

深圳同兴达科技股份有限公司

2023 年半年度报告

The logo consists of the letters 'Txid' in a bold, red, italicized sans-serif font. The letters are slightly shadowed, giving them a three-dimensional appearance as if they are floating above a white surface.

【2023 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人万锋、主管会计工作负责人李玉元及会计机构负责人(会计主管人员)赖冬青声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司请投资者认真阅读半年度报告全文，并特别注意下列风险因素。详见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	18
第五节 环境和社会责任.....	20
第六节 重要事项.....	22
第七节 股份变动及股东情况.....	34
第八节 优先股相关情况.....	39
第九节 债券相关情况.....	40
第十节 财务报告.....	41

备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：证券部。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、上市公司、同兴达股份、深圳同兴达	指	深圳同兴达科技股份有限公司
赣州同兴达	指	赣州市同兴达电子科技有限公司，本公司全资子公司
南昌精密	指	南昌同兴达精密光电有限公司，本公司全资子公司
南昌智能	指	南昌同兴达智能显示有限公司，本公司全资子公司
昆山日月新	指	日月新半导体（昆山有限公司），本公司合作对象，原昆山日月光
同兴达贸易	指	同兴达（香港）贸易有限公司，本公司全资子公司
昆山同兴达	指	昆山同兴达芯片封测技术有限责任公司，本公司全资子公司
印度同兴达	指	TXD (INDIA) TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED，本公司控股子公司
展宏新材	指	赣州市展宏新材科技有限公司，本公司全资子公司
上海华勤	指	上海华勤通讯技术有限公司
闻泰	指	闻泰科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中国结算深圳分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
会计师、大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	北京德恒（深圳）律师事务所
报告期	指	2023 年半年度
平板显示	指	显示屏对角线的长度与整机厚度之比大于 4: 1 的显示器件，包括液晶显示、等离子体显示、电致发光显示、真空荧光显示、平板型阴极射线管和发光二极管等
LCD	指	Liquid Crystal Display 的缩写，指液晶显示器，为平板显示器的一种
TFT	指	Thin Film Transistor 的缩写，指薄膜晶体管。是有源矩阵类型液晶显示器中的一种，目前彩色液晶显示器的主要类型
LCM、模组	指	LCD Module 的缩写，指液晶显示器模组，是将液晶显示器件、连接件、集成电路等结构件等装配在一起的组件
ON-CELL	指	将触摸屏嵌入到显示屏的彩色滤光片基板和偏光片之间的方法，即在液晶面板上配触摸传感器，触控模组与显示模组主要技术之一
ERP	指	Enterprise Resource Planning，建立在信息技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	同兴达	股票代码	002845
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳同兴达科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	同兴达		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen TXD Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	TXD		
公司的法定代表人	万锋		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李岑	宫兰芳
联系地址	深圳市龙华区观澜街道新澜社区布朗路一号银星智界一期 2 栋 1401-1601	深圳市龙华区观澜街道新澜社区布朗路一号银星智界一期 2 栋 1401-1601
电话	0755-33687792	0755-33687792
传真	无	无
电子信箱	zqswdb@txdkj.com	zqswdb@txdkj.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	深圳市龙华区观澜街道新澜社区布朗路一号银星智界一期 2 栋 1401-1601
公司注册地址的邮政编码	518109
公司办公地址	深圳市龙华区观澜街道新澜社区布朗路一号银星智界一期 2 栋 1401-1601
公司办公地址的邮政编码	518109
公司网址	https://www.txdkj.com/
公司电子信箱	sales@txdkj.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2023 年 07 月 21 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	3,661,242,104.20	4,316,513,484.24	-15.18%
归属于上市公司股东的净利润（元）	10,297,008.10	106,006,417.78	-90.29%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-15,854,903.84	-25,453,914.10	37.71%
经营活动产生的现金流量净额（元）	147,730,470.55	217,325,207.28	-32.02%
基本每股收益（元/股）	0.0300	0.4500	-93.33%
稀释每股收益（元/股）	0.0300	0.4500	-93.33%
加权平均净资产收益率	0.39%	3.76%	-3.37%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	7,161,380,841.14	7,345,031,124.09	-2.50%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,663,974,741.80	2,657,015,729.97	0.26%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-249,099.69	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	557,519.66	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	26,855,958.51	
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	280,330.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,958,917.07	
减：所得税影响额	4,251,567.24	
少数股东权益影响额（税后）	146.86	
合计	26,151,911.94	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务、主要产品及其用途

报告期内，公司主要从事 LCD、OLED 液晶显示模组、光学摄像头模组及半导体先进封测的研发、设计、生产和销售，其中公司传统基本盘业务为液晶显示模组、光学摄像头模组，第二增长曲线为半导体先进封测业务。

1、基本盘业务

（1）液晶显示模组业务

公司液晶显示模组主要产品包括智能手机类、平板及笔记本电脑类、智能穿戴类及专业显示类，主要应用场景如下：



子公司赣州同兴达作为公司液晶显示模组业务的载体，自 2017 年起不断投入优质资源，着力打造高端制造平台，现拥有智能手机类、智能穿戴类和平板电脑/笔记本电脑等一体化生产线 40 余条，已成为行业标杆智慧化工厂；

（2）光学摄像头模组业务

公司光学摄像头模组业务主要产品包括手机摄像头、平板及笔记本电脑摄像头、智能产品类（智能手表、视讯通话等）摄像头、感知类（扫地机器人等）摄像头、识别类（智能门锁、人脸识别等）摄像头，主要应用场景如下：



子公司南昌精密作为公司光学摄像头模组业务的载体，自 2017 年 9 月投产以来，凭借内部精细化管理及精益求精的质量要求，得到了下游优质大客户的认可，主流产品由目前 8M 至 104M 的手机类高像素产品逐步扩充到笔记本电脑、平板至工控、智能家居等更多领域。

2、第二增长曲线：半导体先进封测业务

子公司昆山同兴达作为公司半导体先进封测业务载体，拟投建全流程金凸块制造（GoldBumping）+晶圆测试（CP）+玻璃覆晶封装（COG）及薄膜覆晶封装（COF）（一期）等完整封测制程，同时考虑 GoldBump（金凸块）制程兼容铜镍金凸块、厚铜、铜柱凸块，建成月产能 2 万片 12 寸全流程 GoldBump（金凸块）生产工厂，主要应用于显示驱动 IC（含 DDIC 和 TDDI），目前项目整体顺利推进，首批优质大客户导入工作已完成，进入小规模量产期，同时组织研发队伍开展相关先进封测技术的研究及储备。

二、核心竞争力分析

报告期内，影响公司核心竞争力的要素保持稳定，没有发生不利的重大变化。公司核心竞争力主要体现在以下几个方面：

1、客户优势

经过多年的积淀，公司产品已在下游优质客户中得到了广泛的认可。凭借稳定、优异的产品性能与及时满足客户个性化需求的服务能力，公司与品牌客户、产业链各主要厂商建立了长期稳定的合作关系，粘性不断增强。公司实施“精耕细作”品牌大客户战略，紧紧围绕核心客户做大做强，持续优化客户结构和服务的终端品牌手机厂商体系，将研发、生产、销售资源向知名手机品牌厂商（华为、OPPO、vivo、传音、三星、小米、荣耀、联想、TCL 等）倾斜；公司与主要 ODM 厂商（闻泰科技、华勤通讯、龙旗控股）保持多年深度合作；与全球主流面板厂（京东方、群创光电）均保持了良好的合作关系。公司已建立起全方位、深层次、高优质的客户合作体系，为主营业务收入快速增长打下良好基础，随着上述大客户对公司的认可度持续增加，销售占比不断提高。公司液晶显示模组最终应用于国内外一线品牌产品，包括华为、OPPO、vivo、传音、荣耀、联想、TCL、小米、三星、亚马逊、MOTO、海康威视、伟易达等。公司光学摄像头模组客户包括华为、三星、闻泰、华勤、传音、大疆等。

公司坚持梯队式客户发展战略，在巩固既有核心客户合作基础上，不断实现增量核心客户及非手机行业品牌客户的开发，实现客户波动风险的最小化。多核心客户合作关系的建立，有效避免了公司单一客户依赖问题，形成公司持续稳定发展的雄厚基础。

2、全流程信息化生产管理优势

经过长期实践探索，结合公司丰富的生产组织管理经验，公司在业内率先实现生产管理的深度信息化整合，建立起以“TXD 信息管理系统”为核心的信息化经营运转系统，大幅度提升公司生产管理效率。

TXD 信息管理系统连接公司营销中心、计划采购部、制造中心、研发中心、品质管理部等全部生产管理部门，实现与 ERP 管理系统及 MES 制造系统的无缝连接；公司运用 MES 制造系统实现对物流及生产过程数据的收集与监控，实现制造过程透明化、制造数据可视化、制造品质可控化的工厂建设目标。全流程信息化模式打造了阳光高效运营的高端智能工厂，公司的运营管理提升至新高度。

3、快速响应需求优势

公司实时顺应、把握跟踪产品终端应用主流动向和前沿趋势，快速及时响应市场需求；同时深度参与客户研发，准确掌握客户需求，积极加大设备投资，及时满足批量订单需求；

4、团队优势

公司核心管理团队积极进取且稳定，具备良好的创新意识、学习能力和执行能力，深耕电子行业二十余年，积累了丰富的管理经验和行业经验，对市场发展趋势有着敏锐的观察力和前瞻性的把握，保障了公司持续稳定的发展。

公司坚持人力资源是第一资源的理念，积极引进高技术人才与高层次管理人员，建立起一支优秀的研发、生产、销售和管理团队，同时注重对核心团队的激励，保持公司核心团队的稳定。

5、技术研发优势

在液晶显示模组屏技术研发方面，公司以市场需求为导向，重点对盲孔、屏下指纹、双盲孔、穿戴 OLED、柔性 OLED 等技术及工业化量产开产研发和储备，其中盲孔、屏下指纹、双盲孔穿戴 OLED 项目已完成量产；硬性 OLED 产线已建成并已量产；柔性 OLED、MINILED、MINICRONLED 相关的液晶显示前沿研发已完成基础研究，正在不断就制造技术、量产工艺等方面积极开展研发，已完成技术储备。

在光学摄像群产品技术研发方面，公司目前规划了光学变焦技术、TOF 技术、结构光技术等预研项目，以上技术均预研完成。

在半导体先进封测技术研发方面，公司在显示驱动芯片的金凸块制造（GoldBumping）、晶圆测试（CP）、玻璃覆晶封装（COG）、薄膜覆晶封装（COF）等主要工艺环节拥有雄厚技术实力，掌握了“微细间距金凸块高可靠性制造”、“高精度高密度内引脚接合”等核心技术，拥有目前行业内最先进 28nm 制程显示驱动芯

片的封测量产能力，主要技术指标在行业内属于领先水平，所封装的显示驱动芯片可用于各类主流尺寸的 LCD 或可折叠 AMOLED 面板；在非显示类芯片封测领域，公司开正在开发铜镍金凸块、铜柱凸块、锡凸块等各类凸块制造技术，并对 Chiplet 等相关先进封装技术进行预研及储备。

6、产线自动化优势

公司持续推进智能化、数字化精益管理，运用 MES 制造系统全方位、全过程提升企业经营管控水平，生产经营过程中以真实、实时的数据、信息为依据，建立全环节全流程的控制与监督系统，为精益化管理决策提供数据支持。工厂生产效能不断提升，达到行业领先水平，大大提高盈利能力。



三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,661,242,104.20	4,316,513,484.24	-15.18%	
营业成本	3,406,253,301.31	4,055,370,952.47	-16.01%	
销售费用	24,813,584.86	38,222,594.07	-35.08%	主要是减少客户市场开拓费及股权激励薪酬成本
管理费用	110,340,267.14	113,159,110.46	-2.49%	
财务费用	-18,301,968.29	7,992,430.24	-328.99%	主要是增加汇兑收益及银行的融资成本下降
所得税费用	-75,496,703.28	-46,031,049.19	-64.01%	主要是本期亏损确认递延所得税资产增加
研发投入	160,212,117.35	156,426,985.60	2.42%	
经营活动产生的现金流量净额	147,730,470.55	217,325,207.28	-32.02%	主要是本期收到政府补助减少
投资活动产生的现金流量净额	-298,271,304.29	-526,030,678.41	43.30%	主要是收回银行定期存款增加，以及投资支付的现金减少影响
筹资活动产生的现金流量净额	-301,596,841.05	-53,174,363.08	-467.18%	主要是支付票据保证金及偿还银行借款增加
现金及现金等价物净增加额	-449,084,563.76	-365,774,256.72	-22.78%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,661,242,104.20	100%	4,316,513,484.24	100%	-15.18%
分行业					
光电子器件和其他	3,661,242,104.20	100.00%	4,316,513,484.24	100.00%	-15.18%
分产品					
液晶显示模组	2,758,788,393.28	75.35%	3,375,012,434.19	78.19%	-18.26%
摄像类产品	794,870,229.39	21.71%	756,107,737.33	17.52%	5.13%
其他	107,583,481.53	2.94%	185,393,312.72	4.29%	-41.97%
分地区					
国内	2,548,751,373.85	69.61%	3,374,251,599.16	78.17%	-24.46%
国外	1,112,490,730.35	30.39%	942,261,885.08	21.83%	18.07%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
光电子器件和其他	3,661,242,104.20	3,406,253,301.31	6.96%	-15.18%	-16.01%	0.91%
分产品						
液晶显示模组	2,758,788,393.28	2,530,178,242.43	8.29%	-18.26%	-19.72%	1.67%
摄像类产品	794,870,229.39	777,553,935.30	2.18%	5.13%	5.14%	-0.01%
其他	107,583,481.53	98,521,123.58	8.42%	-41.97%	-39.94%	-3.09%
分地区						
国内	2,548,751,373.85	2,348,568,483.52	7.85%	-24.46%	-26.30%	2.29%
国外	1,112,490,730.35	1,057,684,817.79	4.93%	18.07%	21.75%	-2.88%

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

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	826,138,135.82	11.54%	1,200,665,623.76	16.35%	-4.81%	主要是银行存款减少
应收账款	2,324,184,307.28	32.45%	2,244,890,862.19	30.56%	1.89%	
存货	1,238,431,003.56	17.29%	1,223,541,262.94	16.66%	0.63%	
固定资产	1,517,923,791.42	21.20%	1,566,372,149.45	21.33%	-0.13%	
在建工程	328,018,495.74	4.58%	214,376,796.56	2.92%	1.66%	主要是昆山子公司设备投入
使用权资产	22,681,324.77	0.32%	71,606,579.04	0.97%	-0.65%	主要是融资租赁到期转入固定资产及仓库租赁减少
短期借款	744,836,595.62	10.40%	844,656,293.65	11.50%	-1.10%	
合同负债	13,161,767.85	0.18%	9,967,439.33	0.14%	0.04%	主要是预收货款增加
长期借款	158,708,972.02	2.22%	124,016,097.26	1.69%	0.53%	
租赁负债	15,632,622.66	0.22%	39,650,962.18	0.54%	-0.32%	主要是本期仓库租赁减少影响

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	441,530,372.82	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、海关保证金
应收票据	38,576,263.33	用于质押
固定资产	31,990,339.37	用于抵押
其他流动资产	10,006,780.82	用于质押
合计	522,103,756.34	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
116,630,000.00	312,056,700.00	-62.63%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
昆山同兴达芯片封测技术有限责任公司	电子产品	新设	109,380,000.00	100.00%	自有	无	长期	芯片封测	已注资		-11,685,301.12	否		
南昌同兴达汽车电子有限公司	电子产品	新设	7,250,000.00	100.00%	自有	无	长期	汽车摄像产品	已注资		-5,896,715.06	否		
合计	--	--	116,630,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-17,582,016.18	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况适用 不适用**八、主要控股参股公司分析**适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
赣州市同兴达电子科技有限公司	子公司	液晶显示模组	1,300,000,000	4,320,219,754.12	2,013,833,295.32	2,517,957,605.98	- 41,401,104.65	4,095,672.64
南昌同兴达精密光电有限公司	子公司	摄像类产品	490,756,300	1,554,327,317.70	619,310,248.19	796,045,139.13	- 36,100,472.45	- 22,947,229.40
TXD (India) Technology Co., Ltd	子公司	液晶显示模组、摄像类产品	48,191,032.59	434,294,285.27	4,792,949.87	518,732,597.57	37,040,647.01	37,362,865.98
赣州市展宏新材料科技有限公司	子公司	偏光片	15,000,000	190,517,432.61	23,635,511.79	130,561,981.84	- 9,550,566.02	- 6,507,410.99
昆山同兴达芯片封测技术有限公司	子公司	芯片封测	144,880,000	339,063,819.58	130,683,828.47	45,021.52	- 15,588,889.46	- 11,685,301.12
南昌同兴达汽车电子有限公司	子公司	汽车摄像产品	15,750,000	8,148,985.98	7,621,581.13	25,720.00	- 6,290,269.37	- 5,896,715.06

司								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场风险

(1) 行业竞争风险

我国液晶显示模组制造业发展较快，许多企业陆续进入行业参与竞争。目前行业内，不仅有液晶显示模组专业生产商如信利国际、帝晶光电等，还包括京东方 A、深天马 A 等为代表的大型上游原厂企业。虽然该行业有较高进入壁垒，企业需具备一定的资金、规模、供货能力、技术水平、行业经验，但并不排除其他具有相关设备和类似生产经验的企业进入该行业。未来随着国内外竞争对手通过不断的行业整合等手段扩大经营规模，扩充市场份额，公司的市场地位可能受到一定的挑战，进而可能会对公司未来的收入及盈利能力产生一定影响。

(2) 行业增长放缓的风险

随着智能手机渗透率的不断提高，智能手机行业进入存量换机时代。尽管规模巨大的存量市场，足以确保换机时代的市场规模，但如公司不能适应下游客户需求的变化或经营策略不符合市场竞争需要，公司将产生业绩下滑的风险。

2、经营风险

(1) 原材料价格波动风险

报告期尽管公司严格执行订单式生产，以接单时市场原材料价格为基础确认产品价格，使得在接单时，有关产品的成本和利润有合理预期，但由于原材料从预定采购、材料入库到组织生产并形成库存商品发送客户，存在一定时间跨度。若此阶段主要原材料价格，如 LCD 出现快速上涨，同时该原材料出现较严重的供货不足情况，此时供应商有可能临时提高采购价格；与此同时公司未能与客户就产品销售价格进行及时协商调整，公司需要承担原材料价格波动风险，从而对生产经营带来一定影响。

(2) 供应商相对集中风险

液晶显示模组的原材料主要包括液晶面板、驱动 IC、背光源模组、FPC 及 TP 等，其中关键原材料为液晶面板、驱动 IC 及 TP。报告期内，公司与各供应商保持良好合作关系，公司前五大供应商采购总额相比往年有所改善提高，但占比仍较集中。如果原材料不能及时、足额、保质提供，或者供应商经营状况恶化，或者终止与公司的合作关系，将给公司生产经营造成一定影响。

(3) 存货风险

报告期内，公司存货占比较高，这与行业经营特点相一致，也与公司生产经营规模、采购及生产模式密切相关。报告期内，公司业务规模同比稍有下降，公司存货的绝对金额亦有所下降，但占比有所提升。尽管公司采取“订单式”生产模式，但如果销售客户生产经营出现问题无法及时提货甚至终止合作，则可能给公司的资金流动性带来一定的不利影响，并增加存货跌价风险。

3、应对措施

（1）市场风险应对措施

以客户为基础，深挖公司内部管理潜能，整体提升公司竞争力，不断提升客户粘性。品牌客户均衡发展，分散经营风险，坚守手机行业发展的同时开发非手机行业的品牌客户，并战略投资发展半导体先进封测业务，将持续加大研发的人力、财力投入，紧跟行业技术发展趋势，培育公司增长第二曲线。

（2）经营风险应对措施：

为应对原材料价格波动给公司带来的经营风险，公司除加强对原材料的产量、价格走势等因素的综合分析评估，还将根据生产计划和原材料市场的走势灵活安排原材料储备量，从而降低原材料价格大幅波动给公司带来的经营风险。

为应对存货跌价风险，公司实时关注库存情况，通过管理系统分析、加强销售、生产等各流程跟踪管控等方式，加快库存周转效率，尽量降低原材料价格波动对公司正常经营的影响。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	53.03%	2023 年 04 月 21 日	2023 年 04 月 22 日	具体内容参见《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《公司关于 2022 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-034)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
梁甫华	董事、副总经理	任期满离任	2023 年 04 月 21 日	不适用
李玉元	董事、副总经理、财务总监	被选举	2023 年 04 月 21 日	不适用
朱长隆	监事会主席	任期满离任	2023 年 04 月 21 日	不适用
姜勇	监事会主席	被选举	2023 年 04 月 21 日	不适用
刘正岗	职工代表监事	被选举	2023 年 04 月 21 日	不适用

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

公司于 2023 年 3 月 30 日召开公司第三届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，并经 2023 年 4 月 21 日召开的 2022 年度股东大会审议通过。同意公司回购注销 2021 年限制性股票激励计划中 14 名激励对象持有的已获授但尚未解锁的限制性股票 488,320 股。

公司于 2023 年 4 月 25 日已在《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登了《关于回购注销部分限制性股票减资暨通知债权人的公告》，自公告日起 45 天内未收到债权人要求提供担保或清偿债务的请求。

本次回购注销 2021 年限制性股票激励计划的限制性股票数量为 488,320 股，占公司本次回购注销前总股本的 0.1489%（四舍五入计算结果），占公司限制性股票激励计划授予股份总数的 50%，涉及激励对象 14 名，回购价格为 9.22 元/股。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次限制性股票回购注销事宜已办理完成。公司总股本由 328,040,025 股变更为 327,551,705 股。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

根据国家有关环境保护法律、法规，公司严格控制环境污染，保护和改善生态环境，创造清洁适宜的生活和工作场所。为使环保措施落实并正常发挥作用，公司认真贯彻执行国家有关环境保护方面的法规和标准。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司注重环境保护工作，2015 年通过了 ISO14001 环境管理体系认证，建立《环境因素识别与评价控制程序》、《环安运行控制程序》、《环安监视和测量控制程序》等制度，对各过程环境因素进行有效识别、评价及管控，实现对自然环境安全的保护，合理有效地利用资源达到减少资源浪费的目的。

公司本着绿色发展的理念，优先使用清洁能源，减少和控制产品中有害物质的使用，选用污染物排放量少的工艺、设备，努力减少污染物的产生，淘汰老旧能耗高的设备；倡导系统办公、智能办公，以减少纸张的消耗；加强危险化学品的管理措施，杜绝危险化学品的泄露或事故发生，建立事故应急预案应对潜在可能发生的紧急情况，及时做出响应以减少对环境的影响。

二、社会责任情况

（一）股东及投资者权益保护：公司严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规以及《公司章程》的要求，建立健全公司内部控制体系，优化公司治理结构，不断提升公司治理水平。公司严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息，以保障投资者及时地对公司进行了解。同时公司建立起多元化的投资者沟通机制，通过不定期的投资者调研、接听投资者电话、参与投资者关系互动平台等方式，加强与投资者沟通，建立良好的投资者关系。

（二）职工权益保护：公司严格遵守《劳动法》等相关法律法规，注重职工合法权益的保护，为员工依法缴纳五险一金，不断完善人力资源管理体系、建立科学的员工薪酬制度和激励机制，积极开展内部培训和外部培训。

（三）供应商、客户和消费者权益保护：公司秉承诚实守信、规范运营，与供应商和客户建立合作共赢的战略合作伙伴关系，保持长期良好的合作，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益。

（四）环境保护与可持续性发展：公司将环境保护作为企业可持续发展战略的重要环节，注重履行企业环境保护的职责，严格贯彻执行《中华人民共和国环境保护法》等环保方面的法律法规。公司积极推行节能减排，降低消耗，倡导全体员工节约每一度电、每一张纸、每一滴水，最大程度节约资源。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
原告同兴达诉被告江西联思触控技术有限公司买卖合同纠纷一案,系由于被告拖欠原告 837979.04 元货款,遂原告起诉被告支付货款及逾期利息共计 101.13 万元。	101.13	否	目前,深圳市中级人民法院驳回了被告对本案管辖权提出的异议,深圳市龙华区人民法院将择期开庭。	目前还未有诉讼审理结果	目前还未有诉讼判决
2021 年 3 月 23 日,原告邝华玉诉被告赣州市乐享家物业服务服务有限公司员工邱玉梅的派遣前往被告赣州同兴达从事打扫卫生的工作,原告在打扫时摔伤,原告要求用工单位应当赔偿本次事故的全部损失。	43.08	否	已结案	法院判决被告赣州同兴达在发包选任的过程中没有过错,故原告要求被告赣州同兴达承担赔偿责任的诉讼请求,于法无据,法院不予支持。	已执行
原告南昌精密诉被告一成都西纬科技有限公司、被告二北京格视科技有限公司、被告三深圳市联尚通讯科技有限公司买卖合同纠纷一案,系由于被告一拖欠原告 153292.38 元货款,原告起诉被告一支付货款及逾期利息共计 19.42 万元,被告二、被告三承担连带清偿责任。	19.42	否	已结案	法院判决被告一支付货款 153,292.38 元及利息,后调解结案。	已执行完毕
原告王欢与被告汤秋霞、东莞市美清洁服务有限公司、南昌精密提供劳务者受害责任纠纷一案,法院立案后,依法适用简易程序,公开开庭进行了审理。事由原告王欢高空作业时雇佣方汤秋霞、东莞市吉美清洁服务有限公司未履行相应的安全保障义务导致原告受伤,被告南昌精密作为发包方未尽到监督作用,依法应当承担连带赔偿责任	40.69	否	原告自愿撤回起诉,法院裁定予以准许。	经法院主持调解,当事人自愿和解结案。	已执行完毕

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司	地址	用途	面积	租赁期限
印度同兴达	Plot no 2, Sector-08, Bawal, Haryana, 123501	办公、生产	50000sq. ft	2019. 8. 1-2030. 7. 31
	Flat No T 03-901, Amangani Urban Land Management Pvt. Ltd. Sector 25, Rewari, Haryana, 123401	宿舍	1398sq. ft	2023. 3. 25-2024. 2. 24
	Villa No-264, C Block Sector Delta-1, Greater Noida, Uttar Pradesh	宿舍	2152sq. ft	2022. 10. 20-2023. 09. 19
	Flat No T 02-902, Amangani Urban Land Management Pvt. Ltd. Sector 25, Rewari, Haryana, 123401	宿舍	1675sq. ft	2022. 8. 25-2023. 7. 24
	D-234, Elegant City, Sector-26, Ghari Bolni Road, Rewari- 123401 (Haryana)	宿舍	7263sq. ft	2022. 4. 15-2028. 4. 14
	D-235, Elegant City, Sector-26, Ghari Bolni Road, Rewari- 123401 (Haryana)	宿舍	7263sq. ft	2022. 4. 15-2028. 4. 14
	Plot No-27, Sector-9, HSIIDC Bawal, Rewari, Haryana, 123501	生产	2400 mtr	2023. 3. 20-2026. 3. 19
深圳同兴达	深圳市龙华区银星智界 2 号楼 14-16 层	办公、研发	4867. 14 m ²	2023. 1. 1-2025. 7. 31

	深圳市龙华区观澜街道新澜社区观光路 1303 号鸿信工业园 1 号宿舍楼	宿舍	501-510 (10 间)	2021.10.1-2024.9.30
			544-561 (18 间)	2021.12.25-2024.12.31
赣州同兴达	赣州经开区恒大悦龙台 11 栋 2002 室	宿舍	139.99 m ²	2022.09.01-2023.08.31
	赣州开发区保利嘉福心语 10 号楼 1908 号	宿舍	143.07 m ²	2022.09.01-2023.08.31
南昌精密	江西省南昌市南昌经济技术开发区秀先路 299 号智能制造产业园	办公、生产	7841.84 m ²	2023.3.16-2023.09.30
		办公、生产	31637 m ²	2020.7.1-2025.6.30
		宿舍	19478.23 m ²	2020.12.15-2023.12.14
	江西省南昌市南昌经济技术开发区秀先路 999 号技术协同创新园 1-3#厂房, 2-3 号公寓宿舍楼。	宿舍	346.97 m ²	2021.4.1-2023.12.14
		宿舍	245.11 m ²	2021.7.1-2023.12.14
		宿舍	1185.78 m ²	2021.11.1-2023.12.14
		宿舍	2197.3 m ²	2022.5.15-2023.12.14
展宏新材	赣州市开发区香港工业园赣通大道 109 号 2 号 1-4 楼厂房, 3-6 楼员工宿舍 (49 间)	生产	2 号厂房 1-4 层;	2022.8.1-2027.7.31
		宿舍	3-6 楼部分员工宿舍 (49 间)	2022.8.1-2027.7.31
	深圳市龙华区龙华办事处东环二路 8 号中执时代广场 B 座 21 楼 2110 号	办公	143.56 m ²	2022.1.07-2024.1.06
昆山同兴达	昆山市千灯镇淞南路 373 号甲方生活区 204 栋、205 栋	宿舍	204 栋、205 栋	2023.1.10-2024.1.9
	昆山市千灯镇生活区活动楼 4F 培训教室	办公	250 m ²	2022.11.21-2024.11.20
	昆山市千灯镇 S01 办公区域	办公	1000 m ²	2022.11.21-2024.11.20

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
赣州市同兴达电子科技有限公司	2022年05月10日	300,000	2023年02月03日	11,000				债务履行期限届满之日起三年	否	是
赣州市同兴达电子科技有限公司	2022年05月10日	300,000	2023年03月24日	14,400				债务履行期限届满之日起三年	否	是
赣州市同兴达电子科技有限公司	2021年05月24日	300,000	2022年04月20日	5,000				债务履行期限届满之日起三年	否	是
赣州市同兴达电子科技有限公司	2022年05月10日	300,000	2022年06月09日	15,000				债务履行期限届满之日起三年	否	是
赣州市同兴达电子科技有限公司	2022年05月10日	300,000	2022年06月21日	10,000				债务履行期限届满之日起三年	否	是
赣州市同兴达电子科技有限公司	2022年05月10日	300,000	2022年06月12日	39,000				债务履行期限届满之日起三年	否	是
赣州市同兴达电子科技有限公司	2021年05月24日	300,000	2021年11月11日	12,500				债务履行期限届满之日起三年	否	是
赣州市同兴达电子科技有限公司	2020年04月08日	150,000	2021年03月08日	10,000				债务履行期限届满之日起三年	否	是
赣州市同兴达电子科技有限公司	2021年05月24日	300,000	2021年11月11日	7,000				债务履行期限届满之日起三年	否	是
赣州市	2022年	300,000	2022年	10,000				债务履	否	是

同兴达 电子科 技有限 公司	05 月 10 日		11 月 04 日					行期限 届满之 日起三 年		
赣州市 同兴达 电子科 技有限 公司	2022 年 05 月 10 日	300,000	2022 年 09 月 06 日	4,970				债务履 行期限 届满之 日起三 年	否	是
赣州市 同兴达 电子科 技有限 公司	2022 年 05 月 10 日	300,000	2022 年 11 月 03 日	15,400				债务履 行期限 届满之 日起三 年	否	是
赣州市 同兴达 电子科 技有限 公司	2021 年 05 月 24 日	300,000	2022 年 02 月 03 日	9,000				债务履 行期限 届满之 日起三 年	否	是
赣州市 同兴达 电子科 技有限 公司	2021 年 05 月 24 日	300,000	2021 年 10 月 12 日	8,000				债务履 行期限 届满之 日起三 年	否	是
赣州市 同兴达 电子科 技有限 公司	2023 年 04 月 21 日	300,000	2023 年 06 月 19 日	3,612.9				债务履 行期限 届满之 日起三 年	否	是
赣州市 同兴达 电子科 技有限 公司	2023 年 04 月 21 日	300,000	2023 年 06 月 19 日	15,000				债务履 行期限 届满之 日起三 年	否	是
赣州市 展宏新 材科技 有限公 司	2021 年 05 月 24 日	15,000	2022 年 04 月 20 日	950				债务履 行期限 届满之 日起三 年	否	是
赣州市 展宏新 材科技 有限公 司	2023 年 04 月 21 日	25,000	2023 年 06 月 19 日	1,000				债务履 行期限 届满之 日起三 年	否	是
赣州市 展宏新 材科技 有限公 司	2022 年 05 月 10 日	20,000	2022 年 06 月 08 日	5,000				债务履 行期限 届满之 日起三 年	否	是
赣州市 展宏新 材科技 有限公 司	2022 年 05 月 10 日	20,000	2022 年 08 月 16 日	1,000				债务履 行期限 届满之 日起三 年	否	是
赣州市 展宏新 材科技	2020 年 04 月 08 日	20,000	2021 年 04 月 15 日	7,948.3 8				履行期 届满之 日起 60	否	是

有限公司								个月		
赣州市展宏新材料科技有限公司	2021年05月24日	15,000	2021年12月16日	650				债务履行期限届满之日起两年	否	是
赣州市展宏新材料科技有限公司	2022年05月10日	5,000	2022年05月16日	3,000				债务履行期限届满之日起两年	否	是
赣州市展宏新材料科技有限公司	2022年05月10日	5,000	2022年06月09日	2,000				债务履行期限届满之日起两年	否	是
南昌同兴达精密光电有限公司	2021年05月24日	120,000	2021年12月16日	5,000				债务履行期限届满之日起三年	否	是
南昌同兴达精密光电有限公司	2022年05月10日	140,000	2023年02月20日	4,000				债务履行期限届满之日起三年	否	是
南昌同兴达精密光电有限公司	2021年05月24日	120,000	2022年04月20日	20,000				债务履行期限届满之日起三年	否	是
南昌同兴达精密光电有限公司	2021年05月24日	120,000	2022年04月20日	8,000				债务履行期限届满之日起三年	否	是
南昌同兴达精密光电有限公司	2022年05月10日	140,000	2022年07月07日	8,000				债务履行期限届满之日起三年	否	是
南昌同兴达精密光电有限公司	2022年05月10日	140,000	2022年11月11日	15,000				债务履行期限届满之日起三年	否	是
南昌同兴达精密光电有限公司	2020年04月08日	100,000	2021年04月22日	24,000				债务履行期限届满之日起两年	否	是
南昌同兴达精密光电有限公司	2021年05月24日	120,000	2021年07月22日	8,000				债务履行期限届满之日起两年	否	是

南昌同兴达精密光电有限公司	2021年05月24日	120,000	2021年12月20日	5,000				债务履行期限届满之日起三年	否	是
南昌同兴达精密光电有限公司	2022年05月10日	140,000	2022年08月18日	5,000				债务履行期限届满之日起三年	否	是
南昌同兴达精密光电有限公司	2020年04月08日	100,000	2020年08月10日	11,961				债务履行期限届满之日起两年	否	是
南昌同兴达精密光电有限公司	2020年04月08日	100,000	2020年12月09日	2,500				债务履行期限届满之日起两年	否	是
南昌同兴达精密光电有限公司	2018年05月09日	100,000	2018年11月16日	7,000				主债务履行期限届满后6个月	否	是
南昌同兴达精密光电有限公司	2018年05月09日	100,000	2018年12月01日	2,000				主债务履行期限届满后6个月	否	是
南昌同兴达精密光电有限公司	2019年04月04日	15,000	2019年07月09日	3,000				债务履行期限届满之日起两年	否	是
南昌同兴达精密光电有限公司	2020年04月08日	50,000	2020年09月01日	4,279.1				债务履行期限届满之日起一年	否	是
南昌同兴达精密光电有限公司	2020年04月08日	50,000	2021年05月20日	1,974.53				债务履行期限届满之日起一年	否	是
南昌同兴达智能显示有限公司	2021年05月24日	30,000	2022年04月18日	3,000				债务履行期限届满之日起三年	否	是
南昌同兴达智能显示有限公司	2022年05月10日	30,000	2022年06月22日	8,000				债务履行期限届满之日起三年	否	是
南昌同兴达智	2022年05月10日	30,000	2022年06月21日	5,000				债务履行期限	否	是

能显示有限公司	日		日						届满之日起三年		
南昌同兴达智能显示有限公司	2022年05月10日	30,000	2022年11月18日	1,000					债务履行期限届满之日起三年	否	是
同兴达(香港)贸易有限公司	2021年05月24日	10,000	2022年03月08日	7,225.8					债务履行期限届满之日起三年	否	是
同兴达(香港)贸易有限公司	2022年05月10日	30,000	2022年11月04日	7,225.8					债务履行期限届满之日起三年	否	是
昆山同兴达芯片封测技术有限公司	2022年05月10日	50,000	2022年09月06日	30,000					债务履行期限届满之日起三年	否	是
TXD (India) Technology Co., Ltd	2022年05月10日	20,000	2022年06月09日	20,000					债务履行期限届满之日起三年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			760,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						209,842.71
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			1,830,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)						153,818.69
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)			0		报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)			0		报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)						0
公司担保总额(即前三大项的合计)											
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			760,000		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						209,842.71
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			1,830,000		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						153,818.69

实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	57.74%
其中：	

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2023 年 4 月 1 日，公司实际控制人钟小平先生、刘秋香女士、李锋女士与刘青科先生签署了《钟小平、刘秋香、李锋与刘青科关于深圳同兴达科技股份有限公司股份协议转让协议》（以下简称“股转协议”）。钟小平先生、刘秋香女士、李锋女士三人合计转让给刘青科先生 1,965 万股无限售流通股，占公司总股本 5.99%。本次协议转让已于 2023 年 5 月 10 日完成过户登记手续，并取得中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》。本次交易完成后，刘青科先生持有公司股份由 0 股变更为 1,965 万股，持有比例为 5.99%，为公司持股 5%以上股东。

公司实际控制人万锋先生、李锋女士于 2023 年 5 月 17 日与上海国盛资本管理有限公司（代表“上海国盛资本管理有限公司-上海国盛海通民企高质量发展私募投资基金合伙企业（有限合伙）”）签署了《股份转让协议》。万锋、李锋两人合计转让给上海国盛资本管理有限公司 1,965 万股无限售流通股，占公司总股本 5.99%。本次协议转让已于 2023 年 6 月 20 日完成过户登记手续，并取得中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》。本次交易完成后，上海国盛资本管理有限公司-上海国盛海通民企高质量发展私募投资基金合伙企业（有限合伙）持有公司股份由 0 股变更为 1,965 万股，持有比例为 5.99%，为公司持股 5%以上股东。

公司于 2023 年 3 月 30 日召开公司第三届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，并经 2023 年 4 月 21 日召开的 2022 年度股东大会审议通过。同意公司回购注销 2021 年限制性股票激励计划中 14 名激励对象持有的已获授但尚未解锁的限制性股票 488,320 股。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次限制性股票回购注销事宜已于 2023 年 7 月 18 日办理完成。公司总股本由 328,040,025 股变更为 327,551,705 股。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	104,375,674	31.82%				-403,752	-403,752	103,971,922	31.74%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	104,346,824	31.81%				-374,902	-374,902	103,971,922	31.74%
其中：境内法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境内自然人持股	104,346,824	31.81%				-374,902	-374,902	103,971,922	31.74%
4、外资持股	28,850	0.01%				-28,850	-28,850	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	28,850	0.01%				-28,850	-28,850	0	0.00%
二、无限售条件股份	223,664,351	68.18%				-84,568	-84,568	223,579,783	68.26%
1、人民币普通股	223,664,351	68.18%				-84,568	-84,568	223,579,783	68.26%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	328,040,025	100.00%				-488,320	-488,320	327,551,705	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、公司于 2023 年 3 月 30 日召开第三届董事会第二十六次会议，并于 2023 年 4 月 21 日召开 2022 年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，由于公司 2022 年度业绩考核未达到 2021 年限制性股票激励计划的第二个解除限售期解除限售条件，公司同意回购注销已获授但尚未解除限售的 488,320 股限制性股票，并相应减少注册资本。公司董事会及管理层根据股东大会授权，按照有关规定于 2023 年 7 月 18 日经深交所、中国结算深圳分公司审核通过了回购股份的注销事宜。

2、除上述外其他的股份变动均为高管锁定股份数量变动所致。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于报告期内开展了对已获授但尚未解除限售的 488,320 股限制性股票回购注销事宜，后续经深交所、中国结算深圳分公司审核通过后于 2023 年 7 月 18 日回购注销完成。截止本报告披露日公司总股本为 327,551,705 股。其他股份变动均为高管锁定股股份数量变动所致，高管锁定股份按深交所管理相关规定执行。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
万锋	55,770,054	0	18	55,770,072	高管锁定股	按深交所管理相关规定执行。
钟小平	45,698,100	0	1,900	45,700,000	高管锁定股	按深交所管理相关规定执行。
梁甫华	982,800	0	327,600	1,310,400	高管锁定股	按深交所管理相关规定执行。
隆晓燕	982,800	245,700	0	737,100	高管锁定股	按深交所管理相关规定执行。

						行。
李玉元	453,600	0	0	453,600	高管锁定股	按深交所管理相关规定执行。
刘正岗	0	0	750	750	高管锁定股	按深交所管理相关规定执行。
2021 年限制性股票激励计划激励对象 14 人	488,320	488,320	0	0	限制性股票激励计划授予股票	2023 年 6 月实施回购, 2023 年 7 月 18 日已回购注销完成
合计	104,375,674	734,020	330,268	103,971,922	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		37,936	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
万锋	境内自然人	17.01%	55,800,072	-18560000	55,770,072	30,000	质押	35,574,000
钟小平	境内自然人	13.93%	45,700,800	-15230000	45,700,000	800	质押	19,978,000
刘青科	境内自然人	5.99%	19,650,000	19650000	0	19,650,000		
上海国盛资本管理有限公司—上海国盛海通民企高质量发展私募投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	5.99%	19,650,000	19650000	0	19,650,000		
刘秋香	境内自然人	2.55%	8,376,800	-2770000	0	8,376,800		
李锋	境内自然人	1.44%	4,732,800	-7968000	0	4,732,800		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.32%	4,332,449	4332449	0	4,332,449		
王武	境内自然人	0.89%	2,907,000	2907000	0	2,907,000		
深圳市远致瑞信股权投资管理有限公司—深圳市远致瑞信混改股权投资	其他	0.74%	2,417,118	0	0	2,417,118		

资基金合伙企业（有限合伙）								
曾泓斌	境内自然人	0.59%	1,931,900	-2680	0	1,931,900		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东万锋和李锋为夫妻关系，股东钟小平和刘秋香为夫妻关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
刘青科	19,650,000	人民币普通股	19,650,000					
上海国盛资本管理有限公司—上海国盛海通民企高质量发展私募投资基金合伙企业（有限合伙）	19,650,000	人民币普通股	19,650,000					
刘秋香	8,376,800	人民币普通股	8,376,800					
李锋	4,732,800	人民币普通股	4,732,800					
香港中央结算有限公司	4,332,449	人民币普通股	4,332,449					
王武	2,907,000	人民币普通股	2,907,000					
深圳市远致瑞信股权投资管理有限公司—深圳市远致瑞信混改股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,417,118	人民币普通股	2,417,118					
曾泓斌	1,931,900	人民币普通股	1,931,900					
甘萍	1,661,000	人民币普通股	1,661,000					
泰康人寿保险有限责任公司—传统—普通保险产品-019L-CT001 深	1,566,675	人民币普通股	1,566,675					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	股东万锋和李锋为夫妻关系，股东钟小平和刘秋香为夫妻关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。							
前 10 名普通股股东参与	不适用							

融资融券业务情况说明 (如有) (参见注 4)	
----------------------------	--

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予的限制性股票数量 (股)	本期被授予的限制性股票数量 (股)	期末被授予的限制性股票数量 (股)
万锋	董事长、总经理	现任	74,360,072	0	18,560,000	55,800,072	0	0	0
钟小平	副董事长	现任	60,930,800	0	15,230,000	45,700,800	0	0	0
梁甫华	董事, 副总经理	离任	1,310,400	0	0	1,310,400	0	0	0
朱长隆	监事会主席	离任	0	0	0	0	0	0	0
刘正岗	监事	现任	1,000	0	0	1,000	0	0	0
合计	--	--	136,602,272	0	33,790,000	102,812,272	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳同兴达科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	826,138,135.82	1,200,665,623.76
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	24,712,229.96	87,032,881.86
应收账款	2,324,184,307.28	2,244,890,862.19
应收款项融资	76,726,711.30	29,456,321.15
预付款项	63,169,924.93	33,234,696.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,868,822.17	9,419,534.52
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,238,431,003.56	1,223,541,262.94
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	109,013,032.42	197,449,504.44
流动资产合计	4,669,244,167.44	5,025,690,687.76
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	7,000,000.00	
其他非流动金融资产	8,805.35	8,418.51
投资性房地产		
固定资产	1,517,923,791.42	1,566,372,149.45
在建工程	328,018,495.74	214,376,796.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	22,681,324.77	71,606,579.04
无形资产	23,656,983.92	24,514,639.65
开发支出		
商誉	5,343,267.81	5,343,267.81
长期待摊费用	266,700,959.58	181,924,673.67
递延所得税资产	182,855,258.75	106,231,045.10
其他非流动资产	137,947,786.36	148,962,866.54
非流动资产合计	2,492,136,673.70	2,319,340,436.33
资产总计	7,161,380,841.14	7,345,031,124.09
流动负债：		
短期借款	744,836,595.62	844,656,293.65
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,278,634,896.41	1,228,665,804.77
应付账款	1,809,030,503.71	1,875,515,340.09
预收款项		
合同负债	13,161,767.85	9,967,439.33
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	28,067,317.51	43,907,779.75
应交税费	5,068,826.51	8,996,679.17
其他应付款	67,376,681.51	90,363,379.45
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	48,323,391.28	137,316,253.62
其他流动负债	123,881,555.20	77,699,831.72
流动负债合计	4,118,381,535.60	4,317,088,801.55
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	158,708,972.02	124,016,097.26
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	15,632,622.66	39,650,962.18
长期应付款	2,137,451.24	5,146,191.76
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	106,305,633.89	106,679,622.48
递延所得税负债	96,239,543.63	95,436,010.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	379,024,223.44	370,928,883.97
负债合计	4,497,405,759.04	4,688,017,685.52
所有者权益：		
股本	327,551,705.00	328,040,025.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,236,137,717.77	1,241,031,191.17
减：库存股		5,438,299.00
其他综合收益	-4,528,693.25	-1,134,191.38
专项储备		
盈余公积	46,015,729.04	46,015,729.04
一般风险准备		
未分配利润	1,058,798,283.24	1,048,501,275.14
归属于母公司所有者权益合计	2,663,974,741.80	2,657,015,729.97
少数股东权益	340.30	-2,291.40
所有者权益合计	2,663,975,082.10	2,657,013,438.57
负债和所有者权益总计	7,161,380,841.14	7,345,031,124.09

法定代表人：万锋 主管会计工作负责人：李玉元 会计机构负责人：赖冬青

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	191,761,819.84	239,828,724.13
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	14,761,045.54	0.00

应收账款	769,120,011.88	544,398,968.95
应收款项融资	7,590,371.84	11,270,935.30
预付款项	3,937,367.17	3,949,001.43
其他应收款	15,267,106.40	20,548,380.85
其中：应收利息		
应收股利		
存货	76,458,048.45	75,641,335.60
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	51,918,900.31	25,211,436.73
流动资产合计	1,130,814,671.43	920,848,782.99
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,227,469,838.25	2,110,839,838.25
其他权益工具投资	7,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	4,753,387.08	5,862,953.83
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,904,597.75	10,971,255.31
无形资产	5,588,612.87	6,134,045.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	227,992.88	1,173,993.81
递延所得税资产	41,238,103.34	29,972,263.42
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,293,182,532.17	2,164,954,349.91
资产总计	3,423,997,203.60	3,085,803,132.90
流动负债：		
短期借款	184,158,101.53	170,372,888.90
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	481,981,095.23	151,026,541.87
应付账款	756,330,197.71	759,101,366.10
预收款项		
合同负债	6,168,957.88	4,615,499.15
应付职工薪酬		6,204,763.85

应交税费	1,940,701.98	5,072,851.27
其他应付款	1,572,111.40	6,952,665.20
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,655,698.56	5,285,366.91
其他流动负债	877,701.81	390,283.94
流动负债合计	1,436,684,566.10	1,109,022,227.19
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,083,252.52	6,595,643.67
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	982,483.44	1,205,065.86
递延所得税负债	561,647.59	712,450.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,627,383.55	8,513,160.36
负债合计	1,442,311,949.65	1,117,535,387.55
所有者权益：		
股本	327,551,705.00	328,040,025.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,278,070,184.20	1,282,963,657.60
减：库存股		5,438,299.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	45,768,983.98	45,768,983.98
未分配利润	330,294,380.77	316,933,377.77
所有者权益合计	1,981,685,253.95	1,968,267,745.35
负债和所有者权益总计	3,423,997,203.60	3,085,803,132.90

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	3,661,242,104.20	4,316,513,484.24
其中：营业收入	3,661,242,104.20	4,316,513,484.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,695,055,589.74	4,387,495,879.58

其中：营业成本	3,406,253,301.31	4,055,370,952.47
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,738,287.37	16,323,806.74
销售费用	24,813,584.86	38,222,594.07
管理费用	110,340,267.14	113,159,110.46
研发费用	160,212,117.35	156,426,985.60
财务费用	-18,301,968.29	7,992,430.24
其中：利息费用	24,028,476.01	34,563,484.71
利息收入	3,912,250.57	6,185,771.76
加：其他收益	24,253,561.81	152,617,050.96
投资收益（损失以“-”号填列）	280,330.49	852.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,757,100.54	-1,727,878.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-54,870,166.01	-29,542,744.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-249,099.69	-828,843.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-68,155,959.48	49,536,041.42
加：营业外收入	3,356,313.95	999,696.85
减：营业外支出	397,396.88	885,924.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-65,197,042.41	49,649,813.30
减：所得税费用	-75,496,703.28	-46,031,049.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,299,660.87	95,680,862.49
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	10,299,660.87	95,680,862.49
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)	10,297,008.10	106,006,417.78
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	2,652.77	-10,325,555.29
六、其他综合收益的税后净额	-3,394,522.94	-748,551.78
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,394,501.87	-748,545.46
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-3,394,501.87	-748,545.46
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-3,394,501.87	-748,545.46
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-21.07	-6.32
七、综合收益总额	6,905,137.93	94,932,310.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,902,506.23	105,257,872.32
归属于少数股东的综合收益总额	2,631.70	-10,325,561.61
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.0300	0.4500
(二) 稀释每股收益	0.0300	0.4500

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

法定代表人：万锋 主管会计工作负责人：李玉元 会计机构负责人：赖冬青

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	1,273,061,901.33	1,296,028,027.56
减：营业成本	1,190,925,755.90	1,185,933,600.57
税金及附加	2,258,021.34	10,281,722.10
销售费用	12,226,046.32	20,037,968.33
管理费用	27,758,391.12	31,152,521.20
研发费用	31,070,771.99	36,980,453.52

财务费用	5,190,832.61	4,561,975.84
其中：利息费用	5,566,024.62	5,810,694.67
利息收入	592,487.12	2,058,065.88
加：其他收益	2,278,315.52	2,306,204.73
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,195,463.11	-2,285,552.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,030,364.67	-1,565,496.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	46,119.45	-1,247.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	730,689.24	5,533,694.48
加：营业外收入	1,233,407.33	605,182.35
减：营业外支出	19,736.73	129,012.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,944,359.84	6,009,864.23
减：所得税费用	-11,416,643.16	-14,256,995.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,361,003.00	20,266,860.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	13,361,003.00	20,266,860.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	13,361,003.00	20,266,860.13
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,752,036,444.48	5,644,535,664.94
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	160,264,194.23	97,538,409.78
收到其他与经营活动有关的现金	38,620,981.09	167,945,616.24
经营活动现金流入小计	3,950,921,619.80	5,910,019,690.96
购买商品、接受劳务支付的现金	3,389,242,498.09	5,129,516,440.93
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	333,861,544.84	414,392,579.59
支付的各项税费	26,135,009.74	80,448,591.08
支付其他与经营活动有关的现金	53,952,096.58	68,336,872.08
经营活动现金流出小计	3,803,191,149.25	5,692,694,483.68
经营活动产生的现金流量净额	147,730,470.55	217,325,207.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	211,077,740.82	
取得投资收益收到的现金	419.68	852.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	606,280.00	1,880.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	211,684,440.50	2,732.51
购建固定资产、无形资产和其他长	277,615,939.28	220,976,710.92

期资产支付的现金		
投资支付的现金	232,339,805.51	305,056,700.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	509,955,744.79	526,033,410.92
投资活动产生的现金流量净额	-298,271,304.29	-526,030,678.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	611,944,425.15	527,963,101.29
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	611,944,425.15	528,213,101.29
偿还债务支付的现金	751,130,532.12	537,045,263.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,681,132.04	22,341,366.36
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	142,729,602.04	22,000,834.96
筹资活动现金流出小计	913,541,266.20	581,387,464.37
筹资活动产生的现金流量净额	-301,596,841.05	-53,174,363.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,053,111.03	-3,894,422.51
五、现金及现金等价物净增加额	-449,084,563.76	-365,774,256.72
加：期初现金及现金等价物余额	833,429,305.23	790,929,077.84
六、期末现金及现金等价物余额	384,344,741.47	425,154,821.12

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	988,243,229.67	1,353,370,580.71
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	40,300,255.39	62,570,586.64
经营活动现金流入小计	1,028,543,485.06	1,415,941,167.35
购买商品、接受劳务支付的现金	853,037,207.74	1,315,725,514.73
支付给职工以及为职工支付的现金	46,657,811.92	57,910,837.72
支付的各项税费	14,958,295.02	57,229,267.35
支付其他与经营活动有关的现金	13,152,671.84	26,370,011.92
经营活动现金流出小计	927,805,986.52	1,457,235,631.72
经营活动产生的现金流量净额	100,737,498.54	-41,294,464.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	297,393.93	189,708.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	297,393.93	189,708.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,900.00	2,598,417.50

投资支付的现金	138,801,760.51	312,056,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	138,862,660.51	314,655,117.50
投资活动产生的现金流量净额	-138,565,266.58	-314,465,409.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	170,000,000.00	170,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	170,000,000.00	170,000,000.00
偿还债务支付的现金	170,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,855,787.47	4,335,241.11
支付其他与筹资活动有关的现金	120,686,196.73	3,292,411.80
筹资活动现金流出小计	294,541,984.20	27,627,652.91
筹资活动产生的现金流量净额	-124,541,984.20	142,372,347.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	89,798.24	548,844.30
五、现金及现金等价物净增加额	-162,279,954.00	-212,838,682.08
加：期初现金及现金等价物余额	220,764,784.09	301,353,911.80
六、期末现金及现金等价物余额	58,484,830.09	88,515,229.72

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	328,040,025.00				1,241,031,191.17	5,438,299.00	-1,134,191.38		46,015,729.04		1,048,501,275.14		2,657,015,729.97	-2,291.40	2,657,013,438.57
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	328,040,025.00				1,241,031,191.17	5,438,299.00	-1,134,191.38		46,015,729.04		1,048,501,275.14		2,657,015,729.97	-2,291.40	2,657,013,438.57

					7						4		7		7	
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	- 488 ,32 0.0 0				- 4,8 93, 473 .40	- 5,4 38, 299 .00	- 3,3 94, 501 .87					10, 297 ,00 8.1 0		6,9 59, 011 .83	2,6 31. 70	6,9 61, 643 .53
(一) 综合 收益总额							- 3,3 94, 501 .87				10, 297 ,00 8.1 0		6,9 02, 506 .23	2,6 31. 70	6,9 05, 137 .93	
(二) 所有 者投入和减 少资本	- 488 ,32 0.0 0				- 4,8 93, 473 .40	- 5,4 38, 299 .00							56, 505 .60		56, 505 .60	
1. 所有者 投入的普通 股																
2. 其他权 益工具持有 者投入资本																
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额																
4. 其他	- 488 ,32 0.0 0				- 4,8 93, 473 .40	- 5,4 38, 299 .00							56, 505 .60		56, 505 .60	
(三) 利润 分配																
1. 提取盈 余公积																
2. 提取一 般风险准备																
3. 对所有 者(或股 东)的分配																
4. 其他																
(四) 所有 者权益内部 结转																
1. 资本公 积转增资本 (或股本)																
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)																
3. 盈余公 积弥补亏损																
4. 设定受																

益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期末余额	327,551,705.00				1,236,137,717.77		-4,528,693.25		46,015,729.04				1,058,798,283.24	2,663,974,740	340.30	2,663,975,082.10

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	234,314,304.00				1,373,485,150.93	9,997,115.00	-4,095,202.05		46,015,729.04				1,126,172,279.83	2,765,895,146.75	293,075,054.59	3,058,970,201.34
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	234,314,304.00				1,373,485,150.93	9,997,115.00	-4,095,202.05		46,015,729.04				1,126,172,279.83	2,765,895,146.75	293,075,054.59	3,058,970,201.34
三、本期增减变动金额					-35,		-748						68,516	32,022	-275	-243

(减少以 “—”号填 列)					744 ,60 7.0 8		,54 5.4 6				,12 9.1 4		,97 6.6 0	,56 4,9 22. 82	,54 1,9 46. 22
(一) 综合 收益总额							- 748 ,54 5.4 6				106 ,00 6,4 17. 78		105 ,25 7,8 72. 32	- 10, 325 ,56 1.6 1	94, 932 ,31 0.7 1
(二) 所有 者投入和减 少资本					3,8 22, 731 .71								3,8 22, 731 .71	- 265 ,23 9,3 61. 21	- 261 ,41 6,6 29. 50
1. 所有者 投入的普通 股														250 ,00 0.0 0	250 ,00 0.0 0
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					3,8 22, 731 .71								3,8 22, 731 .71		3,8 22, 731 .71
4. 其他														- 265 ,48 9,3 61. 21	- 265 ,48 9,3 61. 21
(三) 利润 分配											- 37, 490 ,28 8.6 4		- 37, 490 ,28 8.6 4		- 37, 490 ,28 8.6 4
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 37, 490 ,28 8.6 4		- 37, 490 ,28 8.6 4		- 37, 490 ,28 8.6 4
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本															

(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					-							-			-
					39,567,338.79							39,567,338.79			39,567,338.79
四、本期期末余额	234,314,304.00				1,337,740,543.85	9,997,115.00	-4,843,747.51	46,015,729.04		1,194,688,408.97		2,797,510,131.75	17,513,177.00		2,815,428,255.12

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	328,040,025.00				1,282,963,657.60	5,438,299.00			45,768,983.98	316,933,377.77		1,968,267,745.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	328,040,025.00				1,282,963,657.60	5,438,299.00			45,768,983.98	316,933,377.77		1,968,267,745.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-488,320.00				-4,893,473.40	-5,438,299.00				13,361,003.00		13,417,508.60
（一）综合收益总额										13,361,003.00		13,361,003.00
（二）所有者投入和减少资本	-488,320.00				-4,893,473.40	-5,438,299.00						56,505.60
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	-488,320.00				-4,893,473.40	-5,438,299.00						56,505.60
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	327,551,705.00				1,278,070,184.20				45,768,983.98	330,294,380.77		1,981,685,253.95

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	234,314,304.00				1,373,278,463.44	9,997,115.00			45,768,983.98	372,478,719.68		2,015,843,356.10
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	234,314,304.00				1,373,278,463.44	9,997,115.00			45,768,983.98	372,478,719.68		2,015,843,356.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,822,731.71					-17,223,428.51		-13,400,696.80
(一) 综合收益总额										20,266,860.13		20,266,860.13
(二) 所有者投入和减少资本					3,822,731.71							3,822,731.71
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权												

益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,822,731.71							3,822,731.71
4. 其他												
(三) 利润分配										-37,490,288.64		-37,490,288.64
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-37,490,288.64		-37,490,288.64
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	234,314,304.00				1,377,101,195.15	9,997,115.00			45,768,983.98	355,255,291.17		2,002,442,659.30

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳同兴达科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市同兴达科技有限公司，于 2014 年 3 月经深圳市市场监督管理局批准，由万锋、钟小平、深圳市泰欣德投资企业（有限合伙）、李锋、刘秋香共同发起设立的股份有限公司。公司于 2017 年 1 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 91440300761963645H 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，本公司累计发行股本总数 327,551,705.00 股，注册资本为 327,551,705.00 元，注册地址：深圳市龙华区观澜街道新澜社区布朗路一号银星智界一期 2 栋 1401-1601，总部地址：深圳市龙华区观澜街道新澜社区布朗路一号银星智界一期 2 栋 14 层，实际控制人为万锋夫妇、钟小平夫妇。

2. 公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。经营范围为电子产品的技术开发、生产及销售；国内商业、物资供销业，货物及技术进出口（以上均不含法律、行政法规、国务院决定禁止及规定需前置审批项目）。

3. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

4. 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 11 户，详见本附注九、在其他主体中的权益。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注八、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注五、15）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注五、20，24）、收入的确认时点等（附注五、33）。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

(2) 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

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

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

①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同

一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②处置子公司或业务

一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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

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

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经

营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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. 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

2. 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

3. 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

4. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

5. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

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

（2）其他金融负债

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

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

（2）金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

（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

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对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。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

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

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

（3）预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

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

11、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 10、6. 金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的应收票据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
无风险组合	承兑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
账龄组合	出票人未经权威性的信用评级，出票人历史上发生过票据违约，存在一定信用损失风险，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力存在不确定性。	按照应收账款连续账龄，结合应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

12、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 10、6. 金融工具减值。

本公司对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
无风险组合	应收纳入合并范围的关联方账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。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 10、6. 金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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 10、6. 金融工具减值。

本公司对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
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括员工的备用金及借款、代垫社保公积金、保证金及押金、出口退税、纳入合并范围的关联方往来款等	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
账龄组合	包括除上述组合之外的其他应收款	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失

15、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、低值易耗品、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月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

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10、6. 金融工具减值。

17、合同成本

1. 合同履约成本

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

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

18、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10、6. 金融工具减值。

19、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

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

2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

1）成本法

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

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

2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

1）公允价值计量转权益法核算

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

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

2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控

制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

3) 权益法核算转公允价值计量

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

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

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

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

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

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

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

20、固定资产

(1) 确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5%	3.17%
生产设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
办公设备及 IT 设备	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19%
检测设备	年限平均法	3	5%	31.67%

21、在建工程

(1) 在建工程初始计量

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

22、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

23、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1) 租赁负债的初始计量金额；

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

3) 本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

1.无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

2.无形资产的后续计量

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

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	10	预计使用年限
土地使用权	50	合同约定
专利权	10	预计使用年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

25、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。

26、长期待摊费用

(1) 摊销方法

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

(2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5-30	---
临时仓库	5	---

27、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。

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精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。

29、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：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 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；
- 4) 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；
- 5) 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。

30、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

31、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 会计处理方法

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

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

32、优先股、永续债等其他金融工具

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

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

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

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

(3) 会计处理方法

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

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

33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：商品销售收入。

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，采用产出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. 收入确认的具体方法

本公司主要销售液晶显示模组、摄像头模组及偏光片等产品，分为内销和外销，属于按时点确认的收入。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，对方签收确认收货后确认销售收入。

外销产品收入确认需满足以下条件：

(1) 通过供应链公司报关出口：公司已根据合同约定通过供应链公司报关出口将产品交付给购货方，购货方签收确认收货，产品销售金额已确定，已经收回货款或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠的计量。

(2) 本公司自主报关出口：主要执行离岸价销售（FOB）贸易方式及成本加保险费加运费销售（CIF）贸易方式，公司按照合同约定的运输方式发运。本公司与客户签订的销售合同/订单存在各种贸易条款，视贸易条款不同，在货物已报关出口，产品销售金额已确定，已经收回货款或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠的计量。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

34、政府补助

(1) 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的确认

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

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

(3) 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

35、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

36、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1、本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注 23 和本附注 29。

2、本公司作为出租人的会计处理

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

（2）融资租赁的会计处理方法

1. 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注 20、固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2. 融资租出资产：在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

37、其他重要的会计政策和会计估计

无。

38、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

39、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售，提供加工等	13%、18%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	2.5%、5%、15%、16.5%、25%、30%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入） 为纳税基准	1.2%
土地使用税	实际占用的土地面积	每平方米 4 元

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳同兴达科技股份有限公司	15%
赣州市同兴达电子科技有限公司	15%
赣州市展宏新材科技有限公司	15%
南昌同兴达精密光电有限公司	15%
同兴达（香港）贸易有限公司	16.5%

赣州市同兴达光电科技有限公司	2.5%
南昌同兴达智能显示有限公司	25%
TXD (India) Technology Co., Ltd.	30%
昆山同兴达芯片封测技术有限责任公司	25%
南昌同兴达汽车电子有限公司	5%
苏州同兴达汽车科技有限公司	25%
南京市展锐新材科技有限公司	25%
展宏科技(香港)贸易有限公司	16.5%
同兴达光学(香港)贸易有限公司	16.5%

2、税收优惠

1、本公司于 2022 年 12 月 19 日复审通过深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合审核的高新技术企业认定，本公司自 2022 年起至 2024 年，减按 15%税率征收企业所得税。

2、根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》文件，子公司赣州市同兴达电子科技有限公司自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，减按 15%的税率征收企业所得税。

3、根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》文件，子公司赣州市展宏新材科技有限公司自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，减按 15%的税率征收企业所得税。

4、根据《财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号文》文件，子公司南昌同兴达汽车电子有限公司自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，减按 5%的税率征收企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	170,478.40	52,623.00
银行存款	384,174,263.07	833,376,682.23
其他货币资金	441,793,394.35	367,236,318.53
合计	826,138,135.82	1,200,665,623.76
其中：存放在境外的款项总额	164,694,950.66	128,214,312.95

其他说明

截止 2023 年 6 月 30 日，公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

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	381,267,013.72	315,351,695.78
信用证保证金	44,994,032.74	38,268,890.69
保函保证金		2,500,000.00
海关保证金	15,269,326.36	10,825,326.02
合计	441,530,372.82	366,945,912.49

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	23,901,475.13	
商业承兑票据	810,754.83	87,032,881.86
合计	24,712,229.96	87,032,881.86

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	24,712,797.89	100.00%	567.93	0.00%	24,712,229.96	87,093,847.55	100.00%	60,965.69	0.07%	87,032,881.86
其中：										
账龄组合	24,712,797.89	100.00%	567.93	0.00%	24,712,229.96	87,093,847.55	100.00%	60,965.69	0.07%	87,032,881.86
合计	24,712,797.89	100.00%	567.93	0.00%	24,712,229.96	87,093,847.55	100.00%	60,965.69	0.07%	87,032,881.86

按组合计提坏账准备：567.93

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	24,712,797.89	567.93	0.00%
合计	24,712,797.89	567.93	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收票据	60,965.69		60,397.76			567.93

合计	60,965.69		60,397.76		567.93
----	-----------	--	-----------	--	--------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	51,510,000.00	2.14%	51,510,000.00	100.00%		51,510,000.00	2.22%	51,510,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,353,985,179.66	97.86%	29,800,872.38	1.27%	2,324,184,307.28	2,270,984,236.27	97.78%	26,093,374.08	1.15%	2,244,890,862.19
其中：										
账龄组合	2,353,985,179.66	97.86%	29,800,872.38	1.27%	2,324,184,307.28	2,270,984,236.27	97.78%	26,093,374.08	1.15%	2,244,890,862.19
合计	2,405,495,179.66	100.00%	81,310,872.38	3.38%	2,324,184,307.28	2,322,494,236.27	100.00%	77,603,374.08	3.34%	2,244,890,862.19

按单项计提坏账准备：51,510,000.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	36,510,000.00	36,510,000.00	100.00%	预计可收回金额为 0
客户 B	11,000,000.00	11,000,000.00	100.00%	预计可收回金额为 0
客户 C	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00%	预计可收回金额为 0
合计	51,510,000.00	51,510,000.00		

按组合计提坏账准备：29,800,872.38

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,297,367,368.83	1,608,157.15	0.07%
1—2 年	25,790,085.60	2,579,008.56	10.00%
2—3 年	6,378,320.61	1,913,496.18	30.00%

3-4 年	1,498,388.27	749,194.14	50.00%
4 年以上	22,951,016.35	22,951,016.35	100.00%
合计	2,353,985,179.66	29,800,872.38	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,297,367,368.83
1 至 2 年	25,790,085.60
2 至 3 年	6,378,320.61
3 年以上	75,959,404.62
3 至 4 年	1,498,388.27
4 至 5 年	25,854,320.81
5 年以上	48,606,695.54
合计	2,405,495,179.66

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	51,510,000.00					51,510,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	26,093,374.08	3,817,498.30		110,000.00		29,800,872.38
合计	77,603,374.08	3,817,498.30		110,000.00		81,310,872.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	110,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 D	应收货款	110,000.00	该企业已吊销，	公司内部审批流	否

			预计款项无法收回	程	
合计		110,000.00			

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	1,356,751,975.53	56.40%	985,654.03
合计	1,356,751,975.53	56.40%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	76,106,738.97	29,456,321.15
应收账款	619,972.33	
合计	76,726,711.30	29,456,321.15

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	29,456,321.15		46,650,417.82		76,106,738.97	
应收账款			619,972.33		619,972.33	
合计	29,456,321.15		47,270,390.15		76,726,711.30	

关于公允价值的参考说明：本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

1. 坏账准备情况

于 2023 年 6 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. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	38,576,263.33
合计	38,576,263.33

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	767,549,177.10	21,677,973.34
合计	767,549,177.10	21,677,973.34

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	61,597,295.20	97.50%	32,082,758.14	96.53%
1 至 2 年	988,711.15	1.57%	765,187.49	2.30%
2 至 3 年	509,582.30	0.81%	312,414.99	0.94%
3 年以上	74,336.28	0.12%	74,336.28	0.23%
合计	63,169,924.93		33,234,696.90	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	48,147,057.37	76.22

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,868,822.17	9,419,534.52
合计	6,868,822.17	9,419,534.52

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	4,019,370.98	6,638,081.27
代垫员工款	2,786,970.12	2,717,543.98
其他	2,078,481.07	2,079,909.27
合计	8,884,822.17	11,435,534.52

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额			2,016,000.00	2,016,000.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
2023 年 6 月 30 日余额			2,016,000.00	2,016,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,318,171.33
1 至 2 年	2,420,383.11
2 至 3 年	137,289.91
3 年以上	3,008,977.82
3 至 4 年	286,962.15
4 至 5 年	27,000.00
5 年以上	2,695,015.67
合计	8,884,822.17

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	2,016,000.00					2,016,000.00
合计	2,016,000.00					2,016,000.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	2,167,740.00	1-2 年	24.40%	0.00
第二名	其他	2,016,000.00	4 年以上	22.69%	2,016,000.00

第三名	押金	594,714.00	4 年以上	6.69%	0.00
第四名	保证金	200,000.00	1 年以内	2.25%	0.00
第五名	押金	165,100.26	1 年以内	1.86%	0.00
合计		5,143,554.26		57.89%	2,016,000.00

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	472,312,287.18	29,311,328.52	443,000,958.66	615,389,872.82	27,620,174.29	587,769,698.53
在产品	73,784,797.71		73,784,797.71	24,347,803.61		24,347,803.61
库存商品	365,045,989.79	48,360,175.83	316,685,813.96	330,265,736.22	36,667,634.16	293,598,102.06
发出商品	70,140,067.44		70,140,067.44	19,192,544.79		19,192,544.79
委托加工物资	138,963,508.52	484,706.82	138,478,801.70	99,787,990.58	143,603.62	99,644,386.96
低值易耗品	44,981,679.82	5,209.69	44,976,470.13	39,278,349.39	341.50	39,278,007.89
半成品	157,094,126.83	5,730,032.87	151,364,093.96	167,666,660.65	7,955,941.55	159,710,719.10
合计	1,322,322,457.29	83,891,453.73	1,238,431,003.56	1,295,928,958.06	72,387,695.12	1,223,541,263.94

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	27,620,174.29	16,277,015.82		14,585,861.59		29,311,328.52
库存商品	36,667,634.16	33,558,735.04		21,866,193.37		48,360,175.83
委托加工物资	143,603.62	496,570.95		155,467.75		484,706.82
低值易耗品	341.50	5,213.06		344.87		5,209.69
半成品	7,955,941.55	4,532,631.14		6,758,539.82		5,730,032.87
合计	72,387,695.12	54,870,166.01		43,366,407.40		83,891,453.73

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
大额存单	15,197,528.83	30,380,607.13
留抵税额	91,118,512.38	165,466,419.19
其他	2,696,991.21	1,602,478.12
合计	109,013,032.42	197,449,504.44

其他说明：

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权投资	7,000,000.00	
合计	7,000,000.00	

分项披露本期非交易性权益工具投资：无

其他说明：无

10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	8,805.35	8,418.51
合计	8,805.35	8,418.51

其他说明：

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,517,923,791.42	1,566,372,149.45
合计	1,517,923,791.42	1,566,372,149.45

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	生产设备	运输设备	办公及 IT 设备	检测设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	269,480,570.35	1,670,173,205.46	8,680,315.09	132,686,924.76	98,090,478.72	2,179,111,494.38
2. 本期增加金额	896,788.22	67,222,712.31	396,813.57	2,343,243.43	1,641,750.05	72,501,307.58
(1) 购置		2,667,280.40	393,021.68	1,798,307.18	204,424.78	5,063,034.04

(2) 在在建工程转入		29,904,880.55		99,095.38	1,392,544.23	31,396,520.16
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率影响		2,531,652.27	3,791.89	171,583.89	44,781.04	2,751,809.09
(5) 其他	896,788.22	32,118,899.09		274,256.98		33,289,944.29
3. 本期减少金额		18,614,517.09	814,565.72	903,844.69	2,001,975.40	22,334,902.90
(1) 处置或报废		18,614,517.09	814,565.72	903,844.69	2,001,975.40	22,334,902.90
(2) 其他						
4. 期末余额	270,377,358.57	1,718,781,400.68	8,262,562.94	134,126,323.50	97,730,253.37	2,229,277,899.06
二、累计折旧						
1. 期初余额	40,740,860.80	425,405,772.88	5,507,696.72	73,765,769.97	67,319,244.56	612,739,344.93
2. 本期增加金额	4,218,108.88	88,901,101.26	623,321.51	12,132,424.45	7,761,867.61	113,636,823.71
(1) 计提	4,218,108.88	79,554,511.69	621,734.12	12,020,607.91	7,722,692.98	104,137,655.58
(2) 汇率影响		746,521.73	1,587.39	110,589.93	39,174.63	897,873.68
(3) 其他		8,600,067.84		1,226.61		8,601,294.45
3. 本期减少金额		11,869,955.02	484,645.19	765,969.47	1,901,491.32	15,022,061.00
(1) 处置或报废		11,869,955.02	484,645.19	765,969.47	1,901,491.32	15,022,061.00
4. 期末余额	44,958,969.68	502,436,919.12	5,646,373.04	85,132,224.95	73,179,620.85	711,354,107.64
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						

1. 期末账面价值	225,418,388.89	1,216,344,481.56	2,616,189.90	48,994,098.55	24,550,632.52	1,517,923,791.42
2. 期初账面价值	228,739,709.55	1,244,767,432.58	3,172,618.37	58,921,154.79	30,771,234.16	1,566,372,149.45

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	328,018,495.74	214,376,796.56
合计	328,018,495.74	214,376,796.56

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
赣州三期	3,901,415.92		3,901,415.92	142,931,830.27		142,931,830.27
其他项目	324,117,079.82		324,117,079.82	71,444,966.29		71,444,966.29
合计	328,018,495.74		328,018,495.74	214,376,796.56		214,376,796.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
赣州三期	684,030,000.00	142,931,830.27	1,759,269.96	22,377,500.04	118,412,184.27	3,901,415.92	99.22%	99.22%				其他
合计	684,030,000.00	142,931,830.27	1,759,269.96	22,377,500.04	118,412,184.27	3,901,415.92						

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	69,693,271.15	33,701,920.15	103,395,191.30
2. 本期增加金额	3,477,955.24		3,477,955.24
(1) 新增租赁	1,945,104.67		1,945,104.67
(2) 其他	1,532,850.57		1,532,850.57

3. 本期减少金额	33,274,494.92	31,115,713.25	64,390,208.17
(1) 处置	33,274,494.92	31,115,713.25	64,390,208.17
4. 期末余额	39,896,731.47	2,586,206.90	42,482,938.37
二、累计折旧			
1. 期初余额	21,894,316.38	9,894,295.88	31,788,612.26
2. 本期增加金额	5,074,415.78	244,702.42	5,319,118.20
(1) 计提	4,205,310.53	244,702.42	4,450,012.95
(2) 其他	869,105.25		869,105.25
3. 本期减少金额	8,209,102.11	9,097,014.75	17,306,116.86
(1) 处置	8,209,102.11	8,600,067.84	16,809,169.95
(2) 其他		496,946.91	496,946.91
4. 期末余额	18,759,630.05	1,041,983.55	19,801,613.60
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	21,137,101.42	1,544,223.35	22,681,324.77
2. 期初账面价值	47,798,954.77	23,807,624.27	71,606,579.04

其他说明：

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	5,915,683.02	70,000.00		28,725,525.48	34,711,208.50
2. 本期增加金额				735,041.08	735,041.08
(1) 购置				732,278.29	732,278.29
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率影响				2,762.79	2,762.79
3. 本期减少金额					
(1) 处					

置					
4. 期末余额	5,915,683.02	70,000.00		29,460,566.56	35,446,249.58
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,355,480.01	70,000.00		8,771,088.84	10,196,568.85
2. 本期增加金额	60,339.96			1,532,356.85	1,592,696.81
(1) 计提	60,339.96			1,531,521.49	1,591,861.45
(2) 汇率影响				835.36	835.36
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,415,819.97	70,000.00		10,303,445.69	11,789,265.66
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,499,863.05			19,157,120.87	23,656,983.92
2. 期初账面价值	4,560,203.01			19,954,436.64	24,514,639.65

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
赣州市展宏新材料科技有限公司	5,343,267.81					5,343,267.81
合计	5,343,267.81					5,343,267.81

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	181,924,673.67	101,677,725.39	16,901,439.48		266,700,959.58
合计	181,924,673.67	101,677,725.39	16,901,439.48		266,700,959.58

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	167,218,894.04	25,233,339.18	152,068,034.89	23,036,347.11
内部交易未实现利润	2,443,298.07	366,494.71	2,594,110.48	389,116.60
可抵扣亏损	932,314,759.54	140,716,630.25	444,502,331.25	66,758,732.86
预提费用	2,455,927.14	589,839.23	299,367.74	44,905.16
政府补助	106,305,633.89	15,945,845.09	106,679,622.48	16,001,943.37
广告费与业务宣传费	12,441.17	3,110.29		
合计	1,210,750,953.85	182,855,258.75	706,143,466.84	106,231,045.10

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,326,123.00	348,918.45	2,582,628.76	387,394.31
固定资产加速折旧	638,634,272.52	95,890,625.18	633,565,301.74	95,048,615.98
合计	640,960,395.52	96,239,543.63	636,147,930.50	95,436,010.29

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	114,733,853.44		114,733,853.44	127,423,748.30		127,423,748.30
预付工程款	20,376,719.96		20,376,719.96	19,898,632.54		19,898,632.54
预付软件款	2,837,212.96		2,837,212.96	1,640,485.70		1,640,485.70
合计	137,947,786.36		137,947,786.36	148,962,866.54		148,962,866.54

其他说明：

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	139,003,240.42	255,586,500.00
保证借款	604,709,779.15	567,734,444.50
质押+保证借款		20,000,000.00
未到期应付利息	1,123,576.05	1,335,349.15
合计	744,836,595.62	844,656,293.65

短期借款分类的说明：

2023年2月27日，母公司与中国银行股份有限公司深圳宝安支行签订合同编号为“2023圳中银宝借字第0000014号”的借款合同，借款金额为人民币5,000.00万元，到期日为2024年3月6日，万锋、钟小平为该笔借款提供担保。

2022年9月20日，母公司与交通银行股份有限公司签订合同编号为“交银深龙华综字20220718号”的借款合同，借款金额为人民币5,000.00万元，到期日为2024年1月22日，万锋、钟小平为该笔借款提供担保。

2022年9月20日，母公司与交通银行股份有限公司签订合同编号为“交银深龙华综字20220718号”的借款合同，借款金额为人民币2,000.00万元，到期日为2023年8月29日，万锋、钟小平为该笔借款提供担保。

2023年3月23日，母公司与上海浦发银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为“79282023280052”的借款合同，借款金额为人民币5,000.00万元，到期日为2024年2月23日，万锋、钟小平为该笔借款提供担保。

2023年3月30日，子公司赣州市同兴达电子科技有限公司与中国工商银行股份有限公司赣州开发区支行签订合同编号为“0151000331-2023年（开发）字00069号”的借款合同，保证借款金额为人民币5,000.00万元，到期日为2024年3月28日，深圳同兴达科技股份有限公司、万锋、钟小平为该笔借款提供担保。

2022年8月12日，子公司南昌同兴达精密光电有限公司与兴业银行股份有限公司南昌分行签订合同编号为“兴银赣业赣江流字第20220067号”的借款合同，保证借款金额为人民币5,000.00万元，到期日为2023年8月11日，深圳同兴达科技股份有限公司、万锋、李锋、钟小平、刘秋香为该笔借款提供担保。

2022年9月16日，子公司南昌同兴达精密光电有限公司与华夏银行股份有限公司南昌分行签订合同编号为“NC1210120220027”的借款合同，保证借款金额为人民币1,000.00万元，到期日为2023年9月16日，深圳同兴达科技股份有限公司、万锋、钟小平、梁甫华为该笔借款提供担保。

2022年8月11日，子公司南昌同兴达精密光电有限公司与招商银行股份有限公司南昌分行签订合同编号为“791XY2022024869”的借款合同，保证借款金额为人民币2,000.00万元，到期日为2023年9月15日，深圳同兴达科技股份有限公司、万锋、钟小平、梁甫华为该笔借款提供担保。

2022年11月30日，子公司南昌同兴达精密光电有限公司与九江银行股份有限公司赣江新区分行签订合同编号为“2270120221101695102”的借款合同，保证借款金额为人民币2,000.00万元，到期日为2023年11月30日，深圳同兴达科技股份有限公司、万锋、钟小平为该笔借款提供担保。

2023年3月14日，子公司南昌同兴达精密光电有限公司与中国光大银行股份有限公司南昌分行签订合同编号为“NCDKHGT2023008”的借款合同，保证借款金额为人民币2,000.00万元，到期日为2024年3月13日，深圳同兴达科技股份有限公司、万锋、钟小平为该笔借款提供担保。

2023年4月25日，子公司南昌同兴达精密光电有限公司与中国光大银行股份有限公司南昌分行签订合同编号为“NCDKHGT2023015”的借款合同，保证借款金额为人民币1,700.00万元，到期日为2024年4月13日，深圳同兴达科技股份有限公司、万锋、钟小平为该笔借款提供担保。

2022年7月7日，子公司南昌同兴达精密光电有限公司与南洋商业银行（中国）有限公司深圳分行签订合同编号为“BA202202210000024C100”的借款合同，保证借款金额为人民币2,000.00万元，到期日为2023年7月16日，深圳同兴达科技股份有限公司、万锋、钟小平、梁甫华为该笔借款提供担保。

2022 年 7 月 7 日，子公司南昌同兴达精密光电有限公司与南洋商业银行（中国）有限公司深圳分行签订合同编号为“BA202202210000024C100”的借款合同，保证借款金额为人民币 3,600.00 万元，到期日为 2023 年 7 月 20 日，深圳同兴达科技股份有限公司、万锋、钟小平、梁甫华为该笔借款提供担保。

2023 年 5 月 24 日，子公司南昌同兴达精密光电有限公司与九江银行股份有限公司赣江新区广兰支行签订合同编号为“JK230524043159”的借款合同，保证借款金额为人民币 4,000.00 万元，到期日为 2024 年 4 月 26 日，深圳同兴达科技股份有限公司、万锋、钟小平为该笔借款提供担保。

2023 年 2 月 9 日，子公司南昌同兴达精密光电有限公司与江西银行股份有限公司赣江新区分行签订合同编号为“江银南分赣支借字第 2230270-004 号”的借款合同，保证借款金额为人民币 4,000.00 万元，到期日为 2023 年 10 月 19 日，深圳同兴达科技股份有限公司、万锋、李锋、钟小平、刘秋香、梁甫华、龚南连为该笔借款提供担保。

2022 年 8 月 16 日，子公司赣州市展宏新材料科技有限公司与中国光大银行股份有限公司赣州分行签订合同编号为“NCDKGZ2022025”的借款合同，借款金额为人民币 1,000.00 万元，到期日为 2023 年 8 月 15 日，深圳同兴达科技股份有限公司为该笔借款提供担保。

2020 年 9 月 29 日，子公司赣州市展宏新材料科技有限公司与大华银行（中国）有限公司中山分行签订合同编号为“LOZS202009077001”的借款合同，借款金额为人民币 203.00 万元，到期日为 2023 年 7 月 10 日，深圳同兴达科技股份有限公司、王军民、陈思燕为该笔借款提供担保。

2020 年 9 月 29 日，子公司赣州市展宏新材料科技有限公司与大华银行（中国）有限公司中山分行签订合同编号为“LOZS202009077001”的借款合同，借款金额为人民币 620.00 万元，到期日为 2023 年 7 月 14 日，深圳同兴达科技股份有限公司、王军民、陈思燕为该笔借款提供担保。

2020 年 9 月 29 日，子公司赣州市展宏新材料科技有限公司与大华银行（中国）有限公司中山分行签订合同编号为“LOZS202009077001”的借款合同，借款金额为人民币 200.00 万元，到期日为 2023 年 8 月 25 日，深圳同兴达科技股份有限公司、王军民、陈思燕为该笔借款提供担保。

2020 年 9 月 29 日，子公司赣州市展宏新材料科技有限公司与大华银行（中国）有限公司中山分行签订合同编号为“LOZS202009077001”的借款合同，借款金额为人民币 400.00 万元，到期日为 2023 年 9 月 26 日，深圳同兴达科技股份有限公司、王军民、陈思燕为该笔借款提供担保。

2020 年 9 月 29 日，子公司赣州市展宏新材料科技有限公司与大华银行（中国）有限公司中山分行签订合同编号为“LOZS202009077001”的借款合同，借款金额为日元 2809.2469 万元，到期日为 2023 年 7 月 21 日，深圳同兴达科技股份有限公司、王军民、陈思燕为该笔借款提供担保。

2020 年 9 月 29 日，子公司赣州市展宏新材料科技有限公司与大华银行（中国）有限公司中山分行签订合同编号为“LOZS202009077001”的借款合同，借款金额为日元 4300.00 万元，到期日为 2023 年 8 月 4 日，深圳同兴达科技股份有限公司、王军民、陈思燕为该笔借款提供担保。

2020 年 9 月 29 日，子公司赣州市展宏新材料科技有限公司与大华银行（中国）有限公司中山分行签订合同编号为“LOZS202009077001”的借款合同，借款金额为日元 3830.00 万元，到期日为 2023 年 8 月 14 日，深圳同兴达科技股份有限公司、王军民、陈思燕为该笔借款提供担保。

2020 年 9 月 29 日，子公司赣州市展宏新材料科技有限公司与大华银行（中国）有限公司中山分行签订合同编号为“LOZS202009077001”的借款合同，借款金额为日元 4750.00 万元，到期日为 2023 年 8 月 18 日，深圳同兴达科技股份有限公司、王军民、陈思燕为该笔借款提供担保。

2020 年 9 月 29 日，子公司赣州市展宏新材料科技有限公司与大华银行（中国）有限公司中山分行签订合同编号为“LOZS202009077001”的借款合同，借款金额为日元 2170.00 万元，到期日为 2023 年 9 月 5 日，深圳同兴达科技股份有限公司、王军民、陈思燕为该笔借款提供担保。

2020 年 9 月 29 日，子公司赣州市展宏新材料科技有限公司与大华银行（中国）有限公司中山分行签订合同编号为“LOZS202009077001”的借款合同，借款金额为日元 4490.00 万元，到期日为 2023 年 9 月 8 日，深圳同兴达科技股份有限公司、王军民、陈思燕为该笔借款提供担保。

2020 年 9 月 29 日，子公司赣州市展宏新材料科技有限公司与大华银行（中国）有限公司中山分行签订合同编号为“LOZS202009077001”的借款合同，借款金额为日元 1286.717 万元，到期日为 2023 年 9 月 15 日，深圳同兴达科技股份

有限公司、王军民、陈思燕为该笔借款提供担保。

2020年9月29日，子公司赣州市展宏新材料科技有限公司与大华银行(中国)有限公司中山分行签订合同编号为“LOZS202009077001”的借款合同，借款金额为日元4375.00万元，到期日为2023年9月26日，深圳同兴达科技股份有限公司、王军民、陈思燕为该笔借款提供担保。

2020年9月29日，子公司赣州市展宏新材料科技有限公司与大华银行(中国)有限公司中山分行签订合同编号为“LOZS202009077001”的借款合同，借款金额为日元6310.30万元，到期日为2023年9月28日，深圳同兴达科技股份有限公司、王军民、陈思燕为该笔借款提供担保。

2020年9月29日，子公司赣州市展宏新材料科技有限公司与大华银行(中国)有限公司中山分行签订合同编号为“LOZS202009077001”的借款合同，借款金额为日元5107.00万元，到期日为2023年9月28日，深圳同兴达科技股份有限公司、王军民、陈思燕为该笔借款提供担保。

2020年9月29日，子公司赣州市展宏新材料科技有限公司与大华银行(中国)有限公司中山分行签订合同编号为“LOZS202009077001”的借款合同，借款金额为日元8370.00万元，到期日为2023年10月13日，深圳同兴达科技股份有限公司、王军民、陈思燕为该笔借款提供担保。

2020年9月29日，子公司赣州市展宏新材料科技有限公司与大华银行(中国)有限公司中山分行签订合同编号为“LOZS202009077001”的借款合同，借款金额为日元1422.00万元，到期日为2023年10月20日，深圳同兴达科技股份有限公司、王军民、陈思燕为该笔借款提供担保。

2020年9月29日，子公司赣州市展宏新材料科技有限公司与大华银行(中国)有限公司中山分行签订合同编号为“LOZS202009077001”的借款合同，借款金额为日元6630.00万元，到期日为2023年10月27日，深圳同兴达科技股份有限公司、王军民、陈思燕为该笔借款提供担保。

2023年6月19日，子公司赣州市展宏新材料科技有限公司与赣州银行股份有限公司文明支行签订合同编号为“28150023061901110001号”的借款合同，借款金额为人民币1,000.00万元，到期日为2024年6月19日，深圳同兴达科技股份有限公司为该笔借款提供担保。

2022年12月27日，子公司南昌同兴达智能显示有限公司与九江银行股份有限公司赣江新区分行签订合同编号为“2370120221226695101”的借款合同，借款金额为人民币1000.00万元，到期日为2023年12月27日，深圳同兴达科技股份有限公司、万锋、钟小平为该笔借款提供担保。

2022年4月14日，子公司同兴达(香港)贸易有限公司与澳门国际银行股份有限公司签订合同编号为“0101202202145073”的借款合同，借款金额为美金546.682万元，到期日为2023年7月13日，深圳同兴达科技股份有限公司、万锋、钟小平为该笔借款提供担保。

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	46,203,552.20	116,527,646.12
银行承兑汇票	1,232,431,344.21	1,112,138,158.65
合计	1,278,634,896.41	1,228,665,804.77

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,809,030,503.71	1,875,515,340.09

合计	1,809,030,503.71	1,875,515,340.09
----	------------------	------------------

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	13,161,767.85	9,967,439.33
合计	13,161,767.85	9,967,439.33

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	43,907,779.75	295,842,960.32	311,683,422.56	28,067,317.51
二、离职后福利-设定提存计划		16,829,189.12	16,829,189.12	
三、辞退福利		970,283.23	970,283.23	
合计	43,907,779.75	313,642,432.67	329,482,894.91	28,067,317.51

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	43,743,168.82	270,886,915.71	286,722,581.69	27,907,502.84
2、职工福利费		11,913,326.39	11,913,326.39	
3、社会保险费	164,610.93	7,432,973.38	7,437,769.64	159,814.67
其中：医疗保险费		6,070,263.90	6,070,263.90	
工伤保险费		364,010.25	364,010.25	
生育保险费		45,122.17	45,122.17	
其他	164,610.93	953,577.06	958,373.32	159,814.67
4、住房公积金		4,475,243.00	4,475,243.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,134,501.84	1,134,501.84	
合计	43,907,779.75	295,842,960.32	311,683,422.56	28,067,317.51

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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

1、基本养老保险		16,317,059.37	16,317,059.37	
2、失业保险费		512,129.75	512,129.75	
合计		16,829,189.12	16,829,189.12	

其他说明

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	866,991.54	3,646,529.37
企业所得税	63,994.88	0.00
个人所得税	1,051,805.50	2,024,145.15
城市维护建设税	569,708.05	787,171.08
房产税	517,219.58	516,383.66
土地使用税	41,136.00	41,136.00
教育费附加	244,160.59	337,359.02
地方教育费附加	162,773.73	224,906.02
印花税	1,337,536.91	1,185,401.96
TDS	213,499.73	233,646.91
合计	5,068,826.51	8,996,679.17

其他说明

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	67,376,681.51	90,363,379.45
合计	67,376,681.51	90,363,379.45

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务		4,558,816.00
员工报销款	544,415.75	1,338,389.48
应付费用	10,627,564.08	17,359,031.68
应付资产款	49,083,301.13	53,915,030.96
其他	2,089,801.76	8,383,108.09
押金及保证金	5,031,598.79	4,809,003.24
合计	67,376,681.51	90,363,379.45

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期借款	30,230,280.38	93,703,155.14
一年内到期的应付债券	0.00	0.00
一年内到期的长期应付款	10,822,871.00	30,419,571.48
一年内到期的租赁负债	7,090,152.78	12,245,418.85
长期借款未到期应付利息	180,087.12	948,108.15
合计	48,323,391.28	137,316,253.62

其他说明：

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,141,008.91	842,239.04
已背书尚未终止确认的承兑汇票	122,740,546.29	76,857,592.68
合计	123,881,555.20	77,699,831.72

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		156,896,232.95
质押+保证借款	189,119,339.52	61,771,127.60
减：一年内到期的长期借款	-30,410,367.50	-94,651,263.29
合计	158,708,972.02	124,016,097.26

长期借款分类的说明：

2022年11月11日，子公司昆山同兴达芯片封测技术有限责任公司与上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行签订合同编号为“89072022280546”的借款合同，借款金额为人民币18,893.92524万元，到期日为2027年11月11日，深圳同兴达科技股份有限公司、万锋、钟小平为该笔借款提供担保，以昆山同兴达芯片封测技术有限责任公司100%股权为质押。

其他说明，包括利率区间：无

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	22,722,775.44	51,896,381.03

减：一年内到期的租赁负债	-7,090,152.78	-12,245,418.85
合计	15,632,622.66	39,650,962.18

其他说明：

30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,137,451.24	5,146,191.76
合计	2,137,451.24	5,146,191.76

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	12,960,322.24	35,565,763.24
减：一年内到期的长期应付款	10,822,871.00	30,419,571.48
合计	2,137,451.24	5,146,191.76

其他说明：

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	106,679,622.48		373,988.59	106,305,633.89	见下表
合计	106,679,622.48		373,988.59	106,305,633.89	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
深圳市新一代信息技术产业发展专项资金	411,666.33			130,000.02			281,666.31	与资产相关
深圳市2014年重点领域技术创新项目资助款	102,507.90			9,003.24			93,504.66	与资产相关
2014年度深圳市科学技术创新计划-技术开发项目	110,974.79			32,079.18			78,895.61	与资产相关
2018年科技创新专	579,916.84			51,499.98			528,416.86	与资产相关

项资金 (2017 年 第四批国 家、省、 市科技计 划配套项 目)								
高企补助 车辆	214,556.6 2			35,861.58			178,695.0 4	与资产相 关
先进制造 业和现代 服务发展 专项项目	14,200,00 0.00			115,544.5 9			14,084,45 5.41	与资产相 关
基于 AI 运 用的阵列 式高 清摄 像头模 组 国产装备 (系统)智 能示范工 厂建设项 目	35,060,00 0.00						35,060,00 0.00	与资产相 关
装修补贴	56,000,00 0.00						56,000,00 0.00	与资产相 关
合计	106,679,6 22.48			373,988.5 9			106,305,6 33.89	

其他说明:

32、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	328,040,02 5.00				- 488,320.00	- 488,320.00	327,551,70 5.00

其他说明:

33、资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢 价)	1,152,546,929.59		4,893,473.40	1,147,653,456.19
其他资本公积	88,484,261.58			88,484,261.58
合计	1,241,031,191.17		4,893,473.40	1,236,137,717.77

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

34、库存股

单位: 元

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

回购股份	5,438,299.00		5,438,299.00	
合计	5,438,299.00		5,438,299.00	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	- 1,134,191 .38	- 3,394,522 .94				- 3,394,501 .87	- 21.07	- 4,528,693 .25
外币 财务报表 折算差额	- 1,134,191 .38	- 3,394,522 .94				- 3,394,501 .87	- 21.07	- 4,528,693 .25
其他综合 收益合计	- 1,134,191 .38	- 3,394,522 .94				- 3,394,501 .87	- 21.07	- 4,528,693 .25

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,015,729.04			46,015,729.04
合计	46,015,729.04			46,015,729.04

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,048,501,275.14	1,126,172,279.83
调整后期初未分配利润	1,048,501,275.14	1,126,172,279.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,297,008.10	106,006,417.78
应付普通股股利		37,490,288.64
期末未分配利润	1,058,798,283.24	1,194,688,408.97

调整期初未分配利润明细：

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

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,602,687,627.77	3,353,652,989.29	4,244,019,058.56	3,992,076,988.20
其他业务	58,554,476.43	52,600,312.02	72,494,425.68	63,293,964.27
合计	3,661,242,104.20	3,406,253,301.31	4,316,513,484.24	4,055,370,952.47

收入相关信息：无

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：无

39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,116,447.30	6,704,579.57
教育费附加	1,764,191.69	2,873,391.24
房产税	1,033,603.24	1,032,767.32
土地使用税	82,272.00	82,272.00
印花税	3,565,405.32	3,715,202.45
地方教育费附加	1,176,127.82	1,915,594.16
其他	240.00	
合计	11,738,287.37	16,323,806.74

其他说明：

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,256,165.89	18,468,151.05
售后服务费	1,215,094.50	1,515,897.64
业务招待费	3,645,358.50	5,940,986.99
差旅费用	983,431.18	669,444.65
市场开拓费	124,314.55	9,353,718.73
折旧费用	387,327.74	1,101,799.88
其他	1,201,892.50	1,172,595.13
合计	24,813,584.86	38,222,594.07

其他说明：

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,791,973.27	78,185,631.77
办公费用	5,773,995.69	9,826,298.61
中介服务费	9,574,406.50	6,320,440.79
折旧摊销	13,809,188.02	8,133,009.75
差旅费	4,374,324.79	2,692,939.04
业务招待费	3,170,026.22	2,669,836.38
租赁费	144,111.58	115,930.04
其他	4,702,241.07	5,215,024.08
合计	110,340,267.14	113,159,110.46

其他说明

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,940,163.69	83,586,457.09
原材料	75,441,315.32	56,360,675.63
折旧摊销	11,541,095.15	13,377,854.29
租赁费	0.00	109,051.46
办公费用	1,822,376.21	913,775.44
差旅费	1,158,765.44	1,040,648.95
其他	1,308,401.54	1,038,522.74
合计	160,212,117.35	156,426,985.60

其他说明

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,028,476.01	34,563,484.71
减：利息收入	3,912,250.57	6,185,771.76
汇兑损益	-38,724,118.65	-18,414,826.02
其他	305,924.92	-1,970,456.69
合计	-18,301,968.29	7,992,430.24

其他说明

44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	23,696,042.15	152,617,050.96
税费减免	557,519.66	
合计	24,253,561.81	152,617,050.96

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	279,910.81	
其他	419.68	852.42
合计	280,330.49	852.42

其他说明

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,757,100.54	-1,727,878.19
合计	-3,757,100.54	-1,727,878.19

其他说明

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-54,870,166.01	-29,542,744.65
合计	-54,870,166.01	-29,542,744.65

其他说明：

48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-249,099.69	-828,843.78
合计	-249,099.69	-828,843.78

49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		20,000.00	
久悬未决收入	1,634,907.42	0.00	1,634,907.42
违约收入	1,233,407.33	0.00	1,233,407.33
其他	487,999.20	979,696.85	487,999.20
合计	3,356,313.95	999,696.85	3,356,313.95

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益
------	------	------	------	----------	--------	--------	--------	-----------

				盈亏				相关
南昌经济技术开发区工会委员会端午节送温暖慰问金	南昌经济技术开发区工会委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		20,000.00	与收益相关

其他说明：

50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	232,256.16	624,626.65	232,256.16
其他	165,140.72	261,298.32	165,140.72
合计	397,396.88	885,924.97	397,396.88

其他说明：

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	323,977.03	676,441.47
递延所得税费用	-75,820,680.31	-46,707,490.66
合计	-75,496,703.28	-46,031,049.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-65,197,042.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,779,556.36
子公司适用不同税率的影响	4,832,034.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	324,806.84
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	-11,143,847.79
加计扣除对所得税的影响	-59,730,140.32
所得税费用	-75,496,703.28

其他说明

52、其他综合收益

详见附注 35

53、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,464,445.23	5,958,263.65
政府补助	26,481,969.92	156,488,161.51
往来款	2,766,565.64	5,020,025.15
其他	5,908,000.30	479,165.93
合计	38,620,981.09	167,945,616.24

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用、研发费用及销售费用	46,798,902.57	47,257,704.44
付现财务费用	1,359,977.92	3,408,573.12
往来款	5,786,272.74	17,487,405.74
其他	6,943.35	183,188.78
合计	53,952,096.58	68,336,872.08

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付开具汇票保证金	129,448,418.25	2,875,567.62
回购公司股份	4,502,310.40	0.00
支付租赁款	8,778,873.39	19,125,267.34
合计	142,729,602.04	22,000,834.96

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,299,660.87	95,680,862.49
加：资产减值准备	58,627,266.55	31,270,622.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	104,137,655.58	93,993,740.17
使用权资产折旧	4,450,012.95	10,212,373.16
无形资产摊销	1,591,861.45	1,426,080.85

长期待摊费用摊销	16,901,439.48	14,741,887.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	249,099.69	828,843.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	232,256.16	624,626.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-17,910,228.19	-532,886.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-280,330.49	-852.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-76,624,213.65	-48,694,370.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	803,533.34	24,535,308.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	-69,759,906.63	-24,799,140.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	172,935,689.19	732,086,769.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-57,923,325.75	-717,871,390.21
其他		3,822,731.71
经营活动产生的现金流量净额	147,730,470.55	217,325,207.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	384,344,741.47	425,154,821.12
减：现金的期初余额	833,429,305.23	790,929,077.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-449,084,563.76	-365,774,256.72

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	384,344,741.47	833,429,305.23
其中：库存现金	170,478.40	52,623.00
可随时用于支付的银行存款	384,174,263.07	833,376,682.23
三、期末现金及现金等价物余额	384,344,741.47	833,429,305.23

其他说明：

55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	441,530,372.82	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、海关保证金
应收票据	38,576,263.33	用于质押
固定资产	31,990,339.37	用于抵押
其他流动资产	10,006,780.82	用于质押
合计	522,103,756.34	

其他说明：

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			185,632,828.32
其中：美元	6,970,934.01	7.23	50,370,574.96
欧元			
港币	607,795.26	0.92	560,377.05
卢比	1,529,773,592.25	0.09	134,701,876.31
应收账款			752,885,873.90
其中：美元	76,141,979.45	7.23	550,186,715.11
欧元			
港币			
卢比	2,302,000,749.98	0.09	202,699,158.79
其他应收款			2,664,379.59
其中：美元	315,000.00	7.23	2,276,127.00
卢比	4,409,282.00	0.09	388,252.59
应付账款			468,770,227.80
其中：美元	47,558,607.31	7.23	343,648,984.71
卢比	1,420,968,874.04	0.09	125,121,243.09
其他应付款			8,142,200.39
其中：美元	283,814.71	7.23	2,050,788.32
卢比	69,178,556.37	0.09	6,091,412.07
短期借款			67,717,129.17
其中：美元	5,490,195.41	7.23	39,671,053.99
日元	559,868,950.00	0.05	28,046,075.18
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

57、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助		递延收益	373,988.59
计入其他收益的政府补助	23,322,053.56	其他收益	23,322,053.56
冲减成本费用的政府补助	3,159,916.36	财务费用	3,159,916.36
合计	26,481,969.92		26,855,958.51

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

1. 本期清算子公司导致合并范围减少的情况

子公司名称	设立时间	注册资本（万元）	持股比例
苏州同兴达汽车科技有限公司	2022-04-28	1,000.00	100%

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
赣州市同兴达电子科技有限公司	江西赣州	江西赣州	电子产品制造业	100.00%		同一控制下企业合并
南昌同兴达精密光电有限公司	江西南昌	江西南昌	电子产品制造业	100.00%		新设
南昌同兴达智能显示有限公司	江西南昌	江西南昌	电子产品制造业	100.00%		新设

同兴达（香港）贸易有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100.00%		新设
赣州市展宏新材料科技有限公司	江西赣州	江西赣州	电子产品制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
TXD (India) Technology Co., Ltd.	印度德里	印度德里	电子产品制造业		99.99%	新设
昆山同兴达芯片封测技术有限责任公司	江苏昆山	江苏昆山	电子产品制造业	100.00%		新设
南昌同兴达汽车电子有限公司	江西南昌	江西南昌	电子产品制造业	100.00%		新设
南京市展锐新材料科技有限公司	江苏南京	江苏南京	电子产品制造业		60.00%	新设
展宏科技（香港）贸易有限公司	中国香港	中国香港	贸易		100.00%	新设
同兴达光学（香港）贸易有限公司	中国香港	中国香港	贸易		100.00%	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、债权投资、借款、应收款项及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，

以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币、卢比)依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约等方式来达到规避汇率风险的目的。

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，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司带息债务为固定利率短期借款和长期带息债务，详见附注五相关注释。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

(1) 本公司的实际控制人情况的说明

万锋夫妇、钟小平夫妇对公司实现共同控制，系公司实际控制人。

(2) 实际控制人对本公司的持股比例及表决权比例

股东名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
万锋	22.67	22.67
李锋	3.87	3.87
钟小平	18.57	18.57
刘秋香	3.40	3.40

本企业最终控制方是万锋夫妇、钟小平夫妇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市艺塑品科技有限公司	主要股东密切亲属控制的企业
中山市星河展示用品有限公司	主要股东密切亲属控制的企业
深圳市诚智尚信息技术有限公司	主要股东控制的企业
东莞市优创包装制品有限公司	主要股东密切亲属控制的企业
深圳市宸晞电子有限公司	主要股东密切亲属控制的企业
赣州弘丰配送有限公司	主要股东密切亲属控制的企业
赣州市亚畅贸易有限公司	主要股东密切亲属控制的企业

其他说明

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

万锋、钟小平	300,000,000.00	2022年08月02日		否
万锋、钟小平	132,000,000.00	2023年03月22日		否
万锋、钟小平	240,000,000.00	2023年05月22日		否
万锋、钟小平	30,000,000.00	2022年04月18日		否
万锋、钟小平	150,000,000.00	2023年05月15日		否
万锋、钟小平	80,000,000.00	2022年06月22日		否
万锋、钟小平	100,000,000.00	2022年06月09日		否
万锋、钟小平	250,000,000.00	2022年09月23日		否
万锋、钟小平	620,000,000.00	2021年08月25日		否
万锋、钟小平	100,000,000.00	2022年07月19日		否
万锋、钟小平	250,000,000.00	2022年09月20日		否
万锋、钟小平	150,000,000.00	2022年09月29日		否
万锋、钟小平	150,000,000.00	2022年09月06日		否
万锋、钟小平	100,000,000.00	2022年10月14日		否
万锋、钟小平	250,000,000.00	2022年09月23日		否
万锋、钟小平	300,000,000.00	2022年10月19日		否
万锋、钟小平	200,000,000.00	2023年02月03日		否
万锋、钟小平	100,000,000.00	2023年03月28日		否
万锋、钟小平	100,000,000.00	2023年02月09日		否
万锋、钟小平	70,000,000.00	2023年02月21日		否
万锋、钟小平	110,000,000.00	2023年02月03日		否
万锋、钟小平	144,000,000.00	2023年03月24日		否
万锋、钟小平	50,000,000.00	2022年04月20日		否
万锋、钟小平	150,000,000.00	2022年06月09日		否
万锋、钟小平	100,000,000.00	2022年05月25日		否
万锋、李锋、钟小平、刘秋香	390,000,000.00	2022年06月12日		否
万锋、钟小平	170,000,000.00	2022年08月02日		否
万锋、钟小平	125,000,000.00	2021年11月11日		否
万锋、李锋、钟小平、刘秋香	100,000,000.00	2021年03月08日		否
万锋、钟小平	70,000,000.00	2021年11月11日		否
万锋、钟小平	100,000,000.00	2022年07月19日		否
万锋、钟小平	49,700,000.00	2022年09月06日		否
万锋、钟小平	154,000,000.00	2022年11月03日		否
万锋、钟小平	80,000,000.00	2021年09月27日		否
万锋、钟小平	36,129,000.00	2023年06月08日		否
万锋、钟小平	150,000,000.00	2023年06月08日		否
陈思燕、王军民	9,500,000.00	2022年04月20日		否
万锋、钟小平、陈思燕、王军民	50,000,000.00	2022年06月07日		否
陈思燕、王军民	79,483,800.00	2021年04月15日		否
陈思燕、王军民	6,500,000.00	2021年12月14日		否
万锋、钟小平、梁甫华	50,000,000.00	2021年12月16日		否
万锋、钟小平	40,000,000.00	2023年02月20日		否
万锋、李锋、钟小平、刘秋香、梁甫华、龚南连	200,000,000.00	2022年04月20日		否
万锋、钟小平、梁甫华	80,000,000.00	2022年04月20日		否
万锋、钟小平、梁甫华	80,000,000.00	2022年07月07日		否
万锋、钟小平	150,000,000.00	2022年11月11日		否
万锋、李锋、钟小平、刘秋香	240,000,000.00	2021年04月22日		否
万锋、钟小平、梁甫	80,000,000.00	2021年12月22日		否

华				
万锋、钟小平、梁甫华	50,000,000.00	2022年05月25日		否
万锋、钟小平、梁甫华	50,000,000.00	2022年08月11日		否
万锋、钟小平	119,610,000.00	2020年08月10日		否
万锋、钟小平、梁甫华	25,000,000.00	2020年12月09日		否
万锋、钟小平	80,000,000.00	2022年06月22日		否
万锋、李锋、钟小平、刘秋香	50,000,000.00	2022年06月21日		否
万锋、钟小平	10,000,000.00	2022年11月18日		否
万锋、钟小平	72,258,000.00	2022年04月14日		否
万锋、钟小平	300,000,000.00	2022年09月23日		否

关联担保情况说明

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
购建长期资产承诺	189,652,683.22	361,836,538.17
合计	189,652,683.22	361,836,538.17

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

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

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	790,684,597.38	100.00%	21,564,585.50	2.73%	769,120,011.88	563,878,091.34	100.00%	19,479,122.39	3.45%	544,398,968.95
其中：										
账龄组合	767,048,499.33	97.01%	21,564,585.50	2.81%	745,483,913.83	463,218,700.14	82.15%	19,479,122.39	4.21%	443,739,577.75
无风险组合	23,636,098.05	2.99%			23,636,098.05	100,659,391.20	17.85%			100,659,391.20
合计	790,684,597.38	100.00%	21,564,585.50	2.73%	769,120,011.88	563,878,091.34	100.00%	19,479,122.39	3.45%	544,398,968.95

按组合计提坏账准备：21,564,585.50

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	739,264,657.34	517,485.27	0.07%
1—2 年（含 2 年）	2,809,282.99	280,928.30	10.00%
2—3 年（含 3 年）	5,943,277.54	1,782,983.26	30.00%
3—4 年（含 4 年）	96,185.59	48,092.80	50.00%
4 年以上	18,935,095.87	18,935,095.87	100.00%
合计	767,048,499.33	21,564,585.50	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	762,900,755.39
1 至 2 年	2,809,282.99
2 至 3 年	5,943,277.54
3 年以上	19,031,281.46
3 至 4 年	96,185.59
4 至 5 年	7,132,341.91
5 年以上	11,802,753.96
合计	790,684,597.38

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	19,479,122.39	2,195,463.11		110,000.00		21,564,585.50
合计	19,479,122.39	2,195,463.11		110,000.00		21,564,585.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	110,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 D	应收货款	110,000.00	该企业已吊销，预计款项无法收回	公司内部审批流程	否
合计		110,000.00			

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数	坏账准备期末余额

		的比例	
期末余额前五名应收账款汇总	647,067,192.56	81.84%	452,947.03
合计	647,067,192.56	81.84%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,267,106.40	20,548,380.85
合计	15,267,106.40	20,548,380.85

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	1,066,671.67	1,244,129.67
代垫员工款	466,138.54	344,799.68
子公司往来	13,734,296.19	18,959,451.50
其他	2,016,000.00	2,016,000.00
合计	17,283,106.40	22,564,380.85

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额			2,016,000.00	2,016,000.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
2023 年 6 月 30 日余额			2,016,000.00	2,016,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	8,443,664.57
1 至 2 年	93,367.56
2 至 3 年	7,680.00
3 年以上	8,738,394.27
3 至 4 年	6,029,378.60

4 至 5 年	24,000.00
5 年以上	2,685,015.67
合计	17,283,106.40

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,016,000.00					2,016,000.00
合计	2,016,000.00					2,016,000.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	子公司往来	6,612,237.97	1 年以内	38.26%	
第二名	子公司往来	6,073,894.96	1 年以内、1 至 2 年、3 至 4 年	35.14%	
第三名	其他	2,016,000.00	4 年以上	11.66%	2,016,000.00
第四名	子公司往来	1,004,059.47	1 年以内	5.81%	
第五名	押金	594,714.00	4 年以上	3.44%	
合计		16,300,906.40		94.31%	2,016,000.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,227,469,838.25		2,227,469,838.25	2,110,839,838.25		2,110,839,838.25
合计	2,227,469,838.25		2,227,469,838.25	2,110,839,838.25		2,110,839,838.25

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准	其他		

				备			
赣州市同兴达电子科技有限公司	1,313,825,530.89					1,313,825,530.89	
同兴达(香港)贸易有限公司	47,957,607.36					47,957,607.36	
南昌同兴达精密光电有限公司	605,056,700.00					605,056,700.00	
南昌同兴达智能显示有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
昆山同兴达芯片封测技术有限责任公司	35,500,000.00	109,380,000.00				144,880,000.00	
南昌同兴达汽车电子有限公司	8,500,000.00	7,250,000.00				15,750,000.00	
合计	2,110,839,838.25	116,630,000.00				2,227,469,838.25	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,046,350,320.98	994,192,059.21	1,011,009,786.37	952,595,653.15
其他业务	226,711,580.35	196,733,696.69	285,018,241.19	233,337,947.42
合计	1,273,061,901.33	1,190,925,755.90	1,296,028,027.56	1,185,933,600.57

收入相关信息：无

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-249,099.69	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	557,519.66	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	26,855,958.51	
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	280,330.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,958,917.07	
减：所得税影响额	4,251,567.24	
少数股东权益影响额	146.86	
合计	26,151,911.94	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.39%	0.0300	0.0300
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.60%	-0.05	-0.05

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用