派遣董事、监事和高管人员，不直接参与公司的日常经营管理，且整个交易安排中获取的是固定收益，因此，农发基金虽然持有重庆瑞润股份，但不能施加控制、共同控制或者重大影响，合肥得润将上述农发基金所持重庆瑞润股份确认为合肥得润对农发基金的一项负债。本期合肥得润因项目建设需要，按原协议约定的减资条款，申请农发基金本期减资 1,492.00 万元，减资后农发基金持股比例变更为 48.3924%，此次减资后原回购计划时点不变。该减资业务已于 2021 年 6 月支付上述款项，并于 2021 年 11 月办理了工商变更。截至 2023 年 06 月 30 日，农发基金要求合肥得润回购股份条件尚未成就。

② 2017 年 11 月，为保证子公司鹤山市得润电子科技有限公司（以下简称“鹤山得润”）生产基地项目二期、三期所需建设用地的取得及开发建设，公司与江门市融盛投资有限公司（以下简称“融盛公司”）共同增资全资子公司鹤山得润，其中融盛公司出资人民币 37,709.20 万元，持有鹤山得润 30% 股权；公司共计出资人民币 87,988.13 万元，持有鹤山得润 70% 股权。融盛公司受托管理财政经营性资金，以股权投资方式支持鹤山得润优质项目落地建设，该项投资年化收益率为 1.6%，预计投资期限为 5 年。融盛公司成为鹤山得润公司股东满五年后，其有权退出鹤山得润公司，公司应无条件以现金方式回购其持有的鹤山得润公司股权。公司应以融盛公司实际出资额及实际出资额 1.6% 年平均收益率计算的增值部分总和为对价受让融盛公司全部股权。于 2022 年 11 月，公司与融盛公司的回购条件已达到，截至 2023 年 06 月 30 日，公司与融盛公司就回购时间或展期时间正在协商。

③ 2019 年 6 月 28 日，本公司与港荣集团签订 Meta System S.p.A. 项目的股权投资合作协议，协议约定：港荣集团以 1,620.00 万欧元的价格受让 Deren Europe Investment Holding S.à.r.l.（以下简称“欧洲得润”）持有的 Meta System S.p.A. 6% 的股权，同时港荣集团向 Meta System S.p.A. 增资 7,626.00 万欧元并获得 Meta System S.p.A. 22.02% 股权。港荣集团以价格 2,700.00 万欧元价格受让 China Alliance Investment Limited 持有的 Meta System S.p.A. 10% 的股权。港荣集团通过上述投资，最终获得 Meta System S.p.A. 34.5% 的股权，欧洲得润持有 Meta System S.p.A. 的股权比例降至 35.09%，但欧洲得润仍为 Meta System S.p.A. 的控股股东。同时协议约定，该项投资年化最低收益率为 8%，预计投资期限为 5 年，自交割日起满五年即投资期限届满，若未在上市目的地成功上市，投资人有权退出 Meta System S.p.A.，公司应无条件一次性回购其持有的 Meta System S.p.A. 股权。截至 2023 年 06 月 30 日，港荣集团要求公司回购股份条件尚未成就。

### （三十五）长期应付职工薪酬

项目	期末余额	上年年末余额
离职后福利—设定受益计划净负债	18,563,728.33	19,848,560.99

项目	期末余额	上年年末余额
长期辞退福利	-	-
其他长期福利	-	-
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	-	-
合计	18,563,728.33	19,848,560.99

## 1、设定受益计划

### (1) 设定受益计划义务现值变动情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	19,848,560.99	23,939,872.76
二、计入当期损益的设定受益成本	409,200.34	112,500.15
1.当期服务成本	-	-
2.过去服务成本	-	-
3.结算利得（损失以“-”表示）	-	-
4.利息净额	409,200.34	112,500.15
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-	-
1.精算利得（损失以“-”表示）	-	-
四、其他变动	-1,694,033.00	-4,025,070.74
1.结算时支付的对价	-	-
2.已支付的福利	-2,799,430.08	-3,360,473.15
3.外币报表折算差额	1,105,397.08	-664,597.59
五、期末余额	18,563,728.33	20,027,302.17

### (2) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	19,848,560.99	23,939,872.76
二、计入当期损益的设定受益成本	409,200.34	112,500.15
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-	-
四、其他变动	-1,694,033.00	-4,025,070.74
五、期末余额	18,563,728.33	20,027,302.17

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

公司控股公司 Meta System S.p.A.根据意大利的有关法规设立退休金制度(简称:TFR)，根据该制度，本公司需要对每一个员工计提退休金，并于员工离职或被解雇时支付给员工。该退休金每年按照员工工资总额约 7%的比例计提，不设上限，并每年根据预先设定的 1.5%的收益率加上消费者价格指数的 75%进行调整。自 2007 年 1 月 1 日起，员工可选择将其 TFR 基金转入私人养老基金或国家社会保障协会（INPS）管理的养老基金。

Meta System S.p.A 聘请的 Managers&Partners-Actuarial Services S.P.A，根据预期累计划福利单位法，

以精算方式估计其上述退休金计划义务的现值。这项计划以通货膨胀率预计未来现金流出，以折现率确定其现值。折现率根据意大利 10 年期以上 AA 级公司债券的市场收益率确定。Meta 公司根据精算结果确认公司的负债，相关精算利得或损失计入其他综合收益，并且在后续的会计期间不会转回至损益。过去服务成本会在对计划作出修订的期间计入当期损益。通过将设定受益计划净负债乘以适当的折现率来确定利息净额。

### 3、设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

上述设定受益计划使 Meta System S.p.A. 面临精算风险，这些风险主要包括利率风险和通货膨胀风险。债券收益率的降低将导致设定受益计划义务现值的增加。此外设定受益计划义务现值与计划未来的支付标准相关，而支付标准根据通货膨胀率确定。因此，通货膨胀率的上升也会导致计划负债的增加。

在确定设定受益计划现值的重大精算假设如下：

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
折现率	3.63%	3.63%
通货膨胀率	2.30%	2.30%
TRF 年度增长率	3.225%	3.225%

下述的敏感性分析以相应假设在 2023 年 06 月 30 日发生的合理可能变动为基础（所有其他假设维持不变）：

如果折现率增加（减少）0.25 个基点，则设定受益计划义务现值将减少至 19,751,372.19 元（增加至 20,547,501.03 元）

如果通货膨胀率增加（减少）0.25 个基点，则设定受益计划义务现值将增加至 20,396,639.58 元（减少至 19,894,283.62 元）。

由于部分假设可能具有相关性，一项假设不可能孤立地发生变动，因此上述敏感生分析不一定能反映设定受益计划义务现值的实际变动。

由于部分假设可能具有相关性，一项假设不可能孤立地发生变动，因此上述敏感性分析不一定能反映设定受益计划义务现值的实际变动。

### （三十六）预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证	9,352,738.10	11,642,423.60	Meta System S.p.A. 计提的质量保证金
合计	9,352,738.10	11,642,423.60	--

### （三十七）递延收益

## 1、递延收益按类别列示

项目	期末余额	上年年末余额
与资产相关政府补助	17,055,403.22	19,233,852.26
合计	17,055,403.22	19,233,852.26

## 2、政府补助项目情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期计入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
合肥市科学技术局省政策兑现市级配套补贴	304,604.33		38,991.06		265,613.27	与资产相关
新能源汽车高压连接束技术改造项目	1,262,886.71		224,024.22		1,038,862.49	与资产相关
透镜产业化项目补助	402,080.21		289,561.13		112,519.08	与资产相关
中小企业设备补助	265,463.45		39,560.18		225,903.27	与资产相关
挖潜改造项目补助款	370,000.00		30,000.00	340,000.00	-	与资产相关
两化融合项目	246,666.61		20,000.01	226,666.60	-	与资产相关
企业技术改造	280,000.18		17,499.99	262,500.19	-	与资产相关
200 万台套汽车线束智能工厂建设项目	1,278,333.25		65,000.01	1,213,333.24	-	与资产相关
节能减排项目扶持资金	237,366.09		50,000.16		187,365.93	与资产相关
合肥市固定资产投资资金补助	354,275.03		45,349.18		308,925.85	与资产相关
SAPLICENSES 软件使用及维护补助	273,109.21		25,210.08		247,899.13	与资产相关
OMEC 测试系统补助	1,662,654.99		139,999.98		1,522,655.01	与资产相关
购置研发仪器设备补助	50,430.59		6,455.40		43,975.19	与资产相关
军民融创研究院平台建设专项补贴资金	1,099,999.90		100,000.02		999,999.88	与资产相关
DEC-DY 汽车整车线束数字车间项目	940,667.00		72,606.00		868,061.00	与资产相关
经信委数字化车间项目财政补贴	829,745.52		115,452.54		714,292.98	与资产相关
超级盒子项目补助	7,962,015.43		2,043,799.67	-390,736.38	6,308,952.14	与资产相关
工业化互联网	565,422.77		57,551.28		507,871.49	与资产相关
技改投资冲刺奖励项目补助	848,130.99		108,816.00		739,314.99	与资产相关
企业技术改造项目扶持计划		4,320,000.00	1,356,808.48		2,963,191.52	与资产相关
合计	19,233,852.26	4,320,000.00	4,846,685.39	1,651,763.65	17,055,403.22	-

注：其他变动 1,651,763.65 元，其中：-390,736.38 是汇率变动是所致，2,042,500.03 元系处置柳州双飞所致。股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	股份回购	小计	
股份总数	604,490,017.00	-	-	-	-	604,490,017.00	

## (三十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,414,218,565.59	-	-	2,414,218,565.59
其他资本公积	41,523,252.49	-	-	41,523,252.49
合计	2,455,741,818.08	-	-	2,455,741,818.08

**(三十九) 其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生额		
		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
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-4,931,655.88			
其中：重新计量设定受益计划变动额	3,527,638.96			
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	-8,459,294.84			
二、将重分类进损益的其他综合收益	37,511,340.65	-11,757,362.37		
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	251,548.71	239,361.78		
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	37,259,791.94	-11,996,724.15		
其他综合收益合计	32,579,684.77	-11,757,362.37		

续：

项目	本期发生额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益				-4,931,655.88
其中：重新计量设定受益计划变动额				3,527,638.96
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				-8,459,294.84
二、将重分类进损益的其他综合收益		-6,151,284.12	-5,606,078.25	31,360,056.53
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		239,361.78		490,910.49
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		-6,390,645.90	-5,606,078.25	30,869,146.04
其他综合收益合计		-6,151,284.12	-5,606,078.25	26,428,400.65

**(四十) 盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	75,151,125.49	-	-	75,151,125.49
合计	75,151,125.49	-	-	75,151,125.49

**(四十一) 未分配利润**

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-338,328,404.98	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	--
调整后期初未分配利润	-338,328,404.98	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,210,079.12	--
减：提取法定盈余公积	-	--
其他	-	--
期末未分配利润	-331,118,325.86	--

未分配利润的说明：

## （四十二）营业收入和营业成本

### 1. 营业收入类别

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,118,314,999.81	2,618,707,515.92	3,577,323,553.81	3,020,226,024.78
其他业务	250,504,853.67	242,337,308.19	88,075,505.49	60,877,651.96
合计	3,368,819,853.48	2,861,044,824.11	3,665,399,059.30	3,081,103,676.74

### 2. 主营业务（分产品）

收入确认时间	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
家电与消费类电子	1,258,296,449.75	1,005,886,673.30	1,317,296,725.52	1,106,024,498.13
汽车电气系统	712,137,690.13	665,428,225.02	1,091,543,503.94	1,036,325,999.96
汽车电子及新能源汽车业务	1,147,880,859.93	947,392,617.60	1,168,483,324.35	877,875,526.69
合计	3,118,314,999.81	2,618,707,515.92	3,577,323,553.81	3,020,226,024.78

### 3. 主营业务（分地区）

收入确认时间	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆地区	1,611,587,958.32	1,430,223,790.25	2,036,076,054.29	1,781,666,869.55
中国大陆地区以外	1,506,727,041.49	1,188,483,725.67	1,541,247,499.52	1,238,559,155.23
合计	3,118,314,999.81	2,618,707,515.92	3,577,323,553.81	3,020,226,024.78

### 4. 营业收入前五名

客户名称	销售额	占年度销售总额比例(%)
第一名	551,945,556.13	16.38
第二名	276,946,927.87	8.22
第三名	198,412,205.74	5.89
第四名	172,398,031.87	5.12
第五名	155,919,762.48	4.63



客户名称	销售额	占年度销售总额比例(%)
合计	1,355,622,484.09	40.24

**(四十三) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,042,904.83	2,775,104.14
教育费附加	1,784,496.23	1,804,113.70
地方教育费附加	1,190,304.85	1,202,742.02
水利建设基金	233,853.25	431,874.20
土地使用税	1,613,930.12	1,905,745.68
房产税	1,893,101.77	2,238,180.88
印花税	2,569,635.49	2,261,632.03
车船使用税	238,854.39	26,131.49
财产税	246,697.51	231,852.09
合计	13,813,778.44	12,877,376.23

**(四十四) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,556,192.97	32,860,526.93
汽车费用	1,104,470.74	1,840,611.45
业务招待费	5,288,274.80	4,994,771.16
办公费	969,636.67	774,759.32
销售佣金	7,077,087.87	7,699,320.25
折旧及摊销	1,183,313.26	1,366,840.67
差旅费	1,283,321.89	700,882.82
物料消耗	1,275,029.23	1,060,134.67
租赁物管费	578,534.89	964,220.55
展览广告费	2,738,195.81	703,779.96
咨询顾问费	6,238,619.59	5,690,864.49
其他	3,171,697.14	7,521,501.06
合计	63,464,374.86	66,178,213.33

**(四十五) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	152,473,319.19	139,347,388.06
折旧及摊销	62,031,150.41	64,042,065.99
修理修缮费	1,513,303.38	4,515,135.15
租赁水电费	7,611,901.79	8,058,573.21
咨询顾问费及中介机构费	20,221,599.49	15,456,222.56
办公费	1,233,426.07	2,889,459.19
汽车费用	1,427,463.24	1,942,905.28
保险费	4,957,004.07	5,195,385.35

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	4,147,776.09	5,158,926.96
差旅费	3,056,019.95	1,855,825.24
水电费	2,275,881.45	4,893,649.05
环境维护费	2,498,823.64	2,481,563.29
物料消耗	7,321,282.69	789,387.96
招聘费	2,564,576.24	2,780,694.05
其他	10,129,203.71	5,951,615.19
合 计	283,462,731.41	265,358,796.53

**(四十六) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,324,672.66	71,461,848.21
物料消耗	44,817,924.66	57,779,030.06
折旧摊销费	22,454,386.77	24,896,918.11
研究发展费	4,466,888.54	5,975,660.05
其他	15,505,819.71	8,642,024.27
合 计	149,569,692.34	168,755,480.70

**(四十七) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	75,291,994.69	74,549,356.50
减：利息收入	14,211,038.19	12,091,164.56
汇兑损益	-56,927,480.17	9,403,666.31
银行手续费及其他	5,791,299.95	4,495,815.05
合 计	9,944,776.28	76,357,673.30

**(四十八) 其他收益**

## 1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	20,435,864.70	24,995,814.77	与收益相关
个人所得税手续费返还	295,473.16	311,354.52	与收益相关
合计	20,731,337.86	25,307,169.29	与收益相关

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 20,435,864.70 元。

## 2、计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	4,846,685.39	5,667,879.67	与资产相关
高新技术企业补贴	220,000.00	1,000,000.00	与收益相关
其他	254,590.00	2,600.00	与收益相关
企业表彰奖励	721,977.30	10,000.00	与收益相关

人才扶持培训补助	74,800.00	134,100.00	与收益相关
社保局稳岗补贴	2,457,300.48	1,137,490.97	与收益相关
外贸扶持资金	12,000.00	309,960.00	与收益相关
研发补助	3,372,571.13	6,845,340.99	与收益相关
用电补助	-	8,400.00	与收益相关
专利补助	-	200,000.00	与收益相关
用水补助	-	3,900.00	与收益相关
纳税补助	-	15,600.00	与收益相关
Superbox	-	455,911.14	与收益相关
工业发展扶持资金	15,000.00	9,204,632.00	与收益相关
企业稳增长补贴	1,038,000.00	-	与收益相关
进出口保费补助	289,000.00	-	与收益相关
科技创新补贴	2,056,563.60	-	与收益相关
软件补助	376,660.00	-	与收益相关
车联网 V2X 信息技术补助	4,700,716.80	-	与收益相关
合计	20,435,864.70	24,995,814.77	

**(四十九) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
对联营企业和合营企业的投资收益	-12,782,081.35	-39,949,338.56
处置长期股权投资产生的投资收益	11,946,594.28	-
处置其他非流动金融资产的投资收益	-	-
债务重组收益	-	5,723,739.11
处置交易性金融资产取得的投资收益	975,013.70	4,171,198.61
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
合计	139,526.63	-30,054,400.84

**(五十) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,666,870.00	-15,988,231.70
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-1,666,870.00	-15,988,231.70
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	-1,666,870.00	-15,988,231.70

**(五十一) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	39,893,823.06	-14,744,153.12
合计	39,893,823.06	-14,744,153.12

**(五十二) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-14,975,972.41	-338,132.11

项 目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
合计	-14,975,972.41	-338,132.11

**(五十三) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-262,153.73	164,459.47
无形资产处置利得或损失	-	-
合计	-262,153.73	164,459.47

**(五十四) 营业外收入**

1、分类情况

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
非流动资产报废利得合计	106.12	55,053.67	106.12	55,053.67
其中：固定资产报废利得	106.12	55,053.67	106.12	55,053.67
无形资产报废利得		-		-
与日常活动无关的政府补助		-		-
罚款利得	146,424.83	1,205,582.20	146,424.83	1,205,582.20
品质扣款	743,009.22	2,052,090.02	743,009.22	2,052,090.02
其他利得	817,051.19	1,262,695.74	817,051.19	1,262,695.74
股权补偿收益				
无需支付的款项	3,652,150.95	227,483.40	3,652,150.95	227,483.40
合计	5,358,742.31	4,802,905.03	5,358,742.31	4,802,905.03

2、本期无计入营业外收入的政府补助

**(五十五) 营业外支出**

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
非流动资产报废损失合计	245,028.77	3,282,222.97	245,028.77	3,282,222.97
其中：固定资产报废损失	245,028.77	3,282,222.97	245,028.77	3,282,222.97
无形资产报废损失		-		-
罚款滞纳金	702,637.23	401,494.53	702,637.23	401,494.53
捐赠赞助支出	15,380.00	1,094,700.00	15,380.00	1,094,700.00
品质扣款	15,604,353.51	18,446,462.51	15,604,353.51	18,446,462.51
其他	802,144.40	128,389.24	802,144.40	128,389.24
合计	17,369,543.91	23,353,269.25	17,369,543.91	23,353,269.25

**(五十六) 所得税费用**

## 1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	19,824,779.31	15,775,231.48
递延所得税费用	2,981,279.92	1,815,308.24
合计	22,806,059.23	17,590,539.72

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	19,368,565.85	-59,435,810.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,905,284.88	-8,465,371.61
子公司适用不同税率的影响	-7,109,451.57	-3,759,411.92
调整以前期间所得税的影响	-517,631.39	-
非应税收入的影响	465,601.10	3,623,434.55
不可抵扣的成本、费用和损失影响	5,591,508.62	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	323,117.76	469,094.57
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	26,936,166.75	15,205,729.99
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
加计扣除费用影响	-5,788,536.92	10,967,064.14
所得税费用	22,806,059.23	17,590,539.72

## (五十七) 现金流量表项目注释

## 1、现金流量表其他项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,482,258.79	13,931,229.39
存款利息	10,454,941.77	10,728,672.22
罚款收入	36,914.67	3,826.00
其他收入	99,310.90	1,820,481.54
往来款	3,860,359.18	3,088,420.27
合计	24,933,785.31	29,572,629.42

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	20,812,072.27	14,617,684.32
邮电办公费	3,191,363.68	3,136,997.47
修理费	3,058,986.24	4,515,135.15
业务招待费	6,090,925.61	9,781,317.68
差旅费	4,405,309.20	2,741,942.79
咨询顾问费及信息披露费	16,078,295.51	19,547,087.05
汽车费用	2,746,661.78	4,469,154.35
银行手续费	5,791,299.95	4,495,815.05

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	3,904,979.21	5,500,802.82
租赁物管费	8,154,480.92	8,422,793.76
佣金	2,341,072.19	3,885,432.53
员工报销款及备用金及往来款	91,552,791.92	85,568,250.16
合计	168,128,238.48	166,682,413.13

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的售后回租款项	-	9,958,500.00
璧山监管户资金转入	-	-
关联方归还借款与利息	173,986,214.85	26,836,923.99
银行承兑汇票保证金退回	523,041.67	152,374,850.23
收到的长期租金	-	-
收到的单位借款	-	-
合计	174,509,256.52	189,170,274.22

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁手续费及租金	23,282,394.94	59,071,127.14
银行承兑汇票保证金	64,160,677.05	28,264,968.25
明股实债筹资款利息及本金	76,259,459.78	2,275,485.33
定向增发费用	-	33,564,300.00
保函保证金	500,000.00	508,750.00
支付非银行借款	200,000,000.00	-
合计	364,202,531.77	123,684,630.72

## 2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-3,437,493.38	-77,026,350.48
加：信用减值损失	-39,893,823.06	14,744,153.12
资产减值损失	14,975,972.41	338,132.11
固定资产折旧	71,674,231.95	64,977,819.37
使用权资产折旧	23,064,620.61	22,939,449.64
无形资产摊销	50,453,940.90	40,402,287.53
长期待摊费用摊销	29,310,144.39	21,183,012.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	262,153.73	-164,459.47
固定资产报废损失	301,655.29	3,227,169.30
公允价值变动损失	1,666,870.00	15,988,231.70
财务费用	18,583,756.77	83,953,022.81
投资损失	-139,526.63	30,054,400.84

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少	-7,657,576.00	-2,271,317.43
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	27,604,298.66	-67,825,446.19
经营性应收项目的减少	-19,046,306.60	258,197,109.47
经营性应付项目的增加	-285,304,271.65	-312,376,766.32
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-117,581,352.61</b>	<b>96,340,448.21</b>
<b>二、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>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	672,577,890.24	783,009,468.81
减：现金的年初余额	1,027,926,970.56	1,747,327,139.73
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-355,349,080.32	-964,317,670.92

### 3、现金和现金等价物

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	672,577,890.24	1,027,926,970.56
其中：库存现金	259,481.63	361,818.44
可随时用于支付的银行存款	672,318,408.61	1,027,564,380.80
可随时用于支付的其他货币资金	-	771.32
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	672,577,890.24	1,027,926,970.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

### (五十八) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,313,231.42	7.225800	16,714,947.59
港币	236,051.92	0.921980	217,635.15
欧元	4,170,475.98	7.877100	32,851,256.34
日元	377,832.08	0.050094	18,927.12
印尼盾			
越南盾			
应收账款			
其中：美元	9,049,858.72	7.225800	65,392,469.14
港币	1,439,975.97	0.921980	1,327,629.04

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	30,455,683.82	7.877100	239,902,467.02
印尼盾			
越南盾	553,051.36	0.000307	169.79
其他应收款			
其中：美元	293,901.83	7.225800	2,123,675.84
港币			
欧元	3,620,676.88	7.877100	28,520,433.85
印尼盾			
越南盾	974,296.54	0.000307	299.11
短期借款			
其中：欧元	5,440,898.29	7.877100	42,858,499.92
应付账款			
其中：美元	10,779,661.60	7.225800	77,891,678.79
港币	769,720.62	0.921980	709,667.02
欧元	50,557,284.30	7.877100	398,244,784.16
日元	109,994,634.00	0.050094	5,510,071.20
印尼盾			
越南盾	220,862.23	0.000307	67.80
其他应付款			
其中：美元	31,535.43	7.225800	227,868.71
港币			
欧元	21,906,835.78	7.877100	172,562,336.12
印尼盾			
越南盾			
长期借款			
其中：欧元	2,122,518.82	7.877100	16,719,293.00
租赁负债			
其中：欧元	15,455,301.08	7.877100	121,742,952.14
越南盾	3,044,996,112.68	0.000307	934,813.81

### (五十九) 境外重要经营实体报表折算

#### 1、主要财务报表项目的折算汇率

单位名称	资产和负债项目	
	期末	期初
得润电子(香港)有限公司	1 港币=0.92198 人民币	1 港币=0.89327 人民币
Meta System S.p.A.	1 欧元=7.8771 人民币	1 欧元=7.4229 人民币

续：

单位名称	收入、费用、现金流量项目	
	本期	上期
得润电子(香港)有限公司	1 港币=0.8888 人民币	1 港币 = 0.82906 人民币
Meta System S.p.A.	1 欧元=7.5332 人民币	1 欧元 = 7.08707 人民币

注：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，除未分配利润外



的其他股东权益项目采用交易发生日的即期汇率折算。外币现金流量以及利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。

## 2、记账本位币情况

本公司之全资子公司得润电子（香港）有限公司、控股子公司得润贸易有限公司、得润集团控股有限公司主要经营地位于香港，因港币为其法定货币，故其记账本位币为港币。

本公司之控股子公司 Meta System S.p.A. 主要经营地位于意大利雷焦艾米利亚，因欧元为其法定货币，故其记账本位币为欧元。

本公司至全资子公司得润电子（越南）有限公司主要经营地位于越南，因越南盾为其法定货币，故其记账本位币为越南盾。

### （六十）所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
货币资金	16,352,276.51	银行承兑汇票保证金、保函保证金、诉讼冻结资金
应收票据	-	
应收款项融资	-	
应收账款	36,557,285.99	短期借款抵押
在建工程	378,598,573.21	长短期借款抵押
固定资产	87,695,419.46	长短期借款抵押、开具银行承兑汇票、农发行专项资金抵押
投资性房地产	15,282,946.42	短期借款抵押
使用权资产	9,193,842.35	融资租赁资产抵押
无形资产	91,125,281.90	长短期借款抵押、开具银行承兑汇票、农发行专项资金抵押
合计	634,805,625.84	

### （六十一）政府补助

#### 1、政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	4,320,000.00	4,846,685.39	详见附注五注释三十七
计入其他收益的政府补助	20,435,864.70	20,435,864.70	详见附注五注释四十九
计入营业外收入的政府补助	-	-	
合计	24,755,864.70	25,109,546.27	

## 六、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

无。

### （二）同一控制下企业合并

无。

**(三) 处置子公司**

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
柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司	398,558,737.29	42.00%	转让	2023-03-21	完成工商变更	8,362,616.00

说明：本公司深圳市得润电子股份有限公司持有柳州市双飞汽车电子配件制造有限公司 60% 股权，2023 年 2 月 24 日签订了股权转让协议书，转让其持有柳州市双飞汽车电子配件制造有限公司 42% 股权，以 398,558,737.29 元的价款转让给广西新谦益科技有限责任公司，2023 年 3 月 20 号收到首期转让款 164,000,000.00 元，柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司于 2023 年 3 月 21 号完成工商变更。

**(四) 其他原因的合并范围变动**

- 1、本公司于 2023 年 3 月 20 日注册成立美达新能源（宜宾）有限公司，注册成本 1000 万。
- 2、本公司于 2023 年 4 月 17 日注册成立得润贸易有限公司，注册成本 100 万港币。
- 3、本公司于 2023 年 4 月 28 日注册成立美达电器发展（上海）有限公司，注册成本 1000 万。
- 4、本公司于 2023 年 5 月 15 日注册成立上海得润上德电子科技有限公司，注册成本 50 万。
- 5、本公司于 2023 年 5 月 19 日注册成立得润集团控股有限公司，注册成本 100 万港币。

**七、在其他主体中的权益****(一) 在子公司中的权益****1、企业集团的构成**

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	
深圳得润精密零组件有限公司	深圳	深圳	生产销售连接器、精密组件	60.00	40.00	设立
青岛海润电子有限公司	胶州	胶州	生产销售电子连接器	75.00	25.00	设立
绵阳虹润电子有限公司	绵阳	绵阳	生产销售电子连接器	100.00	-	设立
绵阳得润电子有限公司	绵阳	绵阳	生产销售电子连接器及精密组件	-	100.00	设立
合肥得润电子器件有限公司	合肥	合肥	生产销售电子连接器	75.00	25.00	设立
得润汽车部件（重庆）有限公司	重庆	重庆	生产销售电子连接器	-	51.6076	设立
武汉瀚润电子有限公司	武汉	武汉	生产销售电子连接器	-	100.00	设立
重庆瑞润电子有限公司	重庆	重庆	生产销售电子连接器及精密组件	-	51.6076	设立
重庆得润汽车电子研究院有限公司	重庆	重庆	汽车关键零部件技术转让服务	-	51.6076	设立
安徽达润电子科技有限公司	合肥	合肥	生产销售汽车线束	-	100.00	设立
美特科技（宜宾）有限公司	宜宾	宜宾	生产销售汽车连接器	-	35.09	设立

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	
美达电器（重庆）有限公司	重庆	重庆	生产销售汽车连接器	-	35.09	非同一控制下企业合并
青岛得润电子有限公司	胶州	胶州	生产销售电子连接器	100.00	-	设立
长春得润电子科技有限公司	长春	长春	生产销售连接器及精密电子元件等	100.00	-	非同一控制下企业合并
得润电子（香港）有限公司	香港	香港	投资商贸物流	100.00	-	设立
得润电子（越南）有限公司	越南	越南	生产销售电子连接器		100.00	设立
Deren Europe Investment Holding S.à.r.l.	卢森堡	卢森堡	投资商贸物流	-	100.00	设立
Meta System S.p.A.	意大利	意大利	生产销售汽车连接器	-	35.09	非同一控制下企业合并
Meta System UK Ltd.	英国	英国	生产销售汽车连接器	-	33.3355	非同一控制下企业合并
柏拉蒂电子（深圳）有限公司	深圳	深圳	生产销售电子连接器及精密组件	75.00	25.00	非同一控制下企业合并
鹤山市柏拉蒂电子有限公司	鹤山	鹤山	生产销售电子连接器及精密组件	-	100.00	设立
惠州市升华科技有限公司	惠州	惠州	生产销售电子连接器	100.00	-	非同一控制下企业合并
鹤山市得润电子科技有限公司	鹤山	鹤山	生产销售电子连接器	82.02	-	设立
得道车联网科技（上海）有限公司	上海	上海	移动互联网、物联网、车联网系统的软硬件系统集成云计算技术的研发、销售及技术服务	75.00	-	设立
深圳市得润光学有限公司	深圳	深圳	生产销售电子连接器	6.25	76.89	设立
鹤山市合润电子科技有限公司	鹤山	鹤山	电力电子元器件制造	75.00	-	设立
安徽得润电子技术有限公司	安徽	安徽	科技推广和应用服务业	75.00	25.00	分立
富晟美达电器（长春）有限公司	长春	长春	电气机械和器材制造业		17.55	设立
宜宾市润通汽车贸易有限责任公司	宜宾	宜宾	销售汽车连接器		35.09	设立
深圳市得创贸易有限责任公司	深圳	深圳	销售电子连接器	100.00		设立
深圳市望润科技发展有限责任公司	深圳	深圳	电子产品、电子元器件制造与销售	100.00		设立
得润贸易有限公司	香港	香港	投资商贸物流	100.00		设立
得润集团控股有限公司	香港	香港	投资商贸物流		100.00	设立
上海得润上德电子科技有限公司	上海	上海	研发、销售电子元器件	100.00		设立
美达新能源（宜宾）有限公司	宜宾	宜宾	生产销售新能源汽车零部件	100.00		设立
美达电器发展（上海）有限公司	上海	上海	货物进出口、销售销售新能源汽车、电子产品		35.09	设立

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
Meta System S.p.A.	38.21%	38.21%	-115,142.81		-10,299,742.77

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额	期初余额
	Meta System S.p.A	Meta System S.p.A
流动资产	851,908,262.12	856,986,701.90
非流动资产	1,053,720,492.14	975,566,421.33
资产合计	1,905,628,754.26	1,832,553,123.23
流动负债	1,726,505,912.69	1,632,650,064.30
非流动负债	168,506,942.62	175,257,233.10
负债合计	1,895,012,855.31	1,807,907,297.40

续：

项目	本期金额	上期金额
	Meta System S.p.A	Meta System S.p.A
营业收入	1,168,782,530.12	1,170,770,407.03
净利润	323,191.99	8,882,958.94
综合收益总额	-15,025,305.51	14,435,487.51
经营活动现金流量	132,099,151.34	117,498,279.21

4、使用资产和清偿债务的重大限制：

无。

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：

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
广东科世得润汽车部件有限公司	江门、长春、天津、成都	江门	开发、生产经营汽车整车线束产品，汽车连接器，汽车配件	45.00%	-	45.00%	权益法
宜宾得康电子有限公司	宜宾、深圳	宜宾	生产销售电子连接器	47.26%	-	47.26%	权益法
深圳华麟电路技术有限公司	深圳、盐城	深圳	生产销售柔性线路基材、柔性线路板	48.00%	-	48.00%	权益法

2、重要合营企业的主要财务信息：

无。

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		
	广东科世得润汽车部件有限公司	宜宾得康电子有限公司	深圳华麟电路技术有限公司
流动资产	917,359,085.30	239,638,072.23	4,588,888.18
非流动资产	652,807,999.57	87,419,465.59	142,928,827.06
资产合计	1,570,167,084.87	327,057,537.82	147,517,715.24
流动负债	992,558,567.15	53,100,945.84	160,839,349.18
非流动负债	231,301,902.40	7,970,165.41	15,920,024.24
负债合计	1,223,860,469.55	61,071,111.25	176,759,373.42
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	346,306,615.32	265,986,426.56	-29,241,658.18
按持股比例计算的净资产份额	155,837,976.89	125,705,185.19	-14,035,995.93
调整事项	983,164.36	154,678,184.23	80,449,242.01
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他	983,164.36	154,678,184.23	80,449,242.01
对联营企业权益投资的账面价值	156,821,141.24	119,154,464.74	
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	869,232,266.41	76,580,217.12	1,593,206.68
净利润	-3,297,794.06	-23,544,005.58	-15,316,521.09
终止经营的净利润			
其他综合收益		506,478.59	
综合收益总额	-3,297,794.06	-23,037,526.99	-15,316,521.09
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	-	-

续：

项目	期初余额/上期发生额		
	广东科世得润汽车部件有限公司	宜宾得康电子有限公司	深圳华麟电路技术有限公司
流动资产	1,054,757,945.04	282,926,390.02	4,892,307.13
非流动资产	602,230,932.85	94,329,830.26	121,433,363.63
资产合计	1,656,988,877.89	377,256,220.28	126,325,670.76
流动负债	1,140,622,283.23	82,499,202.12	123,038,858.29
非流动负债	166,762,185.28	5,733,064.60	17,235,241.32
负债合计	1,307,384,468.51	88,232,266.72	140,274,099.61
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	349,604,409.38	289,023,953.56	-13,948,428.85
按持股比例计算的净资产份额	157,321,984.22	136,592,720.45	-6,695,245.85
调整事项	983,164.35	154,678,184.23	88,145,808.92
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他	983,164.35	154,678,184.23	88,145,808.92

项目	期初余额/上期发生额		
	广东科世得润汽车部件有限公司	宜宾得康电子有限公司	深圳华麟电路技术有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	158,305,148.57	291,270,904.68	81,450,563.07
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	774,394,476.11	168,576,956.89	2,032,665.05
净利润	-36,227,876.25	-15,471,952.00	-34,485,862.39
终止经营的净利润			
其他综合收益		1,268,002.07	420,699.85
综合收益总额	-36,227,876.25	-14,203,949.93	-34,065,162.54
企业本期收到的来自联营企业的股利			

#### 4、不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
来宾市双飞汽车线束系统有限公司		
投资账面价值合计	-	259,405.29
下列各项按持股比例计算的合计数：		
--净利润	-	728,214.07
--其他综合收益		
--综合收益总额	-	728,214.07

#### 5、合营企业或联营企业向公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

#### 6、合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
深圳华麟电路技术有限公司	7,898,868.74	7,238,587.87	15,137,456.61

#### 7、对合营企业投资相关的未确认承诺

无。

#### 8、对合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

#### 9、重要的共同经营

无

#### （三）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

#### 八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险

和利率风险)。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性,力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### (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致了赊销限额,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。

### (二) 流动性风险

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

本公司资金管理部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元、港币以及美元)依然存在汇率风险。本公司资金监管部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的汇率风险。

截止 2023 年 06 月 30 日,本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末余额							合计
	美元项目	欧元项目	港币项目	日元项目	印尼盾	越南盾	林吉特	
外币金融资产:								
货币资金	16,714,947.59	32,851,256.34	217,635.15	18,927.12	-	-	-	49,802,766.20
应收账款	65,392,469.14	239,902,467.02	1,327,629.04	-	-	169.79	-	306,622,734.99
其他应收款	2,123,675.84	28,520,433.85	-	-	-	299.11	-	30,644,408.80

小计	84,231,092.57	301,274,157.21	1,545,264.19	18,927.12	-	468.90	-	387,069,909.99
外币金融负债：	-	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	42,858,499.92	-	-	-	-	-	42,858,499.92
应付账款	77,891,678.79	398,244,784.16	709,667.02	5,510,071.20	-	67.80	-	482,356,268.97
其他应付款	227,868.71	172,562,336.12	-	-	-	-	-	172,790,204.83
长期借款	-	16,719,293.00	-	-	-	-	-	16,719,293.00
租赁负债	-	121,742,952.14	-	-	-	934,813.81	-	122,677,765.95
小计	78,119,547.50	752,127,865.34	709,667.02	5,510,071.20	-	934,881.61	-	837,402,032.67

续：

项目	期初余额							合计
	美元项目	欧元项目	港币项目	日元项目	印尼盾	越南盾	林吉特	
外币金融资产：								
货币资金	65,268,198.76	57,453,565.33	4,094,298.06	21,281.59	11,567,289.15	305,309.11	-	138,709,942.00
应收账款	296,694,531.43	224,018,876.31	3,248,189.86	-	6,723,555.30	2,700,553.21	-	533,385,706.11
其他应收款	2,169,488.30	20,210,483.26	256,660.04	-	374,729.84	934,464.75	-	23,945,826.19
小计	364,132,218.49	301,682,924.90	7,599,147.96	21,281.59	18,665,574.29	3,940,327.07	-	696,041,474.30
外币金融负债：								
短期借款	-	31,602,000.67	-	-	-	-	-	31,602,000.67
应付账款	84,973,668.56	353,413,358.94	1,291,344.62	765,970.84	166,600.10	462,547.33	-	441,073,490.39
其他应付款	1,958,520.04	167,632,168.18	2,078,448.79	-	668,136.43	1,472,551.11	-	173,809,824.55
合同负债	-	10,047,875.56	-	-	-	-	-	10,047,875.56
长期借款	-	122,847,804.59	-	-	-	1,619,359.57	-	124,467,164.16
租赁负债	-	31,602,000.67	-	-	-	-	-	31,602,000.67
小计	86,932,188.60	685,543,207.94	3,369,793.41	765,970.84	834,736.53	3,554,458.01	-	781,000,355.33

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 九、公允价值

### (一) 以公允价值计量金融资产

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 12 月 31 日的账



面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## (二) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	3,214,000.00			3,214,000.00
(二) 应收款项融资			89,087,063.90	89,087,063.90
(三) 其他权益工具投资			61,680,705.16	61,680,705.16
(四) 其他非流动金融资产			170,810,887.41	170,810,887.41
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
合计	3,214,000.00		321,578,656.47	321,578,656.47

(三) 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  
相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

(四) 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

(五) 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息；

相关资产或负债的不可观察的输入值。

(六) 本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换

(七) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允情况

不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、非流动资产、短期借款、应付账款、一年内到期的非流动负债、长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、

共同控制的，构成关联方。

### （一）关联方

#### 1、公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对公司的 持股比例(%)	母公司对公司的表 决权比例(%)
深圳市得胜资产管理 有限公司	有限责任公司	深圳市	投资	5000 万元	16.54	16.54

#### 2、公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

#### 3、公司的合营和联营企业情况

公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。本期与公司发生关联方交易，或前期与公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与公司关系
广东科世得润汽车部件有限公司	本公司联营企业
宜宾得康电子有限公司	本公司联营企业
深圳华麟电路技术有限公司	本公司联营企业

#### 4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
鹤山市得润实业投资有限公司	本公司投资的企业
刘美华	实际控制人配偶

### （二）关联方交易情况

#### 1、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宜宾得康电子有限公司	采购商品	12,602,184.46	179,397.28
来宾市双飞汽车线束系统有限公司	接受劳务	4,532,833.03	12,068,428.90
合计	--	17,135,017.49	12,247,826.18

#### 2、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东科世得润汽车部件有限公司	技术服务费	12,383,856.09	9,312,806.58
宜宾得康电子有限公司	销售商品	11,366,113.42	6,671,834.35
宜宾得康电子有限公司	提供劳务	17,456.53	-
来宾市双飞汽车线束系统有限公司	技术服务费	-	900.00
合计	--	23,767,426.04	15,985,540.93

#### 3、关联租赁情况

##### （1）公司作为出租人

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
宜宾得康电子有限公司	租赁厂房	1,623,099.98	2,399,843.61
合计		1,623,099.98	2,399,843.61

## (2) 公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	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
鹤山市得润实业投资有限公司	房屋建筑物	6,546,952.33	14,185,063.31	380,770.03	660,382.12	-	-
深圳华麟电路技术有限公司	房屋建筑物	5,412,420.00		286,551.12		28,694,227.64	
合计		11,959,372.33	14,185,063.31	667,321.15	660,382.12	28,694,227.64	-

## 4、关联担保情况

## (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邱建民	240,000,000.00	2023年04月17日	2027年04月06日	否
邱建民、刘美华	180,000,000.00	2023年04月24日	2027年04月03日	否
合计	420,000,000.00			

## 关联担保情况说明：

① 本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司、青岛得润电子有限公司、绵阳虹润电子有限公司的公司信用，本公司实际控制人邱建民的信用及以位于光明新区观光路南侧深房地字第 8000101086 号房产证上得润电子光明工业园厂房、宿舍 A 及宿舍 B 抵押为本公司取得农业银行深圳坪山支行综合授信额度人民币 200,000,000.00 元提供人民币 240,000,000.00 元担保，担保期限为 2023 年 4 月 17 日至 2027 年 4 月 6 日。截止本报告期末，本公司已借入流动资金贷款人民币 50,000,000.00 元，已开具应付账款凭证 99,995,000.00 元。

② 本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司、青岛得润电子有限公司、绵阳虹润电子有限公司、深圳市得润光学有限公司的公司信用及本公司实际控制人邱建民、刘美华的信用共同为本公司取得兴业银行深圳分行综合授信额度人民币 150,000,000.00 元提供人民币 180,000,000.00 元担保，担保期限为 2024 年 4 月 24 日至 2027 年 4 月 3 日。截止本报告期末，本公司已借入流动资金贷款人民币 50,000,000.00 元。

## 5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
深圳华麟电路技术有限公司	24,310,198.64	2021年01月01日	2022年06月30日	于2023年4月21日、23日收回
深圳华麟电路技术有限公司	25,000,000.00	2021年12月15日	2022年12月15日	于2023年4月23日收回
深圳华麟电路技术有限公司	2,577,698.78	2022年08月31日	2023年04月20日	于2023年4月23日收回
宜宾得康电子有限公司	113,000,000.00	2022年10月26日	2023年04月20日	于2023年4月21日、23日收回
小计				

注：上述拆借资金按年利率 6%计息，截止 2023 年 6 月 30 日，上述拆借资金共计提利息 2,795,346.58 元。

#### 6、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期交易额	上期交易额
宜宾得康电子有限公司	采购固定资产	554,298.93	-
宜宾得康电子有限公司	出售固定资产	61,538.46	-
小计		615,837.39	-

#### 7、关键管理人员报酬

项目	本期数	上期数
关键管理人员薪酬	3,383,189.55	4,632,752.64

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1、关联方应收、预付款项

项目名称	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：				
广东科世得润汽车部件有限公司	2,907,485.47	193,208.26	2,504,951.76	144,285.22
宜宾得康电子有限公司	12,074,142.14	25,355.71	9,006,913.77	31,524.20
其他应收款：				
宜宾得康电子有限公司	-	-	114,233,260.52	14,473,354.11
深圳市华麟电路技术有限公司	2,706,210.00	135,310.50	56,985,534.94	15,049,218.90

#### 2、关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
广东科世得润汽车部件有限公司	916,670.46	914,645.69
宜宾得康电子有限公司	23,534,352.18	14,043,796.02
深圳华麟电路技术有限公司		-
来宾市双飞汽车线束系统有限公司	-	2,914,049.96

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

无。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债索引至“附注七、在其他主体中的权益”部分相应内容。

2. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

无

3. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注十、关联方交易之关联担保情况”。

4. 开出保函、信用证

2022 年 6 月，本公司与中国农业银行股份有限公司重庆璧山支行签订《开立国内保函协议》，主要为国内非融资性其他海关付税保函，保函金额人民币 500,000.00 元，保证金金额为人民币 500,000.00 元，保函期限为 2022 年 6 月 20 日至 2025 年 6 月 16 日。

5. 贷款承诺

无。

6. 产品质量保证条款

无。

7. 其他或有负债（不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债）

无。

8. 或有资产

无。

除存在上述或有事项外，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

无

### (二) 利润分配情况

无

### (三) 其他

## 1、母公司及实控人股权质押情况

①截至 2023 年 6 月 30 日，公司控股股东深圳市得胜资产管理有限公司（以下简称“得胜公司”）持有公司股份 99,962,615 股（均为无限售条件流通股），占公司总股本 604,490,017 股的 16.54%，累计质押冻结公司股份总计 99,962,615 股，占公司总股本的 16.54%；公司实际控制人邱建民先生持有公司股份 17,511,017 股（其中高管锁定股 13,133,263 股，无限售条件流通股 4,377,754 股），占公司总股本的 2.90%，邱建民先生累计质押冻结公司股份共 17,511,017 股，占公司总股本的 2.90%。

## 2、募集资金进行暂时补流及现金管理事项

公司于 2022 年 8 月 26 日召开第七届董事会第十一次会议、第七届监事会第十一次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保在符合相关法律法规及不改变募集资金用途、不影响募集资金投资计划正常实施的前提下，使用 30,000.00 万元的闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，公司将在到期前归还至募集资金专用账户。公司实际使用闲置募集资金人民币 29,800.00 万元用于暂时补充流动资金；截至本报告日，公司已经归还用于暂时补流的募集资金人民币 29,800.00 万元至募集资金专户。

公司于 2023 年 1 月 10 日召开的第七届董事会第十三次会议及第七届监事会第十三次会议审议通过，并经公司股东大会审议通过，公司使用额度不超过人民币 6 亿元的暂时闲置募集资金进行现金管理，购买安全性高、流动性好、发行主体为商业银行的产品，现金管理产品期限不得超过十二个月，在上述额度和期限内可循环滚动使用，并授权公司管理层在上述额度范围内具体实施现金管理相关事宜并签署相关合同文件。截至本报告日，公司以暂时闲置募集资金进行现金管理未到期余额为人民币 33,000.00 万元。

### 十三、其他重要事项

#### （一）为关联方提供财务资助及担保事项

无

#### （二）债务重组

无

#### （三）持续经营事项

无

#### （四）重要资产转让和置换

无。

#### （五）年金计划

无。

#### （六）终止经营

无。

#### （七）分部报告

本公司无公司报告分部，原因如下：本公司主营业务为同一行业，无需按行业报告分部；集团内各公司分别分布在深圳、青岛、合肥、重庆等地，但整个集团是纵向一体化，均为关联业务，每一个单体公司的业务都是不完整的，因此，也不能按地区报告分部。

#### （八）其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收账款

##### 1、应收账款分类披露

类别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	1,257,731.64	0.35	1,257,731.64	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	356,802,456.70	99.65	18,311,285.55	5.13
其中：家电与消费类电子客户组合	49,472,384.78	13.82	18,126,719.41	36.64
汽车电子行业客户组合	2,215,679.86	0.62	184,566.14	8.33
合并范围内关联方	305,114,392.06	85.21	-	-
合计	358,060,188.34	100.00	19,569,017.19	5.47

续：

类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	1,919,251.43	0.46	1,919,251.43	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	418,040,748.12	99.54	16,460,745.29	3.94
其中：家电与消费类电子客户组合	45,253,418.11	10.78	15,838,582.58	35.00
汽车电子行业客户组合	4,055,633.53	0.96	622,162.71	15.34
合并范围内关联方	368,731,696.48	87.80	-	-
合计	419,959,999.55	100.00	18,379,996.72	4.38

(3) 期末单项评估计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东贝光电科技股份有限公司	1,257,731.64	1,257,731.64	100.00	预计无法收回
合计	1,257,731.64	1,257,731.64	100.00	--

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

①组合 1: 家电与消费类电子客户组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失
1 年以内	28,079,439.60	0.21	58,966.82	29,425,864.46	0.35	102,990.53
1 至 2 年	4,700,266.94	30.30	1,424,180.88	120,038.64	23.39	28,077.04
2 至 3 年	84,404.48	41.82	35,297.95	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	118,318.75	100.00	118,318.75
4 至 5 年	1,548,183.91	100.00	1,548,183.91	10,478,139.35	100.00	10,478,139.35
5 年以上	15,060,089.85	100.00	15,060,089.85	5,111,056.91	100.00	5,111,056.91
合计	49,472,384.78	36.64	18,126,719.41	45,253,418.11	35.00	15,838,582.58

②组合 2: 汽车电子行业客户组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失
1 年以内	2,215,679.86	8.33	184,566.14	3,599,846.77	5.76	207,351.18
1 至 2 年				-	-	-
2 至 3 年				455,786.76	91.01	414,811.53
3 至 4 年				-	-	-
4 至 5 年				-	-	-
5 年以上				-	-	-
合计	2,215,679.86	8.33	184,566.14	4,055,633.53	15.34	622,162.71

③组合 2: 合并范围内关联方

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失
1 年以内	148,343,819.89	-	-	115,094,123.96	-	-
1 至 2 年	67,165,825.40	-	-	122,686,872.32	-	-
2 至 3 年	89,604,746.77	-	-	130,950,700.20	-	-
3 至 4 年		-	-	-	-	-
合计	305,114,392.06	-	-	368,731,696.48	-	-

2、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况



单位名称	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,919,251.43			706,984.59	-45,464.80	1,257,731.64
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,460,745.29	2,380,005.50	437,596.57	46,403.87	45,464.80	18,311,285.55
其中：家电与消费类电子客户组合	15,838,582.58	2,380,005.50		46,403.87	45,464.80	18,126,719.41
汽车电子行业客户组合	622,162.71		437,596.57			184,566.14
合并范围内关联方	-		-			
合计	18,379,996.72	2,380,005.50	437,596.57	753,388.46	-	19,569,017.19

## 3、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
应收账款	753,388.46

## 4、按欠款方归集的期末余额前 5 名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例
第一名	合并范围内关联方	129,268,077.76	-	36.10
第二名	合并范围内关联方	55,975,834.70	-	15.63
第三名	合并范围内关联方	45,982,786.96	-	12.84
第四名	合并范围内关联方	43,356,660.72	-	12.11
第五名	非关联方	20,907,753.89	2,854,526.62	5.84
合计	--	295,491,114.03	2,854,526.62	82.53

## 5、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

## 6、应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

## (二) 其他应收款

性质	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	1,460,973,253.23	943,441,351.77
减：预期信用损失	15,502,599.00	21,188,218.56
合计	1,445,470,654.23	922,253,133.21

1、应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
应收子公司往来款利息	-	
减：预期信用损失	-	
合计	-	

4、应收股利

无

3、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
应收合并范围内公司款项	1,205,492,171.16	864,479,829.57
应收出口退税	-	-
押金及保证金	699,140.38	1,126,261.38
备用金	3,829,913.74	202,918.37
单位往来款及其他	250,952,027.95	77,632,342.45
减：预期信用损失	15,502,599.00	21,188,218.56
合计	1,445,470,654.23	922,253,133.21

类别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,173,123,088.10	100.00%	15,502,599.00	0.71
其中：应收出口退税	-	-	-	-
押金保证金	699,140.38	0.03%	34,957.02	5.00
备用金	3,829,913.74	0.18%	191,495.69	5.00
单位往来款及其他	250,952,027.95	11.55%	15,276,146.29	6.09
合并范围内关联方	1,205,492,171.16	88.24%	-	-
合计	1,460,973,253.23	100.00%	15,502,599.00	0.71

续：

类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	943,441,351.77	100.00%	21,188,218.56	2.25%
其中：应收出口退税	-	-	-	-

类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
押金保证金	1,126,261.38	0.12%	56,313.07	5.00%
备用金	202,918.37	0.02%	10,145.92	5.00%
单位往来款及其他	77,632,342.45	8.23%	21,121,759.57	27.21%
合并范围内关联方	864,479,829.57	91.63%	-	-
合计	943,441,351.77	100.00%	21,188,218.56	2.25%

(2) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

①应收出口退税

无

②押金保证金

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1年以内	6,000.00	5.00	300.00	114,021.00	5.00	5,701.05
1至2年	118,139.63	5.00	5,906.98	28,339.63	5.00	1,416.98
2至3年	-	-	-	-	-	-
3至4年	389,718.75	5.00	19,485.94	392,718.75	5.00	19,635.94
4至5年	5,000.00	5.00	250.00	307,600.00	5.00	15,380.00
5年以上	180,282.00	5.00	9,014.10	283,582.00	5.00	14,179.10
合计	699,140.38	5.00	34,957.02	1,126,261.38	5.00	56,313.07

③备用金

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1年以内	3,829,913.74	5.00	191,495.69	156,384.82	5.00	7,819.24
1至2年		-		46,533.55	5.00	2,326.68
2至3年		-		-	-	-
3至4年		-		-	-	-
4至5年		-		-	-	-
5年以上		-		-	-	-
合计	3,829,913.74	5.00	191,495.69	202,918.37	5.00	10,145.92

④单体往来及其他

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1年以内	237,965,569.72	4.2	9,994,553.92	12,376,971.01	12.67	1,568,162.23
1至2年	61,794.43	12.25	7,569.82	28,654,447.26	19.50	5,587,617.22
2至3年	12,736,209.84	39.93	5,085,568.59	36,402,290.22	37.82	13,767,346.16
3至4年	46,917.46	100.00	46,917.46	48,797.46	100.00	48,797.46
4至5年	18,885.58	100.00	18,885.58	27,185.58	100.00	27,185.58
5年以上	122,650.92	100.00	122,650.92	122,650.92	100.00	122,650.92
合计	250,952,027.95	6.09	15,276,146.29	77,632,342.45	27.21	21,121,759.57

⑤合并范围内关联方

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1年以内	1,205,492,171.16	-	-	864,479,829.57	-	-
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	1,205,492,171.16	-	-	864,479,829.57	-	-

(3) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	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）	
上年年末余额	21,188,218.56	-	-	21,188,218.56
上年年末余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回	5,685,619.56			5,685,619.56
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	15,502,599.00			15,502,599.00

(4) 本期无收回或转回的重要预期信用损失情况。

(5) 本报告期无实际核销的重要其他应收款项情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例	预期信用损失
第一名	合并范围内往来款	351,223,098.08	1年以内	16.16%	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例	预期信用损失
第二名	合并范围内往来款	340,185,167.00	1年以内	15.65%	
第三名	合并范围内往来款	292,770,700.83	1年以内	13.47%	
第四名	合并范围内往来款	279,983,232.53	1年以内	12.88%	
第五名	单位往来款	234,558,737.29	1年以内	10.79%	9,851,466.97
合计		1,498,720,935.73		68.95%	9,851,466.97

## (7) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

## (8) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

## (三) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,023,743,738.13	-	3,023,743,738.13	3,623,743,738.13	-	3,623,743,738.13
对联营、合营企业投资	395,350,107.40	238,528,966.16	156,821,141.24	396,834,114.73	238,528,966.16	158,305,148.57
合计	3,419,093,845.53	238,528,966.16	3,180,564,879.37	4,020,577,852.86	238,528,966.16	3,782,048,886.70

## 2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳得润精密零组件有限公司	12,094,892.10			12,094,892.10	-	-
青岛海润电子有限公司	17,712,836.75			17,712,836.75	-	-
合肥得润电子器件有限公司	173,754,175.40			173,754,175.40	-	-
绵阳虹润电子有限公司	32,500,000.00			32,500,000.00	-	-
长春得润电子科技有限公司	2,302,902.77			2,302,902.77	-	-
得润电子(香港)有限公司	575,208,929.82			575,208,929.82	-	-
青岛得润电子有限公司	35,800,000.00			35,800,000.00	-	-
柏拉蒂电子(深圳)有限公司	7,636,700.29			7,636,700.29	-	-
深圳市光学电子有限公司	6,000,001.00			6,000,001.00	-	-
鹤山市得润电子科技有限公司	2,096,973,300.00			2,096,973,300.00	-	-
惠州市升华科技有限公司	48,760,000.00			48,760,000.00	-	-
得道车联网网络科技(上海)有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	-	-
柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司	600,000,000.00		600,000,000.00		-	-
合计	3,623,743,738.13		600,000,000.00	3,023,743,738.13	-	-

## 3、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			
		追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业					
二、联营企业	396,834,114.73				
广东科世得润汽车部件有限公司	158,305,148.57		-1,484,007.33		-
宜宾得康电子有限公司	157,078,403.09				-
深圳华麟电路技术有限公司	81,450,563.07				-
合计	396,834,114.73		-1,484,007.33		-

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
一、合营企业					
二、联营企业					
广东科世得润汽车部件有限公司	156,821,141.24			156,821,141.24	--
宜宾得康电子有限公司	157,078,403.09	157,078,403.09			--
深圳华麟电路技术有限公司	81,450,563.07	81,450,563.07			--
合计	156,821,141.24	238,528,966.16		156,821,141.24	--

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	165,550,517.87	160,264,107.53	174,403,013.24	165,350,647.38
其他业务	65,827,667.80	46,821,904.70	26,935,666.30	12,745,662.24
合计	231,378,185.67	207,086,012.23	201,338,679.54	178,096,309.62

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
对联营企业和合营企业的投资收益	-1,484,007.33	-25,221,538.53
处置长期股权投资产生的投资收益	-30,630,375.30	-500,000.00
处置其他非流动金融资产投资收益		
处置交易性金融资产投资收益		1,565,308.19
合计	-32,114,382.63	-24,156,230.34

## 十五、补充资料

## (一) 非经常性损益

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-563,808.19
2、计入当期损益的政府补助	20,731,337.86
3、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,795,346.58
4、债务重组收益	
5、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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-691,856.30
6、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
7、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,709,147.14
8、其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,946,594.28
小 计	22,508,467.09
减：所得税影响额	2,117,881.60
少数股东权益影响额（税后）	-151,399.41
合 计	20,541,984.90

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.25%	-1.93%	0.0116	-0.0982	0.0116	-0.0982
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.48%	-1.90%	-0.0224	-0.0963	-0.0224	-0.0963

深圳市得润电子股份有限公司

2023年08月25日