

ADAYO 华阳集团

惠州市华阳集团股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 03 月

2023 年年度报告

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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人邹淦荣、主管会计工作负责人彭子彬及会计机构负责人（会计主管人员）彭子彬声明：保证本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报告的董事会会议。

本报告中涉及公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者对此保持足够的风险认识，并且理解计划、预测与承诺之间的差异，注意投资风险。

公司存在依赖汽车行业、市场竞争、汇率波动和供应链等风险，详细内容见本报告“第三节之十一、公司未来发展的展望”，敬请广大投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以未来实施分配方案时股权登记日的可参与利润分配的股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.50 元（含税），送红股 0 股（含税），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	10
第四节 公司治理	37
第五节 环境和社会责任	58
第六节 重要事项	60
第七节 股份变动及股东情况	92
第八节 优先股相关情况	101
第九节 债券相关情况	102
第十节 财务报告	103

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和会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
 - 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
 - 三、载有公司董事长、法定代表人邹淦荣先生签名的公司 2023 年年度报告文本原件。
 - 四、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/本集团/华阳集团/发行人	指	惠州市华阳集团股份有限公司
江苏华越/控股股东	指	江苏华越投资有限公司
华阳多媒体	指	惠州市华阳多媒体电子有限公司
华阳通用	指	惠州华阳通用电子有限公司
华阳数码特	指	惠州市华阳数码特电子有限公司
华阳精机	指	惠州市华阳精机有限公司
华阳智能	指	惠州市华阳智能技术有限公司
华阳光电	指	惠州市华阳光电技术有限公司
香港华旋	指	华旋有限公司
大连通用	指	华阳通用（大连）科技有限公司
华博精机	指	惠州市华博精机有限公司
华阳技术（德国）	指	华阳（德国）技术有限公司
江苏中翼	指	江苏中翼汽车新材料科技有限公司
华阳驭驾	指	华阳驭驾（广州）科技有限公司
长春华圣	指	长春市华圣汽车电子有限公司
博通精密	指	博通精密科技有限公司
信华精机	指	信华精机有限公司
杭州信华	指	杭州信华精机有限公司
海宁信华	指	海宁信华电子有限公司
信华光学	指	惠州市信华光学技术有限公司
安特惠州	指	安特（惠州）工业有限公司
安特香港	指	安特惠州（香港）工业有限公司
上海恩井	指	上海恩井汽车科技有限公司
深圳诗航	指	深圳诗航智能科技有限公司
华阳医疗器械	指	惠州华阳医疗器械有限公司
华阳光学	指	惠州市华阳光学技术有限公司
华阳科技	指	惠州市华阳科技投资有限公司
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	华阳集团	股票代码	002906
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	惠州市华阳集团股份有限公司		
公司的中文简称	华阳集团		
公司的外文名称（如有）	FORYOU CORPORATION		
公司的外文名称缩写（如有）	FORYOU		
公司的法定代表人	邹淦荣		
注册地址	惠州市东江高新科技产业园上霞北路 1 号华阳工业园 A 区集团办公大楼		
注册地址的邮政编码	516005		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	惠州市东江高新科技产业园上霞北路 1 号华阳工业园 A 区集团办公大楼		
办公地址的邮政编码	516005		
公司网址	http://www.foryougroup.com/		
电子信箱	adayo-foryou@foryougroup.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李翠翠	陈静霞
联系地址	惠州市东江高新科技产业园上霞北路 1 号华阳工业园 A 区集团办公大楼	惠州市东江高新科技产业园上霞北路 1 号华阳工业园 A 区集团办公大楼
电话	0752-2556885	0752-2556885
传真	0752-2556885	0752-2556885
电子信箱	adayo-foryou@foryougroup.com	adayo-foryou@foryougroup.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91441300195992483B
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	报告期内无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	深圳市罗湖区深南东路 5001 号华润大厦 13 楼
签字会计师姓名	田芬、郑涵予

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
广发证券股份有限公司	广东省广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦	黄小年、万小兵	2023 年 8 月 18 日至 2024 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、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

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	7,136,862,025.63	5,637,928,549.30	26.59%	4,488,269,547.20
归属于上市公司股东的净利润（元）	464,817,853.79	380,458,427.92	22.17%	298,623,567.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	440,252,845.32	356,198,249.48	23.60%	259,496,069.16
经营活动产生的现金流量净额（元）	442,218,585.04	338,705,494.73	30.56%	469,051,344.72
基本每股收益（元/股）	0.94	0.80	17.50%	0.62
稀释每股收益（元/股）	0.94	0.79	18.99%	0.61
加权平均净资产收益率	9.64%	9.48%	0.16%	8.12%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	9,452,636,036.47	6,996,997,462.39	35.10%	6,048,834,239.98
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,979,230,993.41	4,192,962,570.25	42.60%	3,878,459,626.80

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,315,429,083.28	1,552,279,442.54	1,929,206,885.62	2,339,946,614.19
归属于上市公司股东的净利润	77,531,063.60	104,189,153.00	115,773,791.90	167,323,845.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	72,791,524.89	95,946,853.13	111,076,560.29	160,437,907.01
经营活动产生的现金流量净额	14,057,424.85	259,980,237.58	-110,886,212.74	279,067,135.35

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-560,980.28	-473,736.30	-3,996,323.95	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	25,456,315.10	28,374,978.50	19,222,427.71	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金	3,478,831.09	-623,924.96	2,129,953.75	

融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	170,134.50	1,140,291.26	1,833,343.26	
债务重组损益	10.30	2,250,546.99	25,350,721.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-178,407.33	-1,882,137.71	-3,964,017.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		0.00	5,340,169.13	
减：所得税影响额	3,760,494.62	4,527,983.97	6,761,976.16	
少数股东权益影响额（税后）	40,400.29	-2,144.63	26,799.40	
合计	24,565,008.47	24,260,178.44	39,127,498.66	--

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、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中汽车制造相关业的披露要求

报告期内，公司主要业务为汽车电子和精密压铸，其他业务包括 LED 照明、精密电子部件等，其中主要业务占营业收入的比重为 90.88%。公司主要业务及所处行业的概况如下：

1、汽车行业发展概况

全球汽车产业正在电动化、智能化、网联化趋势的影响下重构，行业发生了复杂而深刻的变化。中国汽车产业紧抓转型机遇，着力推动技术创新、产品创新和市场创新，成功走在全球汽车产业的前列。根据中汽协数据统计，2023 年，我国汽车产销累计分别完成 3016.1 万辆和 3009.4 万辆，同比分别增长 11.6%和 12%，产销量创历史新高，实现两位数增长。其中，乘用车市场延续良好增长态势，为稳住汽车消费基本盘发挥重要作用；商用车市场企稳回升，产销回归 400 万辆；新能源汽车市场份额进一步提升，销量持续快速增长，产销突破 900 万辆，市场占有率超过 30%，成为引领全球汽车产业转型的重要力量；汽车出口再创新高，全年出口接近 500 万辆，有效拉动行业整体增长；自主品牌车企表现亮眼，紧抓新能源、智能网联转型机遇全面向上，产品竞争力不断提升，其中乘用车市场份额达 56%。

报告期内汽车行业获得了多项国家政策支持。2023 年 6 月，财政部、国家税务总局、工业和信息化部等三部门联合发布《关于延续和优化新能源汽车车辆购置税减免政策》，明确新能源汽车车辆购置税减免政策实施细则，将减免政策再次延长 4 年。2023 年 6 月，国务院办公厅印发《关于进一步构建高质量充电基础设施体系的指导意见》，提出到 2030 年基本建成覆盖广泛、规模适度、结构合理、功能完善的高质量充电基础设施体系。2023 年 8 月，商务部、国家发展改革委、金融监管总局发布《关于推动商务信用体系建设高质量发展的指导意见》，提出合理增加对消费者购买汽车等产品的消费信贷支持，持续优化利率和费用水平。2023 年 8 月，工业和信息化部等七部门联合发布《汽车行业稳增长工作方案（2023—2024 年）》，提出“鼓励企业以绿色低碳为导向，积极探索混合动力、低碳燃料等技术路线，促进燃油汽车市场平稳发展”。

2、汽车电子行业发展概况

伴随着汽车行业电动化、智能化的快速发展，汽车电子智能化产品市场渗透率持续提升以及汽车电子成本占整车成本比重不断增加，汽车电子市场规模进一步扩大，未来一段时期汽车电子行业将保持较高增长率。

报告期内，国家陆续出台多项政策，鼓励汽车电子行业的发展与创新。2023 年 7 月，工业和信息化部、国家标准化管理委员会联合印发《国家车联网产业标准体系建设指南(智能网联汽车)(2023 版)》，提出根据智能网联汽车技术现状、产业需要及未来发展趋势，分阶段建立适应我国国情并与国际接轨的智能网联汽车标准体系。2023 年 10 月，交通运输部发布《公路工程设施支持自动驾驶技术指南》，提出了公路工程设施支持自动驾驶总体架构和主要技术指标，加大车与路协调融合，对未来自动驾驶和智慧公路技术发展发挥积极作用。2023 年 11 月，工业和信息化部、公安部住房和城乡建设部、交通运输部联合发布《关于开展智能网联汽车准入和上路通行试点工作的通知》，首次针对搭载 L3 级和 L4 级自动驾驶系统的智能网联汽车开展准入试点，在限定区域内上路通行试点。

公司自 2001 年开始发展汽车电子业务，积累了丰富的车厂配套经验，已拥有丰富的智能座舱产品线和部分智能驾驶产品线，可为整车厂提供灵活开发、快速迭代的整体解决方案。公司汽车电子业务已实现持续多年增长，部分产品线市场、技术位于国内前列。

3、精密压铸行业发展概况

公司精密压铸业务主要应用于汽车行业。低碳化是大势所趋，汽车轻量化是实现“碳中和”的有效手段之一，是我国汽车产业的重点发展方向之一，汽车电动化对轻量化有更迫切的需求。近年来，不同程度的一体化压铸逐步兴起，以铝、镁合金等为主的轻量化材料在整车的应用持续增加，市场空间进一步扩大。

报告期内，国家陆续出台多项政策，鼓励压铸行业发展。2023 年 3 月，工业和信息化部、国家发展和改革委员会、生态环境部发布《关于推动铸造和锻压行业高质量发展的指导意见》，提出到 2025 年，一体化压铸成形、无模铸造、轻质高强合金轻量化等先进工艺技术实现产业化应用；到 2035 年，行业总体水平进入国际先进行列，培育形成有国际竞争力的先进制造业集群。2023 年 12 月，国家发展改革委发布了《产业结构调整指导目录（2024 年本）》，将汽车产业中高强度铝合金、镁合金轻量化材料应用录入鼓励类，首次将一体化压铸成型先进成形技术应用列为鼓励类。

公司精密压铸业务自 2003 年起步发展，是国内较早布局铝合金、锌合金精密压铸业务的企业之一，2021 年新增镁合金精密压铸业务。公司凭借先进的精密模具技术、强大的 FA 能力以及成本、质量的管控能力，已成为国内精密压铸行业最具竞争力的企业之一。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中汽车制造相关业的披露要求

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。公司聚焦汽车智能化、轻量化，致力于成为国内外领先的汽车电子产品及零部件的系统供应商，主要业务为汽车电子、精密压铸，其他业务包括 LED 照明、精密电子部件等，各业务研发、生产、销售由各控股子公司开展。公司主要业务情况介绍如下：

1、汽车电子

公司汽车电子业务围绕“智能座舱、智能驾驶、智能网联”三大领域，主要面向整车厂提供配套服务，包括与客户同步研发、生产和销售。市场和技术双轮驱动，为客户提供丰富的汽车电子产品和完善的配套解决方案，与汽车厂商、产业伙伴协同创新，构建智能汽车产业生态体系，共同为用户打造更有魅力的智能汽车生活。

在智能座舱领域，公司坚持以用户体验和使用价值为导向，提供丰富产品的同时，集成软硬件系统和丰富的生态资源，并运用多种创新的人机交互技术，围绕智慧出行、万物互联的应用场景，向客户提供多功能融合的先的智能座舱解决方案，为用户提供沉浸式的智能座舱体验。



公司汽车电子业务智能座舱产品应用场景示意图

在智能驾驶领域，公司依托高性能计算平台、多传感器融合、驾驶辅助控制算法以及智能网联技术，从低速（泊车）场景向高速（自动驾驶）场景布局，提供人-车-路-云协同的智能驾驶解决方案，打造安全便捷的用户驾乘体验。



公司汽车电子业务智能驾驶及网联产品应用场景示意图

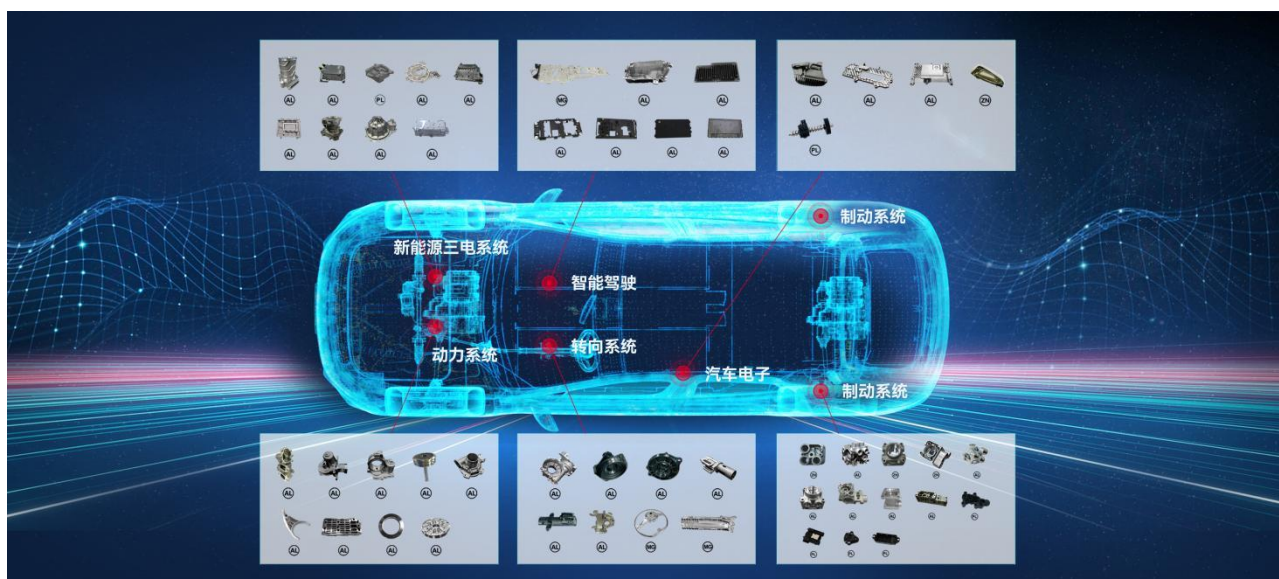
公司顺应汽车 EE 架构变化的趋势，以 SOA 架构为桥梁，通过敏捷开发、配置化管理等实现跨域功能融合和快速稳定交付。公司已推出舱泊一体域控产品，正在研发舱驾一体、中央计算单元等跨域融合产品，持续提升汽车电子系统集成优势。



2、精密压铸

公司精密压铸业务主要为铝合金、镁合金、锌合金精密压铸件、精密加工件及精密注塑件的研发、生产、销售。拥有模具设计和制造、精密加工及表面处理能力，以精密模具技术为核心，持续打造一站式服务模式，致力于为客户提供有竞争力且安心的产品与服务。

公司精密压铸业务产品应用领域包括汽车关键零部件、精密 3C 电子部件及工业控制部件等类别。目前以汽车关键零部件产品为主要业务，包括新能源三电系统、动力系统、制动系统、转向系统、热管理系统、智能座舱系统及智能驾驶系统等零部件。



公司精密压铸产品在汽车的应用领域示意图

报告期内整车制造生产经营情况

适用 不适用

报告期内汽车零部件生产经营情况

适用 不适用

	产量			销售量		
	本报告期	上年同期	与上年同比增减	本报告期	上年同期	与上年同比增减
按零部件类别						
汽车电子	9,629,391	7,558,062	27.41%	9,392,827	7,200,839	30.44%
精密压铸（汽车零部件）	106,992,701	81,612,668	31.10%	104,555,664	77,610,860	34.72%
按整车配套						
汽车电子	7,807,448	5,740,332	36.01%	7,535,707	5,356,940	40.67%
精密压铸（汽车零部件）	106,992,701	81,612,668	31.10%	104,555,664	77,610,860	34.72%
按售后服务市场						
汽车电子	1,821,943	1,817,730	0.23%	1,857,120	1,843,899	0.72%
其他分类						

同比变化 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- （1）汽车电子产销量提升主要是数字声学、座舱域控、车载无线充电、屏显示、HUD 等产品产销量同比大幅增加。
- （2）精密压铸（汽车零部件）产销量同比增加主要是汽车智能化相关零部件产销量同比大幅增加。

零部件销售模式

目前公司汽车电子和精密压铸（汽车零部件）业务主要为汽车厂商或汽车厂商一级供应商提供产品。

公司开展汽车金融业务

适用 不适用

公司开展新能源汽车相关业务

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中汽车制造相关业的披露要求

经过三十多年的发展，公司凭借完善的研发、生产、销售体系以及经验丰富的管理团队，形成了较强的竞争优势。

1、技术积累和持续的产品创新能力

公司始终将研发作为保持和提升竞争力的重要手段，坚持以研发创新作为核心驱动力，在提升研发效率的同时持续高强度研发投入，并持续提升工业设计能力，围绕用户需求、用户使用场景设计产品。2023 年研发投入约 6.45 亿元，较上年同期增长 24.83%，占营业收入的 9.03%。截至报告期末，公司拥有专利 976 项，其中发明专利 376 项。公司汽车电子在软件、硬件、集成、光学、算法、精密机构等方面拥有较强的技术能力，具备丰富的车厂配套经验；精密压铸在精密模具、精密加工、表面处理等方面有较强的技术能力，为客户提供有竞争力、安心的产品与服务。

报告期内全资子公司华阳通用工业设计中心被认定为“国家级工业设计中心”。公司发挥自身技术优势，近年来先后牵头或参与十多项国家标准和行业标准的制定工作。全资子公司华阳通用参与修订的 GB 15084-2022《机动车辆 间接视野装置 性能和安装要求》于 2023 年 7 月 1 日正式实施，参与撰写的《中国汽车基础软件测试研究报告 1.0》白皮书于 2023 年 12 月初发布；全资子公司华阳多媒体是国家标准《乘用车抬头显示系统性能要求及试验方法》起草组成员之一。报告期内新增江苏中翼入选国家级专精特新“小巨人”企业，并被评选为江苏常熟市 2023 年度优秀专精特新企业。

2、先进的制造工程和质量保证能力

公司在质量管理、产品安全、环境保护等方面均通过了多项国际标准体系认证，公司各个业务板块均具备国内先进的制造工程能力，包括产品工艺标准化设计、制程工艺设计、自动化生产线、制程工模夹具、产品自动测试等多个方面，是公司产品具有竞争力成本和可靠产品质量的重要基础。

公司持续推进数字化工厂的建设，打造柔性化、自动化、数字化和精益制造于一体的智能生产车间。公司多家全资子公司为广东省智能制造生态合作伙伴，报告期内新增华阳精机、华阳智能入选“广东省智能制造生态合作伙伴名单”，江苏中翼荣获江苏常熟高新技术产业开发区“2023 年度十佳智能制造企业”荣誉。

公司拥有先进的验证、认证实验室及自动泊车系统标准试验场地，拥有专业的电磁、光学、机械、化学、环境实验设备，拥有两家 CNAS 认可实验室，目前 CNAS 认可试验项目达数十项，并获得多家车企客户认可，可满足客户的大部分产品测试要求。报告期内，华阳通用通过欧洲网络交换协会（ENX）TISAX 认证。

3、各业务协同效应增强

公司围绕汽车智能化、轻量化景气赛道布局，目前智能座舱产品线丰富，智能驾驶产品线逐步完善，精密压铸产品中汽车关键零部件应用领域不断拓展至汽车电子产品。为进一步满足客户需求，公司积极整合下属公司的技术储备，推动多产品协同发展，积极互通市场资源，发挥汽车电子平台型公司的协同性优势，为客户提供更全面、更高效、更高性价比的产品和服务，协同效应逐步增强，提升公司综合竞争优势。

4、快速响应服务能力

快速高效的客户响应服务能力是公司市场竞争优势之一。公司深耕汽车电子行业多年，形成了量产一代、开发一代、储备一代的技术开发模式，通过平台化、模块化提升开发效率和响应速度，可同时快捷满足不同客户不同族类产品需求；精密压铸业务持续提升响应速度和服务能力，持续缩短模具、工艺开发周期，赢得客户的广泛认可。公司已形成稳定、可靠的供应体系，通过智能制造优势，可灵活、快速组织生产满足客户交付需求。

5、良好的品牌形象

经过多年的发展，公司在业内树立了良好的品牌形象，在行业内以及下游客户中享有良好的信誉以及较高的影响力。公司旗下品牌 ADAYO、FORYOU 均为行业知名品牌。

四、主营业务分析

1、概述

面对 2023 年的挑战与机遇，公司围绕“订单、交付”中心工作，紧抓行业发展机会，通过持续加大研发投入、加大新能源及国际大客户开拓力度、推进经营变革等举措，有效提升了企业发展的综合实力，季度营收增速加快、年度利润创历史新高，呈现良好的发展势头。报告期内，公司入选“广东省电子信息制造业综合实力百强企业”、“中国汽车供应链百强”榜单。

报告期内，公司实现营业收入 71.37 亿元，较上年同期增长 26.59%，实现归属于上市公司股东的净利润 4.65 亿元，较上年同期增长 22.17%，实现扣非后的净利润 4.40 亿元，较上年同期增长 23.60%。公司主要业务汽车电子及精密压铸营业收入均实现较好增长，其中汽车电子实现营业收入 48.26 亿元，较上年同期增长 28.85%，精密压铸实现营业收入 16.60 亿元，较上年同期增长 25.42%。

（1）订单开拓成果明显

报告期内，公司订单开拓进展显著：新能源车订单大幅增加，国际市场开拓取得重大进展，客户结构进一步优化。

2023 年公司汽车电子业务客户群持续拓展，突破大众 SCANIA、一汽丰田、上汽大众、玛莎拉蒂等客户；深化与现有客户的合作关系，与长城、长安、奇瑞、吉利、北汽、长安马自达、理想、极氪、赛力斯、广汽埃安、蔚来、比亚迪以及其他重要客户合作项目增多，搭载的产品品类增加；海外业务取得较好进展，HUD 产品获得玛莎拉蒂品牌全球项目定点，数字声学获得海外项目定点，屏显示产品获得大众 SCANIA 项目定点，无线充电产品已配套 Stellantis 集团、现代集团实现全球供应，目前有多个海外车企项目竞标中；积极配合自主品牌车企出海，自主品牌海外平台项目增多。

公司精密压铸业务持续获得采埃孚、博世、博格华纳、比亚迪、大陆、纬湃、爱信、Stellantis 集团、联电、海拉、法雷奥、莫仕、捷普、蒂森克虏伯、速腾聚创、大疆以及其他重要客户的新项目，新能源汽车项目占比较大，汽车智能化相关零部件项目大幅增加，包括激光雷达部件、中控屏支架、域控部件、HUD 部件等。

（2）加大研发投入推动产品扩展和迭代，打开增量空间

报告期内，公司加大研发投入，金额创历史新高，占营业收入的 9.03%，其中汽车电子研发投入占其营业收入 12.08%。产品迭代升级及量产落地卓有成效：公司搭载国内外多类芯片方案的座舱域控均已量产并获得客户高度认可；基于首个国产化大算力座舱域控平台集成自动泊车，推出舱泊一体产品；推出行泊一体域控产品，并预研舱驾一体平台解决方案；公司 HUD 产品出货量国内领先，AR-HUD 产品全面覆盖主流技术路线并均实现量产，持续推进前瞻性技术研发，已率先在国内推出 VPD (Virtual Panoramic Display 虚拟全景显示) 产品并获国内首个量产项目定点；屏显示产品推出一体化贯穿屏、曲面屏以及智能表面和 OLED 显示技术等系列新产品和新技术，中大尺寸 OLED 车载显示屏已实现量产；电子后视镜通过 GB15084 测试，通过升级 CMS 光学实验室、设计 CMS 专用镜头、自研视野仿真软件等提升产品力，获得车厂平台项目定点，并完成商用车平台预研；新平台 50W 大功率无线充电产品实现量产并率先通过 Qi1.3 标准的实验认证；支持 3D 沉浸式环绕音效的数字声学产品已量产，新推双 DSP 智能声学产品平台，获得多个客户项目；不断完善精密运动机构现有平台，吸顶屏、偏摆屏、升降喇叭机构等完成升级换代，开发悬浮屏等新平台，量产项目增多并持续增加国内自主品牌、新势力车企定点项目；数字钥匙完成云端发放秘钥、手机控车、ICCE 协议解锁等多项技术开发。产品先进性和竞争力进一步提升。

精密压铸业务在中大吨位模具设计、模具制造、CNC 加工、镁合金工艺、FA 装备技术和注塑工艺等方面取得多项技术突破，持续增强新能源汽车关键零部件制造工艺开发、高精度数控加工、半总成装配等关联技术，其中高强度铝合金材料压铸、高精度阀体加工、摩擦焊接等技术应用项目增多，镁合金注射成型新技术量产应用。公司多个高难度、高精度产品项目逐步放量并获得新定点项目；3500 吨压铸机进入试产，并获得多个新能源汽车三电系统定点项目。

报告期内，下属公司华阳通用获得 2022-2023 年度 NVH 与声学系统行业领域“科技创新突破企业”奖项、“2022-2023 车联网科技创新车载电子产品奖”、“AAE 2023 创新大奖之智能座舱年度知名品牌”称号，SOA 即插即用式外设实现方案获“2023 年 AUTOSEMO 创新产品优秀案例”，座舱域控制器获“技术创新大奖”荣誉称号，华阳多媒体获得“年度 HUD（抬头显示）系统 TOP10 供应商”荣誉。

（3）持续提升交付表现

面对产品开发周期变短、迭代速度加快的交付环境，公司以客户为中心，项目团队高效化、敏捷化应对，实现高质量交付。报告期内，公司屏显示、HUD、车载无线充电、座舱域控、数字声学系统、DAB、精密运动机构等汽车电子产品及汽

车电子零部件、动力系统、底盘控制系统等压铸产品销售额大幅增长；客户结构持续优化，汽车电子业务中奇瑞、吉利、赛力斯、长安福特等客户营收大幅提升，蔚来、理想等新势力车企项目增多并陆续量产，精密压铸业务中采埃孚、博世、博格华纳、联电等客户营收实现大幅增长。

报告期内，公司产品质量交付方面取得客户高度认可，获得较多奖项。华阳通用及华阳多媒体均获得长城汽车“质量经营零缺陷工程奖”及赛力斯“欧洲万里行精品供应商”荣誉；华阳通用获得奇瑞汽车“卓越质量表现奖”及“最佳开发奖”，长城汽车“质量经营贡献奖”、“质量追风奖”，长安汽车“优秀供应商”，上汽乘用车“卓越贡献奖”，北汽“卓越贡献奖”，吉利汽车“最佳价值贡献奖”及“质量贡献奖”，中国重汽“优秀供应商”等奖项；华阳多媒体获得长城汽车“质量经营先锋奖”、“质量经营奖”，长安马自达“优秀开发奖”等；华阳精机获得博格华纳“最佳合作伙伴奖”，纬湃全球“质量改善优秀奖”及天津纬湃“零缺陷供应商奖”、捷普“年度质量金奖”、泰科“优秀战略供应商合作奖”，恒隆集团“2023 年质量优胜奖”等多项荣誉。

（4）完成定增，持续扩充产能、推进国内外生产基地布局

报告期内，公司完成向特定对象发行股票募集资金约 14 亿元，募投项目厂房建设、设备投入、研发等均按计划推进中，其中募投项目新建厂房将于 2024 年陆续投产。随着主要业务的快速发展，为满足订单增长的需求，公司持续扩充产能，2023 年度固定资产等长期资产投入达到历史新高，将助力公司汽车电子和精密压铸业务加速发展。

公司聚焦客户需求，为进一步提升在长三角地区就近配套客户的能力，在浙江长兴开发区投资设立子公司投建汽车轻量化精密压铸零部件项目，将于 2024 年投产，扩大公司汽车轻量化精密压铸零部件产能和市场规模；公司推进海外生产基地布局，加速海外业务的发展。

（5）推进组织、激励机制变革，增长导向

报告期内，下属公司扩展和深化阿米巴经营体制，进一步提升组织活力，为培养经营人才、精准激励创造更好的条件；推出了新的激励制度，增长导向，取得初步成效；启动以项目管理为核心的转型，助力“订单、交付”中心工作的完善和提升，为公司可持续、高质量发展创造更扎实的基础。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		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	7,136,862,025.63	100%	5,637,928,549.30	100%	26.59%
分行业					
汽车电子	4,825,780,298.04	67.62%	3,745,354,111.05	66.43%	28.85%
精密压铸	1,659,973,033.10	23.26%	1,323,577,513.49	23.48%	25.42%
精密电子部件	397,536,519.01	5.57%	330,670,207.46	5.87%	20.22%
LED 照明	126,142,110.06	1.77%	128,121,826.46	2.27%	-1.55%
其他（含其他业务收入）	127,430,065.42	1.79%	110,204,890.84	1.95%	15.63%
分产品					
营业收入合计	7,136,862,025.63	100.00%	5,637,928,549.30	100.00%	26.59%
分地区					
国内地区	5,505,073,337.44	77.14%	4,091,994,022.67	72.58%	34.53%
国外地区	1,631,788,688.19	22.86%	1,545,934,526.63	27.42%	5.55%
分销售模式					
直销模式	7,136,862,025.63	100.00%	5,637,928,549.30	100.00%	26.59%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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						
汽车电子	4,825,780,298.04	3,761,551,768.21	22.05%	28.85%	27.58%	0.77%
精密压铸	1,659,973,033.10	1,226,530,038.83	26.11%	25.42%	25.15%	0.15%
分产品						
分地区						
国内地区	5,505,073,337.44	4,287,876,017.95	22.11%	34.53%	34.07%	0.27%
国外地区	1,631,788,688.19	1,253,116,832.75	23.21%	5.55%	4.99%	0.42%
分销售模式						
直销模式	7,136,862,025.63	5,540,992,850.70	22.36%	26.59%	26.16%	0.26%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
汽车电子	销售量	套	9,392,827	7,200,839	30.44%
	生产量	套	9,629,391	7,558,062	27.41%
	库存量	套	1,090,580	854,016	27.70%
精密压铸	销售量	件	361,077,328	341,316,482	5.79%
	生产量	件	366,561,078	347,311,223	5.54%
	库存量	件	30,891,091	25,407,341	21.58%
精密电子部件	销售量	件	33,345,791	37,172,069	-10.29%
	生产量	件	33,033,683	37,464,114	-11.83%
	库存量	件	458,715	770,823	-40.49%
LED 照明	销售量	件	532,216,628	464,312,892	14.62%
	生产量	件	541,569,142	463,698,457	16.79%
	库存量	件	23,470,468	14,117,954	66.25%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

①汽车电子业务销售量增长 30.44%主要是数字声学、座舱域控、车载无线充电、屏显示类、HUD 等产品销量同比大幅增加。

②精密电子部件业务库存量减少 40.49%主要是线圈业务关闭并清理库存。

③LED 照明业务库存量增加 66.25%主要是 LED 封装业务增长，应客户要求年末备货。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
汽车电子	原材料、人工、制造费用	3,761,551,768.21	67.89%	2,948,276,337.43	67.13%	27.58%
精密压铸	原材料、人工、制造费用	1,226,530,038.83	22.14%	980,042,142.39	22.31%	25.15%
精密电子部件	原材料、人工、制造费用	370,848,668.40	6.69%	308,584,559.82	7.03%	20.18%
LED 照明	原材料、人工、制造费用	107,843,910.27	1.95%	102,393,123.69	2.33%	5.32%
其他	原材料、人工、制造费用	74,218,464.99	1.34%	52,613,092.05	1.20%	41.06%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	2,702,026,464.05
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	37.86%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	990,549,066.24	13.88%
2	第二名	597,864,204.45	8.38%
3	第三名	445,230,672.77	6.24%
4	第四名	375,226,399.79	5.26%
5	第五名	293,156,120.80	4.11%
合计	--	2,702,026,464.05	37.86%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	952,711,847.49
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	20.36%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	273,256,139.38	5.84%
2	第二名	215,092,816.98	4.60%
3	第三名	188,670,959.95	4.03%
4	第四名	148,935,799.18	3.18%
5	第五名	126,756,132.00	2.71%
合计	--	952,711,847.49	20.36%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	272,159,199.70	227,915,154.85	19.41%	
管理费用	170,325,462.83	166,631,546.57	2.22%	
财务费用	-1,388,618.83	-8,663,233.81	83.97%	主要是财务费用利息支出增加
研发费用	605,633,326.55	470,851,673.19	28.63%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
座舱域控产品开发	开发高通、芯驰平台化产品方案，提升产品竞争力。	多种芯片方案域控产品均已量产并持续获得新项目，已推出下一代高性能域控方案平台。	满足不同客户差异化需求，为客户提供多样化选择，实现稳定量产交付。	产品持续迭代升级，巩固市场地位，扩大市场份额。
舱泊一体域控产品开发	在座舱域控平台上集成自动泊车，实现舱泊一体，提升产品力。	已推出样机。	满足不同客户的差异化需求，为客户提供有竞争力的智能化、个性化解决方案。	完善域控产品矩阵，提升产品竞争力，扩大市场份额。
智能驾驶域控产品开发	搭建多平台解决方案。	完成多个国产化方案的设计开发工作。	提供多种技术解决方案，满足不同客户的差异化需求，为客户提供多样化选择。	扩展智能驾驶产品线，提升规模。
自动泊车产品开发	完成多类特殊场景算法设计，实现核心算法自研，提升产品力。	实现多个项目量产交付并获得新定点项目。	自动泊车能有效解决驾驶员在泊车时的痛点，为客户提供有竞争力的成熟技术解决方案。	产品持续迭代升级，巩固市场地位，扩大市场份额。
屏显示产品开发	实现先进显示技术落地，进一步提升竞争力。	OLED 显示中控大屏项目实现量产交付。	实现超高对比度、超广色域的显示效果，为客户提供具备竞争力的产品。	产品持续迭代升级，优化成本，提升竞争力，扩大市场份额。
液晶仪表产品开发	扩大产品线规模和市场占有率，进一步提	开拓新客户群，实现多个项目的规模量产	为客户提供具备竞争力的产品。	产品技术持续迭代升级，优化成本，提升

	升产品力。	交付。		竞争力，扩大市场份额。
数字声学产品开发	开发更高算力 DSP 功放平台项目落地，并扩大产品线规模。	部分车型实现量产出货，部分车型已完成开发工作。	为用户带来美妙的车内音质体验，为客户提供有竞争力的声学产品解决方案。	丰富产品线和客户群，扩大市场份额。
电子外后视镜产品开发	持续迭代升级，提升产品力	获得车厂平台项目定点，并完成商用车平台预研，多个 POC 项目装车。	为驾驶员提供更高清、更广阔的车外后视野影像，让行车更安全，为客户提供有竞争力的产品。	拓展新产品线，寻求新的营收增长点。
V2X 产品开发	针对车路协同，建立产品平台。	已完成平台验证，为产品推广奠定基础。	实现车辆与周围车辆、基础设施、行人以及云端等互联互通功能；为客户提供有竞争力的产品。	完善智能驾驶产业布局，提升竞争力。
高精度定位产品开发	根据需求搭建多种形态的产品。	已实现量产出货。	通过产业生态协作，为客户提供有竞争力的产品。	完善智能驾驶产业布局，提升竞争力。
HUD 产品开发	多种技术方案持续迭代升级，并开发新方案	LCOS 方案实现量产；推出 VPD (Virtual Panoramic Display 虚拟全景显示) 产品并获国内首个量产项目定点	提升 HUD 用户体验，保持市场、技术领先优势。	产品持续升级并推出新方案，巩固市场地位，扩大市场份额。
无线充电产品开发	持续推进大功率平台并集成 NFC 功能产品迭代升级	攻克大功率自动循迹功能，突破多个技术难题，大功率平台产品量产项目增多。	提升用户体验，保持市场、技术领先优势。	产品持续迭代升级，巩固市场地位，扩大市场份额。
精密运动机构产品开发	搭建车载屏类、喇叭类、内饰件等运动机构平台，扩充产品品类	多个产品品类量产并获得多家客户新定点项目。	搭建“动”车生活，打造多变车内空间，提升车内科技感。	丰富机构类产品线，提升产品竞争力，扩大销售规模。
数字钥匙产品开发	搭建基于 NFC、BLE、UWB 等多种技术平台及融合产品解决方案，增强定位精度。	融合算法开发中；新承接定点项目。	拓展产品形态，优化定位精度算法，提升产品性能，为用户带来更好体验。	拓展新产品线，寻求新的营收增长点。
车载激光雷达压铸零部件智能生产技术的研究与开发	攻克车载激光雷达压铸零部件生产线的检测及装配等关联技术难题。	已完成技术开发，并取得关键技术突破，项目已验收并实现量产。	降低成本，提高产品质量，提升效率。	提质增效，提升综合竞争力，抢占更多市场份额。
新能源汽车电机壳体铸件研究与开发	突破多个压铸及机加工技术难点，达成客户产品质量要求。	产品质量达到客户要求，项目已实现量产。	产品精密度达到新高度，提升产品力。	为公司抢占更多新能源汽车三电系统产品订单奠定坚实的技术基础。
高集成度汽车连接器壳体压铸技术研究及开发	攻克多腔体复杂薄壁件压铸难题。	相关技术难题已攻克，项目已实现批量生产。	降低成本，提高产品质量。	提升产品线差异化竞争力，助力公司提高市场份额。
精密模具加工在线检测技术的研究与应用	解决在线检测技术在数控机床中使用的可靠性及稳定性问题	已完成精密模具线上检测系统的开发。	提高精密模具加工质量及提升检测效率。	提升公司高精密模具的检测水平，提升竞争力。
其他基于已定点项目的研发	开发已定点项目的产品。	已量产/开发中	提升产品力，高质量完成产品交付	扩大销售规模，提升盈利能力。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量 (人)	2,333	2,015	15.78%

研发人员数量占比	34.63%	34.19%	0.44%
研发人员学历结构			
本科	1,299	1,083	19.94%
硕士	109	83	31.33%
本科以下	925	849	8.95%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	1,082	904	19.69%
30~40 岁	861	769	11.96%
40 岁以上	390	342	14.04%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	644,783,190.76	516,514,370.83	24.83%
研发投入占营业收入比例	9.03%	9.16%	-0.13%
研发投入资本化的金额（元）	39,149,864.21	45,662,697.64	-14.26%
资本化研发投入占研发投入的比例	6.07%	8.84%	-2.77%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	6,277,480,832.09	5,421,055,307.97	15.80%
经营活动现金流出小计	5,835,262,247.05	5,082,349,813.24	14.81%
经营活动产生的现金流量净额	442,218,585.04	338,705,494.73	30.56%
投资活动现金流入小计	471,934,959.00	60,308,183.91	682.54%
投资活动现金流出小计	1,573,178,633.45	438,201,378.69	259.01%
投资活动产生的现金流量净额	-1,101,243,674.45	-377,893,194.78	-191.42%
筹资活动现金流入小计	1,585,257,247.47	195,349,061.78	711.50%
筹资活动现金流出小计	475,133,349.92	321,413,872.14	47.83%
筹资活动产生的现金流量净额	1,110,123,897.55	-126,064,810.36	980.60%
现金及现金等价物净增加额	453,296,142.26	-155,661,233.66	391.21%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 30.56%，主要是因为销售商品收到的现金及收到的政府补助金额较去年同期增加。

(2) 投资活动现金流入小计较去年同期增加 682.54%，主要是因为理财产品到期收回的现金较去年同期增加。

(3) 投资活动现金流出小计较去年同期增加 259.01%，主要是因为购建固定资产、无形资产支付的现金以及购买理财产品支付的现金较去年同期增加。

(4) 筹资活动现金流入小计较去年同期增加 711.50%，主要是因为 2023 年向特定对象发行股票募集资金 14 亿。

(5) 筹资活动现金流出小计较去年同期增加 47.83%，主要是因为归还银行借款及现金分红较去年同期增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	18,703,832.28	3.95%	主要是报告期内权益法核算的长期股权投资收益	是
公允价值变动损益	225,436.62	0.05%	主要是报告期内交易性金融资产公允价值变动损益	否
资产减值	-41,791,042.11	-8.83%	主要是报告期内存货减值计提	否
营业外收入	2,999,873.33	0.63%	主要是报告期内清理无法支付的款项	否
营业外支出	3,178,280.66	0.67%	报告期内资产报废损失	否
信用减值	-71,317,668.11	-15.07%	报告期内应收款项坏账准备计提	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		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	1,203,881,117.96	12.74%	752,527,641.88	10.76%	1.98%	2023 年向特定对象发行股票募集资金 14 亿
应收账款	3,036,077,873.89	32.12%	1,977,676,482.98	28.26%	3.86%	营业收入增加
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	1,279,818,067.88	13.54%	1,233,534,197.03	17.63%	-4.09%	
投资性房地产	36,126,982.14	0.38%	37,734,456.46	0.54%	-0.16%	
长期股权投资	181,697,301.91	1.92%	173,248,645.57	2.48%	-0.56%	

固定资产	1,739,110,879.80	18.40%	1,466,232,323.28	20.96%	-2.56%	
在建工程	208,795,125.22	2.21%	137,177,569.48	1.96%	0.25%	长期资产购置增加
使用权资产	3,447,647.86	0.04%	4,439,091.53	0.06%	-0.02%	
短期借款	83,184,293.71	0.88%	188,603,235.36	2.70%	-1.82%	归还借款
合同负债	74,388,138.18	0.79%	123,031,605.78	1.76%	-0.97%	预收账款减少
长期借款			58,400,000.00	0.83%	-0.83%	归还借款
租赁负债	2,309,969.68	0.02%	3,142,613.35	0.04%	-0.02%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）		225,436.62			860,000.00	450,000.00		410,225.436.62
4. 其他权益工具投资	16,651,095.96							16,651,095.96
应收款项融资	452,695,164.10	1,054,017.27			3,138,158,177.21	3,056,256,771.89		533,542,552.15
上述合计	469,346,260.06	828,580.65			3,998,158,177.21	3,506,256,771.89		960,419,084.73
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	本年年末账面价值（元）	受限原因
货币资金	1,673,298.88	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	166,442,599.10	银行承兑汇票质押
小计	168,115,897.98	

七、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
656,750,073.45	438,201,378.69	149.87%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

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

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017年	首次公开发行股票	100,073.9	94,086	183.3	94,086	0	4,957.9	5.27%	0	无	0
2023年	向特定对象发行股票	140,000	139,270.74	59,317.16	59,317.16	0	0	0.00%	79,953.58	存放于募集资金专户及理财专用账	0

										户进行 现金管理	
合计	—	240,07 3.9	233,35 6.74	59,500 .46	153,40 3.16	0	4,957. 9	2.07%	79,953 .58	—	0

募集资金总体使用情况说明

1、首次公开发行股票

经中国证监会《关于核准惠州市华阳集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1693号）的核准，公司以每股人民币13.69元的发行价格公开发行73,100,000股人民币普通股（A股），股款计人民币1,000,739,000.00元，扣减发行费用人民币59,879,000.00元后，实际募集资金净额为人民币940,860,000.00元。上述募集资金于2017年10月10日全部到账，并经德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具德师报（验）字（17）第00454号验资报告。

截至2023年12月31日，公司累计使用募集资金人民币940,860,000.00元，其中以前年度累计使用人民币939,027,008.41元，2023年4月将“汽车摄像系统项目”节余募集资金人民币3,686,847.54元（其中包含募集资金本金人民币1,832,991.59元，募集资金的现金管理收益及利息收入扣除银行手续费等人民币1,853,855.95元）永久补充流动资金。截至2023年12月31日，募集资金已使用完毕，募集资金监管专户已全部销户。

2、向特定对象发行股票

根据中国证监会《关于核准惠州市华阳集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕3127号），公司向特定对象发行人民币普通股（A股）46,280,991股，发行价格为人民币30.25元/股，募集资金总额为人民币1,399,999,977.75元，扣除各项发行费用（不含增值税）人民币7,292,611.56元后，募集资金净额为人民币1,392,707,366.19元。上述募集资金于2023年8月4日全部汇入公司指定账户，已经德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（德师报（验）字（23）第00204号）。

2023年度，公司使用募集资金人民币593,171,594.74元（包含已开票未到期的银行承兑汇票支付额人民币16,494,541.45元，该等银行承兑汇票支付额需待票据到期后，以募集资金置换）。2023年12月31日，公司持有经批准转出以现金管理方式进行理财但尚未到期的募集资金金额人民币470,000,000.00元，募集资金监管专户余额人民币354,794,032.83元（其中包含尚未使用的募集资金本金人民币329,535,771.45元，已开票未到期的银行承兑汇票待置换金额人民币16,494,541.45元，募集资金的现金管理收益及利息收入扣除银行手续费等人民币8,763,719.93元）。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
首次公开发行股票承诺投资项目										
汽车信息娱乐及车联产品项目	否	50,150	50,150	0	46,833.39	93.39%	2022年04月25日	4,811.84	否	否
汽车空调控制系统项目	是	6,730	4,831.6	0	4,831.6	100.00%	不适用	不适用	不适用	是
汽车摄像系统项目	否	4,200	4,200	0	4,016.7	95.64%	2023年01月31日	-81.42	否	否
高精密压铸零部件项目	否	17,600	17,600	0	17,600	100.00%	2018年06月30日	7,766.32	是	否
大功率	是	8,506	5,446.5	0	5,446.5	100.00%	不适用	不适用	不适用	是

LED 驱动电源项目										
工业研究院项目	否	6,900	6,900	0	6,900	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
永久补充流动资金（注1）	是		4,957.9	183.3	8,457.81	不适用	不适用	不适用	不适用	否
向特定对象发行股票承诺投资项目										
汽车轻量化零部件产品产能扩建项目	否	70,293.91	56,070	43,198.95	43,198.95	77.04%	2025年08月31日	不适用	不适用	否
华阳通用智能汽车电子产品产能扩建项目	否	57,640.77	26,320.74	5,399.49	5,399.49	20.51%	2025年08月31日	不适用	不适用	否
华阳多媒体智能汽车电子产品产能扩建项目	否	52,225.73	41,850	8,828.84	8,828.84	21.10%	2025年08月31日	不适用	不适用	否
智能驾驶平台研发项目	否	19,839.58	15,030	1,889.88	1,889.88	12.57%	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	294,086.00	233,356.74	59,500.46	153,403.16	--	--	12,496.74	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	294,086.00	233,356.74	59,500.46	153,403.16	--	--	12,496.74	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不	<p>1、首次公开发行股票：</p> <p>（1）“汽车信息娱乐及车联产品项目”本报告期未达到预计收益的原因：该募投项目实施以来，产品形态发生了很大变化，影音娱乐系统产品向域控产品升级；研发投入持续增加，产出带来的企业效益滞后。</p> <p>（2）“汽车摄像系统项目”本报告期未达到预计收益的原因：新项目开拓不达预期且部分量产项目延期。</p> <p>（3）“汽车空调控制系统项目”、“大功率 LED 驱动电源项目”预计效益选项不适用的原因详见下述“募集资金变更项目情况”；“工业研究院项目”主要是公司技术研发等投入无法单独核算效益，故预计效益选项不适用。</p> <p>2、向特定对象发行股票：</p> <p>（1）“汽车轻量化零部件产品产能扩建项目”、“华阳通用智能汽车电子产品产能扩建项目”、“华阳多媒体智能汽车电子产品产能扩建项目”预计效益选项不适用的原因是项目尚在建设中，尚未达到预定可使用状态；“智能驾驶平台研发项目”主要是公司技术研发等投入无法单独核算效益，故预计效益选项不适用。</p>									

适用”的原因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	详见下述“募集资金变更项目情况”
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1、首次公开发行股票 公司于 2017 年 10 月 27 日召开的第二届董事会第八次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金，置换资金总额为 276,260,644.42 元。本次使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金事项已经德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）专项审核，并于 2017 年 10 月 27 日出具了德师报（核）字（17）第 E00215 号专项审核报告，公司独立董事、监事会和保荐机构发表了明确的同意意见。</p> <p>2、向特定对象发行股票 公司于 2023 年 9 月 18 日召开的第四届董事会第九次会议和第四届监事会第九次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司及实施募投项目子公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金，置换资金总额为 319,774,027.82 元。本次使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金事项已经德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）专项审核，并于 2023 年 9 月 18 日出具了（德师报（核）字（23）第 E00311 号）专项审核报告，公司独立董事、监事会和保荐机构发表了明确的同意意见。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>1、因“高精密压铸零部件项目”已按计划完成，并达到预定可使用状态，2020 年 8 月，公司将节余资金（利息及理财收益）33,583.96 元转出用于补充流动资金，并对该项目募集资金专项账户进行了销户。</p> <p>2、因“汽车信息娱乐及车联产品项目”已达到预定可使用状态，公司于 2022 年 4 月 25 日召开第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，独立董事、监事会和保荐机构发表了明确的同意意见，并经公司 2021 年年度股东大会审议通过。2022 年 6 月，公司将节余募集资金 60,558,887.69 元（其中包含募集资金本金人民币 33,166,094.03 元，募集资金的现金管理收益及利息收入扣除银行手续费等人民币 27,392,793.66 元）全部转出用于永久性补充流</p>

	<p>动资金，并对该项目募集资金专项账户进行了销户。</p> <p>3、因“工业研究院项目”募集资金已按募投项目计划投入完毕，并达到预定可使用状态，2022年6月，公司将节余资金（利息及理财收益）2,866.00元转出用于补充流动资金，并对该项目募集资金专项账户进行了销户。</p> <p>4“汽车摄像系统项目”已达到预定可使用状态，2023年4月，公司将节余募集资金3,686,847.54元（其中包含募集资金本金人民币1,832,991.59元，募集资金的现金管理收益及利息收入扣除银行手续费等人民币1,853,855.95元）全部转出用于永久性补充流动资金，并对该项目募集资金专项账户进行了销户。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户及理财专用账户进行现金管理
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注1：截止期末累计投入的永久补充流动资金8,457.81万元包含“汽车空调控制系统项目”及“大功率LED驱动电源项目”变更永久补充流动资金4,957.9万元；“汽车信息娱乐及车联产品项目”结项将募集资金本金3,316.61万元永久补充流动资金；“汽车摄像系统项目”结项将募集资金本金183.30万元永久补充流动资金。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
永久补充流动资金	汽车空调控制系统项目	1,898.4	0	1,898.4	100.00%			不适用	否
永久补充流动资金	大功率LED驱动电源项目	3,059.5	0	3,059.5	100.00%			不适用	否
合计	--	4,957.9	0	4,957.9	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）			<p>1、“汽车空调控制系统项目”：该项目募集资金到位后，前期重点客户订单均已量产，随着技术发展和市场情况的变化，产品形态发生了较大变化，空调控制功能已逐步与其它产品融合，单独空调控制器的需求减少，若按原计划继续实施募集资金投资项目，将不能达到预期目标。根据华阳通用发展规划，将该项目终止并将剩余募集资金及相关利息理财收入永久补充全资子公司华阳通用流动资金。</p> <p>2、“大功率LED驱动电源项目”：该项目新建的办公楼及厂房已投入使用，目前电源业务已有产能尚未达到饱和，且受中美贸易摩擦等影响，市场环境有所恶化。为优化资源配置，提高募集资金使用效率，将剩余募集资金以及相关利息理财收入永久补充全资子公司华阳光电流动资金。未来公司若需继续投资该项目将以自有资金进行投资。</p> <p>上述相关事项已经2020年6月24日召开的第三届董事会第六次会议和2020年7</p>						

	月 17 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司于 2020 年 6 月 29 日、2020 年 7 月 18 日、2020 年 8 月 20 日刊登在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的《关于变更部分募集资金投资项目的公告》(公告编号: 2020-055)、《2020 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2020-061)、《关于注销部分募集资金专项账户及理财产品专用结算账户公告》(公告编号: 2020-065)。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

八、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

九、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
惠州市华阳多媒体电子有限公司	子公司	精密电子部件、汽车电子	29,623.8699 万港元	1,444,229,927.81	744,130,996.54	1,381,192,702.22	63,047,253.94	69,261,997.26
惠州华阳通用电子有限公司	子公司	汽车电子	19,403.7949 万港元	3,990,993,551.57	1,974,861,993.66	3,921,145,817.05	164,417,877.77	173,869,645.78
惠州市华阳精机有限公司	子公司	精密压铸	40,897.1868 万港元	2,386,461,675.94	1,442,885,795.56	1,672,484,586.14	242,181,953.61	217,754,386.55

注：填列范围包括单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的子公司和参股公司。上述子公司财务数据均为合并报表金额。

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

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

1、公司发展战略

公司愿景为“通过持续改善，成为行业领先企业，为改善人类生活作出贡献”。

公司将积极把握国家产业政策，顺应行业发展趋势，聚焦汽车电子和精密压铸业务，致力于成为国内外领先的汽车电子产品及零部件的系统供应商。

汽车电子业务，公司围绕“智能座舱、智能驾驶、智能网联”三大领域，持续推动产品创新，加快产品迭代，坚持开放赋能，协同客户及生态合作伙伴，为用户打造更智能、更友好的出行体验，让用户享受更有魅力的智能汽车生活。

精密压铸业务，公司坚持以精密模具技术为核心，顺应汽车行业轻量化、智能化趋势，重点发展汽车零部件产品，为客户提供有竞争力、安心的产品与服务。

2、2024 年经营计划

2024 年，公司将持续提升“订单、交付”能力和表现，以市场需求为导向，加强产品、技术规划，持续加大订单开拓和研发投入力度，提升产品力，提升协同客户成长的能力；按计划推进新增产能建设工作，继续推进汽车电子及精密压铸海外生产基地建设；继续推进、完善用人和激励机制等。坚定走高质量可持续发展道路，迈向领先。

3、面临的风险和应对措施

（1）依赖汽车行业的风险

公司业务主要在汽车行业，若汽车行业整体发展速度放缓或下降，则将对公司的发展造成影响。公司将通过提升产品竞争力、订单开拓力度、优化客户结构、成本管控、风险对冲等减轻影响。

（2）市场竞争风险

公司围绕汽车智能化、轻量化景气赛道布局，智能化、轻量化为行业重要发展趋势，吸引了众多玩家参与，竞争激烈。公司将顺应行业发展趋势，持续研发投入，提升产品力，通过阿米巴体制等措施提升成本竞争力，积极应对行业变革及市场竞争挑战。

（3）汇率波动的风险

公司存在一定规模的出口业务以及进口材料和部件业务，汇率波动将产生影响。公司将通过调整业务结构、交易条件和运用金融工具减少影响。

（4）供应链风险

在行业市场竞争加剧、世界经济不确定性较高的情况下，部分原材料存在价格大幅波动和供应短缺风险。公司将密切关注市场行情变化、深化内部管理、提升与关键零部件供应商战略合作关系和优化供应链管理，降低上游供应链对公司生产经营的风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 04 月 20 日	公司	电话沟通	机构	东吴证券、申万菱信、高毅资产、景顺长城等机构投资者	2022 年度及 2023 年第一季度经营情况、公司业务及主要产品情况	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002906&announcementId=1216551865&orgId=9900030637&announcementT

						ime=2023-04-24
2023 年 04 月 28 日	公司	网络平台线上交流	其他	参与公司 2022 年度网上业绩说明会的投资者	行业发展及竞争情况、公司业务及主要产品情况、客户情况、对外合作、研发投入、经营战略	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002906&announcementId=1216687947&orgId=9900030637&announcementTime=2023-04-28
2023 年 05 月 25 日	公司	电话沟通	机构	国信证券、易方达基金、华夏基金、富国基金、上投摩根基金等机构投资者	公司业务及主要产品情况、客户情况	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002906&announcementId=1216932880&orgId=9900030637&announcementTime=2023-05-29
2023 年 06 月 02 日	公司	实地调研	机构	中信证券、国信证券、华西基金、国寿安保等机构投资者	公司业务及主要产品情况、产品规划、客户情况	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002906&announcementId=1216993808&orgId=9900030637&announcementTime=2023-06-05
2023 年 06 月 07 日	公司	实地调研	机构	中财招商投资集团、深圳金鉴资产、国能投资、惠州润邦、中航信托等机构投资者	公司业务及主要产品情况、研发情况、子公司经营状况	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002906&announcementId=1217022743&orgId=9900030637&announcementTime=2023-06-08
2023 年 06 月 08 日	公司	电话沟通	机构	中信证券、诺安基金、东莞证券、格林顿产等机构投资者	公司业务及主要产品情况、行业情况、研发投入	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002906&announcementId=1217022743&orgId=

						9900030637&announcementTime=2023-06-08
2023年06月13日	公司	实地调研	机构	工银瑞信	公司客户结构情况、公司主要产品及新订单情况、人工智能对公司的影响	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002906&announcementId=1217099865&orgId=9900030637&announcementTime=2023-06-19
2023年06月16日	公司	实地调研	机构	易方达基金	公司客户结构情况、公司主要产品及订单情况、产品竞争优势	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002906&announcementId=1217099865&orgId=9900030637&announcementTime=2023-06-19
2023年06月19日	公司	实地调研	机构	国元证券、东吴基金、东海证券等机构投资者	行业竞争情况、公司未来产品布局、公司主要产品、海外市场拓展情况	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002906&announcementId=121717318&orgId=9900030637&announcementTime=2023-06-21
2023年06月20日	公司	电话沟通	机构	中金公司、安信证券、广州金控、CLOUDALPHA MASTER FUND 等机构投资者	行业竞争情况、公司未来产品布局、公司主要产品、海外市场拓展情况	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002906&announcementId=121717318&orgId=9900030637&announcementTime=2023-06-21
2023年06月29日	公司	实地调研	机构	开源证券、平安证券、招商证券、粤开证券等机构投资者	公司业务及主要产品情况及订单开拓情况、公司竞争优势	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002906&announcementId=121717318&orgId=9900030637&announcementTime=2023-06-21

						mentId=1217209274&orgId=9900030637&announcementTime=2023-07-04
2023年07月03日	公司	实地调研	机构	国信证券、景顺长城	公司业务及主要产品情况及订单开拓情况、公司竞争优势	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002906&announcementId=1217209274&orgId=9900030637&announcementTime=2023-07-04
2023年08月21日	公司	电话沟通	机构	中信证券、百川财富、彬元资本、博时基金、广发证券等机构投资者	2023年上半年经营情况、财务情况、主要业务客户结构及订单情况、行业发展及竞争情况	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002906&announcementId=1217632053&orgId=9900030637&announcementTime=2023-08-24
2023年08月22日	公司	实地调研	机构	东吴证券、西南证券、中信建投、拾贝投资、广发基金等机构投资者	2023年上半年经营情况、财务情况、主要业务客户结构及订单情况、行业发展及竞争情况	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002906&announcementId=1217632053&orgId=9900030637&announcementTime=2023-08-24
2023年08月24日	公司	电话沟通	机构	汇添富基金	2023年上半年经营情况、财务情况、主要业务客户结构及订单情况、行业发展及竞争情况	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002906&announcementId=1217632053&orgId=9900030637&announcementTime=2023-08-24
2023年08月25日	公司	实地调研	机构	中金公司、泰旻资产、Brilliance Capital、国	公司业务及主要产品情况及产品研发进展、财务状	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?s

				信证券、平安资管等机构投资者	况、产业合作情况	tockCode=002906&announcementId=1217675655&orgId=9900030637&announcementTime=2023-08-28
2023 年 08 月 28 日	公司	电话沟通	机构	南方基金、易方达基金、野村证券等机构投资者	公司业务及主要产品情况及产品研发进展、财务状况、产业合作情况	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002906&announcementId=1217675655&orgId=9900030637&announcementTime=2023-08-28
2023 年 09 月 04 日	公司	实地调研	机构	Jefferies、Allianz Global Investors、Artisan Partners 等机构投资者	公司业务及主要产品情况及产品研发进展、财务状况、行业发展及竞争情况、产业合作情况	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002906&announcementId=1217784060&orgId=9900030637&announcementTime=2023-09-05
2023 年 09 月 12 日	公司	电话沟通	机构	西部证券、国寿安保基金、东方证券、中邮证券等机构投资者	公司业务及主要产品情况及产品研发进展、公司竞争优势	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002906&announcementId=1217858945&orgId=9900030637&announcementTime=2023-09-14
2023 年 09 月 13 日	公司	实地调研	机构	海通证券、博时基金、国联基金、宁银理财、拾贝投资等机构投资者	公司业务及主要产品情况及产品研发进展、公司竞争优势	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002906&announcementId=1217858945&orgId=9900030637&announcementTime=2023-09-14
2023 年 10 月 30 日	公司	电话沟通	机构	东吴证券、国信证券、富国	2023 年三季度经营情况、财	http://www.cninfo.com.cn

				基金、汇丰晋信、诺德基金等机构投资者	务情况、主要产品情况、主要业务订单情况、行业发展及竞争情况	/new/disclosure/detail?stockCode=002906&announcementId=1218215579&orgId=9900030637&announcementTime=2023-10-31
2023 年 10 月 31 日	公司	电话沟通	机构	安信证券、财通基金	2023 年三季度经营情况、财务情况、主要产品情况、主要业务订单情况、行业发展及竞争情况	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002906&announcementId=1218215579&orgId=9900030637&announcementTime=2023-10-31
2023 年 11 月 09 日	公司	实地调研	机构	安信证券、招商基金、国信证券、兴全基金、银华基金、德邦证券等机构投资者	公司海外市场拓展情况、公司业务及主要产品竞争优势	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002906&announcementId=1218307145&orgId=9900030637&announcementTime=2023-11-10
2023 年 11 月 20 日	公司	实地调研	机构	摩根大通	行业发展及竞争情况、公司业务及主要产品竞争优势、产业合作情况	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002906&announcementId=1218408183&orgId=9900030637&announcementTime=2023-11-22
2023 年 11 月 22 日	公司	实地调研	机构	中庚基金、国信证券、东吴基金	行业发展及竞争情况、公司业务及主要产品竞争优势、产业合作情况	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002906&announcementId=1218408183&orgId=9900030637&announcementTime=2023-11-22

2023 年 12 月 06 日	公司	实地调研	机构	国联证券、广发基金、西部证券、东方财富、招商证券、国联基金等机构投资者	公司研发投入及主要业务市场进展、行业发展及竞争情况	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002906&announcementId=1218563338&orgId=9900030637&announcementTime=2023-12-08
2023 年 12 月 07 日	公司	电话沟通	机构	天风证券、海南泽兴、上海涇溪、天治基金、正圆投资、中邮创业、广发证券等机构投资者	公司研发投入及主要业务市场进展、行业发展及竞争情况	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002906&announcementId=1218563338&orgId=9900030637&announcementTime=2023-12-08
2023 年 12 月 28 日	公司	实地调研	机构	方正证券、国信自营	公司业务及主要产品情况及布局情况、行业发展情况	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002906&announcementId=1218768479&orgId=9900030637&announcementTime=2023-12-29

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所其他有关法律法规的要求，结合公司实际情况，修订完善了《公司章程》《关联交易管理办法》《信息披露管理办法》《重大事项内部报告制度》《投资者关系管理制度》等一系列规范管理制度，不断优化公司治理相关制度体系，健全内部管理和控制制度，规范公司运作，加强信息披露管理工作，提升公司规范运作和治理水平。截至本报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均根据《公司法》《公司章程》行使职权和履行义务。

1、关于股东与股东大会

公司严格依照《公司法》《上市公司股东大会规则》《公司章程》及公司《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开及表决程序。报告期内公司共召开 3 次股东大会，均由董事会召集，历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合相关法律法规及公司《股东大会议事规则》等规定，各项议案均获得通过，表决结果合法有效，并由见证律师进行见证且出具了法律意见书。公司平等对待全体股东，按照相关规定通过提供网络投票方式，提高了中小股东参与股东大会的便利性，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。公司不存在损害股东利益的情形。

2、关于控股股东与公司

报告期内，公司控股股东行为规范，依法行使其权利并承担相应义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和生产经营活动，公司与控股股东及其他关联方不存在非经营性资金往来的情况，亦不存在控股股东及其他关联方以其他方式变相资金占用的情形。公司拥有独立的业务和自主经营能力，在资产、人员、财务、机构、业务等方面完全独立于控股股东。报告期内，公司董事会、监事会和内部机构依照《公司法》《公司章程》的规定独立运作。

3、关于董事与董事会

公司董事会设董事 9 名，其中独立董事 3 名，董事会人数和人员结构符合有关法律法规的要求。报告期内公司共召开 9 次董事会，会议的召集、召开、表决程序等均符合《公司章程》和《董事会议事规则》等相关规定；董事依据《公司法》等法律法规及《公司章程》《董事会议事规则》《独立董事制度》等内控制度的要求开展工作，出席董事会、专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，学习相关法律法规，不断提高履职水平。

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，分别负责公司的发展战略、审计、董事及高级管理人员的提名、甄选、管理和考核等工作。

4、关于监事和监事会

公司监事会由 3 名成员组成，其中职工代表监事 1 名，由职工大会选举产生，公司监事会人数和人员结构符合有关法律法规的要求。报告期内公司共召开 8 次监事会，会议的召集、召开、表决程序、决议内容均符合法律法规和《公司章程》《监事会议事规则》的相关规定；公司监事依照《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》及公司《监事会议事规则》的规定开展各项工作，出席股东大会、列席董事会、按规定程序召开监事会，勤勉尽责地对公司重大事项、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、供应商、客户、员工等各方利益的协调平衡，以推动公司持续、稳定、健康发展。

6、关于信息披露与投资者关系

公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规以及《公司章程》《信息披露管理办法》等规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息；公司近四个信息披露考核期皆获得深圳证券交易所信息披露考核最高等级“A”级。公司高度重视投资者关系管理工作，通过采用投资者专线电话、电子邮箱、深圳证券交易所互动易平台、网上业绩说明会、现场接待及投资者远程会议等多种方

式，实现与广大投资者及时、高效的沟通。公司目前指定《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站，保障投资者的知情权，确保公司所有股东能够平等地获得信息。

7、关于内部控制制度的建立与执行

为规范经营管理，控制风险，保证经营业务活动的正常开展，公司根据《公司法》《证券法》《企业内部控制基本规范》等相关法律法规和公司规章制度有关规定和要求，结合公司的实际情况，制定并不断完善内部控制制度。通过对公司各项治理制度的规范和落实，公司的治理水平持续提升，有效地保证公司的规范运作与全体股东的利益。

8、关于公司内部审计情况

公司设立审计部，制定了《内部审计管理制度》，明确规定了审计部门的工作职责、权限及工作流程等内容。通过内部审计工作的有效开展，对公司的资金运作、资产使用及其他财务运作情况进行审计和监督，有效防范了内部控制的风险，保证公司资产的真实和完整，确保公司治理规范。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务及面向市场自主经营的能力。

1、资产独立

公司由华阳有限依法整体变更而来，原华阳有限的资产在整体变更后全部由公司承继。公司生产经营所需的各项资产产权关系清晰，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司目前没有以资产和权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害本公司利益的情形。

2、人员独立

公司设有独立的劳动、人事、工资管理体系，独立招聘员工。公司的董事、监事及高级管理人员按照《公司法》《公司章程》等有关规定经选举或聘任产生。公司的总裁、副总裁、董事会秘书和财务负责人等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，亦均未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。

3、财务独立

公司和下属全资、控股子公司均设置了独立的财务部门，并建立健全了独立的财务核算体系和符合上市公司要求的财务会计制度以及财务管理制度。公司在银行单独开立基本账户并单独办理税务登记，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户或混合纳税的情况，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况。

4、机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会等决策、监督机构以及由总裁领导的经营管理层，建立了规范的法人治理结构。公司建立了适合自身业务特点的组织结构，拥有独立的职能部门。公司各职能部门之间分工明确、各司其职、相互配合，保证了公司的规范运作。公司及下属各单位具有独立的生产经营场所和办公机构，并独立于公司的控股股东和实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、合署办公的情形。

5、业务独立

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	67.62%	2023 年 03 月 17 日	2023 年 03 月 18 日	详见公司披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-011)
2022 年年度股东大会	年度股东大会	67.14%	2023 年 05 月 11 日	2023 年 05 月 12 日	详见公司披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-029)
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	61.22%	2023 年 09 月 05 日	2023 年 09 月 06 日	详见公司披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-066)

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

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
邹淦荣	男	60	董事长、总裁	现任	2013 年 09 月 17 日	2025 年 09 月 05 日						
张元	男	60	董事	现任	2013	2025						

泽					年 09 月 17 日	年 09 月 05 日						
吴卫	男	57	董事、 副总裁	现任	2013 年 09 月 17 日	2025 年 09 月 05 日						
李道 勇	男	60	董事	现任	2013 年 09 月 17 日	2025 年 09 月 05 日						
孙永 镛	男	55	董事	现任	2013 年 09 月 17 日	2025 年 09 月 05 日						
孟庆 华	男	58	董事	现任	2022 年 09 月 06 日	2025 年 09 月 05 日						
魏志 华	男	40	独立 董事	现任	2019 年 09 月 06 日	2025 年 09 月 05 日						
罗中 良	男	55	独立 董事	现任	2019 年 03 月 26 日	2025 年 09 月 05 日						
袁文 峰	男	50	独立 董事	现任	2022 年 09 月 06 日	2025 年 09 月 05 日						
温惠 群	女	57	监事 会主 席	现任	2013 年 09 月 17 日	2025 年 09 月 05 日						
黄勇	男	57	职工 代表 监事	现任	2018 年 11 月 02 日	2025 年 09 月 05 日						
孙伟	男	54	监事	现任	2022 年 09 月 06 日	2025 年 09 月 05 日						
刘斌	男	58	常务 副总 裁	现任	2022 年 09 月 06 日	2025 年 09 月 05 日	120,0 00		30,00 0		90,00 0	股份 变动 为股 权激 励股 份减 持
陈世 银	男	58	副总 裁	现任	2013 年 09 月 17 日	2025 年 09 月 05 日						
韩继 军	男	57	副总 裁	现任	2022 年 09 月 06 日	2025 年 09 月 05 日	36,21 1		49,00 0		85,21 1	股份 变动 为股

					日	日						权激 励行 权
李翠翠	女	37	董事 会秘 书	现任	2020 年 08 月 31 日	2025 年 09 月 05 日	39,00 0				39,00 0	
彭子彬	男	41	财务 负责 人	现任	2022 年 09 月 06 日	2025 年 09 月 05 日	5,200			13,20 0	18,40 0	股份 变动 为股 权激 励行 权
合计	--	--	--	--	--	--	200,4 11	0	30,00 0	62,20 0	232,6 11	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(1) 董事

邹淦荣，中国国籍，大学本科学历。历任华阳有限副总裁、董事，总裁、董事长；2013年9月至今，任公司董事长、总裁。

张元泽，中国国籍，硕士学历。历任华阳光学董事长、董事，华阳有限董事、副总裁、常务副总裁，华阳医疗器械总经理、董事长，华阳科技董事、副总裁；2013年9月至今，任公司董事。

吴卫，中国国籍，大学本科学历。历任华阳有限董事、副总裁，华阳数码特董事、总经理，2007年8月至今，任华阳数码特董事长；2013年9月至今，任公司董事、副总裁。

李道勇，中国国籍，大学本科学历。曾任信华精机总经理；华阳有限董事、副总裁；华阳多媒体董事长；公司副总裁；2013年9月至今，任公司董事。

孙永镛，中国国籍，大学本科学历。历任华阳有限财务总监、董事会秘书、董事；公司董事会秘书、财务负责人、副总裁；2020年9月至今，任华阳光学总经理、董事；2013年9月至今，任公司董事。

孟庆华，中国国籍，大学本科学历。曾任深圳市瑞通特达通讯科技有限公司区域经理；2017年4月至今，任职于广东中科科创创业投资管理有限责任公司，现任其执行副总裁；2022年9月至今任公司董事。

魏志华，中国国籍，厦门大学财务学博士，入选财政部全国会计领军（后备）人才（学术类）、福建省“雏鹰计划”青年拔尖人才、福建省高校杰出青年科研人才培养计划、2015年度中国人文社科最具影响力青年学者。2010年8月至2013年7月，任厦门大学经济学院财政系助理教授、硕士生导师；2013年8月至2018年7月，任厦门大学经济学院财政系副教授；2015年11月至今，任厦门大学经济学院财政系博士生导师；2018年8月至今，任厦门大学经济学院财政系教授；2018年10月至2023年5月，任福建东百集团股份有限公司独立董事；2019年9月至今，任公司独立董事；现兼任南宁百货大楼股份有限公司独立董事，厦门亿联网络技术股份有限公司独立董事。

罗中良，中国国籍，硕士，自动化仪表与装置专业，高级工程师，教授。1994年7月至2009年8月，历任佛山科学技术学院电子电气系讲师、副教授、教授；2009年9月至今，任惠州学院电子信息与电气工程学院高级工程师、教授；2019

年 3 月至今，任公司独立董事；现兼任惠州市恒泰科技股份有限公司独立董事，惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司独立董事。

袁文峰，中国国籍，法学博士；曾任惠州市法学会副会长、国家“双千计划”惠州市中级人民法院院长助理、惠州市人民政府特聘法律顾问及决策咨询委员会专家。2009 年 7 月至今，任惠州学院教师；2022 年 9 月至今，任公司独立董事；现兼任惠州市人大常委会立法咨询专家、惠州市人民政府决策咨询委员会专家、惠州仲裁委员会仲裁员、惠州市金融消费纠纷人民调解委员会调解员、中国铁路广州局集团有限公司法律专家、惠城区人民政府法律顾问及决策咨询委员会专家、广东卓凡（仲恺）律师事务所兼职执业律师。

（2）监事

温惠群，中国国籍，大学本科学历。历任华阳有限人力资源部经理、监事会主席；2013 年 9 月至今，任公司监事会主席、总裁助理。

孙伟，中国国籍，大学本科学历。2014 年 11 月至今，任职于江苏华越投资有限公司，现任其财务经理；2022 年 9 月至今，任公司监事。

黄勇，中国国籍，大学本科学历。历任华阳有限企业管理部副经理，公司工业研究院技术管理部经理；2018 年 7 月至今，任公司工业研究院副院长；2018 年 11 月至今，任公司职工代表监事。

（3）高级管理人员

公司总裁邹淦荣、副总裁吴卫简历详见上述“（一）董事”相关内容。

刘斌，中国国籍，大学本科学历。曾任华阳多媒体总经理助理、副总经理、常务副总经理，华阳精机总经理，华阳通用副董事长，华博精机执行董事、总经理，江苏中翼董事长，公司副总裁；2017 年 12 月至今，任华阳精机董事长；2018 年 11 月至今，任华阳（德国）技术有限公司董事长、总经理；2022 年 9 月至今，任公司常务副总裁。

陈世银，中国国籍，大学本科学历；曾任华阳多媒体董事、总经理、董事长，华阳有限董事、副总裁，华阳精机董事长，华阳光电总经理；2012 年 10 月至今，任华阳光电董事长；2013 年 9 月至今，任公司副总裁。

韩继军，中国国籍，大学本科学历。曾任华阳通用事业所所长、制造本部部长、总经理助理、副总经理、总经理，华阳多媒体总经理；2020 年 11 月至今，任华阳智能执行董事；2021 年 7 月至今，任华阳多媒体董事长、总经理；2022 年 9 月至今，任公司副总裁。

李翠翠，中国国籍，大学本科学历。曾任广东生益科技股份有限公司证券事务代表，深圳市沃尔核材股份有限公司证券事务代表，深圳市宇顺电子股份有限公司证券事务代表；2015 年 5 月至今，任公司证券事务代表；2020 年 8 月至今，任公司董事会秘书。

彭子彬，中国国籍，大学本科学历。曾任华阳数码特会计员、财务主任，公司会计部副经理、经理、财务管理中心副总监；2022 年 9 月至今，任公司财务负责人。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
邹淦荣	江苏华越投资有限公司	董事	2003 年 07 月 30 日		否
		董事长	2011 年 05 月 08 日		否
邹淦荣	南京市越财企业管理有限公司	执行董事	2011 年 03 月 18 日		否
张元泽	江苏华越投资有限公司	董事	2003 年 07 月 30 日		否

吴卫	江苏华越投资有限公司	董事	2003年07月30日		否
李道勇	江苏华越投资有限公司	董事	2003年07月30日		否
陈世银	江苏华越投资有限公司	董事	2011年05月08日		否
孙永镝	江苏华越投资有限公司	董事	2011年05月08日		否
温惠群	江苏华越投资有限公司	监事会主席	2011年05月08日		否
温惠群	南京市越隆企业管理有限公司	执行董事、总经理	2011年03月18日		否
黄勇	江苏华越投资有限公司	监事	2018年09月30日		否
黄勇	南京市越财企业管理有限公司	监事	2015年03月13日		否
孙伟	江苏华越投资有限公司	财务经理	2021年10月01日		是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
邹淦荣	安特(惠州)工业有限公司	董事	2011年08月01日		否
邹淦荣	惠州安特科技工业有限公司	董事	2011年08月01日		否
邹淦荣	安特惠州(香港)工业有限公司	董事	2011年07月12日		否
邹淦荣	安特科技(香港)有限公司	董事	2011年07月12日		否
邹淦荣	惠州华阳医疗器械有限公司	监事会主席	2021年06月25日	2023年05月23日	否
吴卫	信华精机有限公司	董事	2003年03月01日		否
吴卫	杭州信华精机有限公司	董事	2003年09月05日		否
吴卫	惠州市华信投资有限公司	执行董事	2006年07月17日		否
吴卫	海宁信华电子有限公司	董事	2019年07月16日		否
吴卫	惠州市信华光学技术有限公司	董事	2023年05月19日		否
李道勇	信华精机有限公司	董事	2004年03月01日	2023年08月31日	否
李道勇	杭州信华精机有限公司	董事	2003年09月01日	2023年06月30日	否
李道勇	海宁信华电子有限公司	董事	2019年07月16日	2023年06月30日	否
李道勇	惠州市信华光学技术有限公司	董事	2023年05月19日	2023年08月31日	否
孙永镝	惠州市华阳光学技术有限公司	总经理(法定代表人)、董事	2020年09月25日		是
孙永镝	惠州华阳医疗器械有限公司	监事	2021年06月25日	2023年05月23日	否

孙永镝	上海光颜域科技有限公司	执行董事	2022年07月11日		否
孙永镝	惠州市光谱企业管理有限公司	执行董事、经理	2022年11月17日		否
孟庆华	广东中科科创创业投资管理有限责任公司	执行副总裁	2017年04月26日		是
孟庆华	中山市硅荣新材料有限公司	执行董事、总经理	2017年09月05日		否
孟庆华	石药集团明复乐药业（广州）有限公司	董事	2019年09月23日	2023年04月12日	否
孟庆华	广州立达尔生物科技股份有限公司	董事	2020年10月21日		否
孟庆华	广东中泰工业科技股份有限公司	董事	2021年07月05日		否
孟庆华	广州番禺永丰农业发展有限公司	执行董事兼总经理	2021年03月29日		否
孟庆华	广东骏汇汽车科技股份有限公司	董事	2021年12月21日		否
孟庆华	广东鲜美种苗股份有限公司	董事	2021年12月30日	2023年04月25日	否
孟庆华	广州极豆网络科技有限公司	董事	2022年01月31日		否
孟庆华	江门市蒙德电气股份有限公司	监事	2022年01月06日		否
孟庆华	广东中科白云投资管理有限公司	监事	2022年03月09日		否
孟庆华	广州中科华智科技创业投资合伙企业（有限合伙）	委派代表	2022年06月30日		否
孟庆华	中山中科三乡创业投资有限公司	总经理（法定代表人）、董事	2022年08月29日		否
孟庆华	中山中科阜鑫投资管理有限公司	总经理（法定代表人）	2022年12月10日		否
孟庆华	天合国际融资租赁有限公司	董事	2022年12月21日		否
孟庆华	珠海横琴中科华阳产业投资合伙企业（有限合伙）	委派代表	2023年01月30日		否
孟庆华	广东省广播电视网络股份有限公司	监事	2023年08月10日		否
罗中良	惠州学院	教授	2009年01月01日		是
罗中良	惠州市恒泰科技股份有限公司	独立董事	2020年06月28日		是
罗中良	惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	独立董事	2021年06月07日		是
魏志华	厦门大学	教授、博导	2015年11月01日		是
魏志华	南宁百货大楼股份有限公司	独立董事	2018年04月01日		是

魏志华	厦门亿联网络技术股份有限公司	独立董事	2018年05月01日		是
魏志华	福建东百集团股份有限公司	独立董事	2018年10月01日	2023年05月19日	是
袁文峰	惠州学院	教授	2009年07月15日		是
袁文峰	惠州仲裁委员会	仲裁员	2014年11月11日		是
袁文峰	广东卓凡（仲恺）律师事务所	兼职执业律师	2020年01月20日		是
陈世银	杭州信华精机有限公司	董事	2023年07月01日		否
陈世银	海宁信华电子有限公司	董事	2023年07月01日		否
陈世银	信华精机有限公司	董事	2023年09月01日		否
陈世银	惠州市信华光学技术有限公司	董事	2023年09月01日		否
韩继军	广东东方电讯科技有限公司	监事	2002年07月01日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事、高级管理人员薪酬决策程序：公司董事、高级管理人员薪酬由董事会薪酬与考核委员会拟定方案，其中公司董事的津贴，报经董事会同意后，提交股东大会审议通过方可实施；公司监事的津贴须经报经监事会同意后，提交股东大会审议通过方可实施；公司高级管理人员的薪酬方案须报董事会批准。

公司董事、监事、高级管理人员薪酬的确定依据：公司建立了与公司运营发展需要相匹配的合理、有效的绩效考核评价体系。公司的董事、监事、高级管理人员薪酬严格按照公司的薪酬制度，依据行业薪酬水平、岗位职责和履职情况，并结合公司年度经营情况确定。

公司董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况：报告期内，严格按照董事、监事、高级管理人员薪酬的决策程序与确定依据按月支付薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
邹淦荣	男	60	董事长、总裁	现任	217.39	否
张元泽	男	60	董事	现任	0	否
吴卫	男	57	董事、副总裁	现任	102.37	否
李道勇	男	60	董事（2023年7月及以前兼任公司其他职务）	现任	33.14	否
孙永镛	男	55	董事	现任	0	是
孟庆华	男	58	董事	现任	0	是
魏志华	男	40	独立董事	现任	9.80	否

罗中良	男	55	独立董事	现任	9.80	否
袁文峰	男	50	独立董事	现任	9.80	否
温惠群	女	57	监事会主席	现任	43.64	否
黄勇	男	57	职工代表监事	现任	67.80	否
孙伟	男	54	监事	现任	0	是
刘斌	男	58	常务副总裁	现任	279.99	否
陈世银	男	58	副总裁	现任	99.88	否
韩继军	男	56	副总裁	现任	152.89	否
李翠翠	女	37	董事会秘书	现任	88.68	否
彭子彬	男	41	财务负责人	现任	57.69	否
合计	--	--	--	--	1,172.87	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第四次会议	2023年02月27日	2023年02月28日	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《第四届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2023-005）
第四届董事会第五次会议	2023年04月18日	2023年04月20日	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《董事会议决议公告》（公告编号：2023-015）
第四届董事会第六次会议	2023年05月31日	2023年06月01日	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《第四届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2023-033）
第四届董事会第七次会议	2023年07月05日	2023年07月06日	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《第四届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2023-041）
第四届董事会第八次会议	2023年08月17日	2023年08月19日	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《半年报董事会决议公告》（公告编号：2023-054）
第四届董事会第九次会议	2023年09月18日	2023年09月19日	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《第四届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2023-070）
第四届董事会第十次会议	2023年10月18日	2023年10月19日	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《第四届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2023-078）
第四届董事会第十一次会议	2023年10月27日	2023年10月28日	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的

			《董事会决议公告》（公告编号：2023-087）
第四届董事会第十二次会议	2023 年 12 月 15 日	2023 年 12 月 19 日	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《第四届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2023-095）

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
邹淦荣	9	3	6	0	0	否	3
张元泽	9	1	8	0	0	否	3
吴卫	9	2	7	0	0	否	3
李道勇	9	3	6	0	0	否	3
孙永镛	9	1	8	0	0	否	3
孟庆华	9	0	9	0	0	否	3
魏志华	9	2	7	0	0	否	3
罗中良	9	2	7	0	0	否	3
袁文峰	9	2	7	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

2023 年，公司董事严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规及《公司章程》《董事会议事规则》等有关规定、要求，诚信、勤勉、尽责、忠实地履行职责，对提交董事会审议的各项议案，在详细了解和与相关人员充分沟通的基础上，对公司的经营管理、重大事项、内部控制及财务管理等方面提出了相关意见及专业性建议，有效提高了公司规范运作和科学决策水平，切实维护了公司和全体股东的合法权益。报告期内，公司董事对董事会议案和其他事项没有提出异议。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	邹淦荣、李	2	2023 年 04	审议公司《关于 2022	战略委员会严		不适用

	道勇、孟庆华、罗中良		月 18 日	年度利润分配预案的议案》《战略委员会 2022 年度工作报告》	格按照《公司法》《公司章程》《战略委员会工作细则》等相关规定开展工作，勤勉尽责，一致通过所有议案。		
			2023 年 12 月 15 日	审议公司《关于拟签署投资协议暨设立子公司的议案》			不适用
审计委员会	魏志华、李道勇、罗中良	5	2023 年 02 月 27 日	审议公司《关于对外投资设立参股子公司暨关联交易的议案》 《2023 年内部审计工作计划》	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《审计委员会工作细则》等相关规定开展工作，勤勉尽责，一致通过所有议案。		不适用
			2023 年 04 月 18 日	审议公司《2022 年度财务决算报告》 《2022 年年度报告及摘要》《2022 年度内部控制自我评价报告》《2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》 《关于为控股子公司提供担保的议案》 《关于开展票据池业务的议案》《关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告》 《关于开展外汇套期保值业务的议案》 《关于 2022 年度计提资产减值准备的议案》《2022 年度主要子公司费用专项审计报告》《2022 年度固定资产专项报告》 《审计委员会 2022 年度工作报告》《2023 年第一季度报告》			不适用
			2023 年 08 月 17 日	审议公司《公司 2023 年半年度报告及摘要》《2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《关于续聘会计师事务所的议案》 《关于调整募投项目拟使用募集资金金额的议案》《关于使用募集资金向子公司增资实施募投项目的议案》《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》 《2023 年半年度固定资产专项报告》			不适用
			2023 年 09 月 18 日	审议公司《关于使用募集资金置换预先投			不适用

				入募投资项目自筹资金的议案》《关于使用银行承兑汇票、信用证等方式支付募投资项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》			
			2023 年 10 月 27 日	审议公司《2023 年第三季度报告》《关于计提资产减值准备的议案》《2023 年第三季度固定资产专项报告》			不适用
薪酬与考核委员会	罗中良、袁文峰、吴卫	4	2023 年 04 月 18 日	审议公司《关于公司董事津贴的议案》 《关于公司高级管理人员薪酬的议案》 《薪酬与考核委员会 2022 年度工作报告》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》《公司章程》《薪酬与考核委员会工作细则》等相关规定开展工作，勤勉尽责，一致通过所有议案。		不适用
			2023 年 05 月 31 日	审议公司《关于调整股权激励计划股票期权行权价格和限制性股票回购价格的议案》《关于注销 2020 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分股票期权的议案》《关于 2020 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第三个行权期行权条件成就的议案》			不适用
			2023 年 07 月 05 日	审议公司《关于回购注销 2020 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》《关于 2020 年股票期权与限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》			不适用
			2023 年 10 月 18 日	审议公司《关于注销 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》《关于 2021 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》《关于注销 2020 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分股票期权的议案》《关于 2020 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予股票期权第三个行权期行权条件成就的议案》			不适用

提名委员会	袁文峰、邹淦荣、魏志华	1	2023 年 04 月 18 日	审议公司《提名委员会 2022 年度工作报告》	提名委员会严格按照《公司法》《公司章程》《提名委员会工作细则》等相关规定开展工作，勤勉尽责，一致通过所有议案。		不适用
-------	-------------	---	------------------	-------------------------	---	--	-----

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	66
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	6,669
报告期末在职员工的数量合计（人）	6,735
当期领取薪酬员工总人数（人）	6,735
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	3,633
销售人员	217
研发技术人员	2,333
财务人员	75
行政人员	477
合计	6,735
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	140
本科	1,737
大专	1,250
中专及以下	3,608
合计	6,735

2、薪酬政策

公司根据经营战略和业务需要，实施了“双通道发展职级体系”和“基于市场的宽幅薪酬体系”，明确员工的成长与发展通道，鼓励员工通过能力和绩效获得发展空间和薪酬回报，公司重视薪酬市场竞争力。为激励人才，公司实施月度绩效奖金激励、年度效益奖金激励、项目奖金激励、股权激励等多种激励政策，以充分调动员工的积极性。

3、培训计划

公司重视人才培养和人才储备，注重员工培训和能力提升，并实行技术和管理双轨道发展通道，将员工个人职业规划与企业发展相结合，形成“人才支撑企业发展、企业发展造就人才”的人才培养文化和人才培养体系。

2023 年，围绕公司的发展战略和经营目标，整合内外部讲师资源，不断完善培训体系，全年共组织安排研发类、制造类、营销类、质量类、供应链类、人力资源类、财务类等课程内部培训达 5000 多次，参加外部培训 100 多次，较好地满足员工岗位技能提升的培训需求。

2023 年，为提升中高层管理者的降本增效、协同作战、应对危机的经营管理能力，公司利用线上直播学习平台组织中高层管理人员进行了系列课程学习；为培养储备人才，注入新生力量，公司对应届高校毕业生大学生实施了“新生工程”培养计划；为培养储备经营管理干部，公司甄选中层管理骨干实施了为期半年的综合赋能培训。

2024 年公司将继续围绕发展战略和经营目标，结合组织发展要求和个人职业发展需要制定年度、季度和月度培训计划，整合外部和内部讲师资源，实施各类培训课程，以提升公司组织能力和员工专业技能，全力支持公司提档提速，迈向领先。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司在《公司章程》中明确规定了利润分配政策，报告期内公司按照规定实施利润分配，如下：

公司于 2023 年 4 月 18 日召开第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议、于 2023 年 5 月 11 日召开 2022 年年度股东大会审议通过了《关于 2022 年度利润分配预案的议案》：以公司未来实施分配方案时股权登记日的可参与利润分配的股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。本次权益分派股权登记日为 2023 年 5 月 23 日，除权除息日为 2023 年 5 月 24 日，参与利润分配的股本为 476,309,880 股。公司 2022 年度权益分派已于 2023 年 5 月 24 日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

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

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3.50
分配预案的股本基数（股）	524,433,991
现金分红金额（元）（含税）	183,551,896.85
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	183,551,896.85
可分配利润（元）	989,436,902.37
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>公司 2023 年度利润分配预案： 以公司未来实施分配方案时股权登记日的可参与利润分配的股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 3.50 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。 截止披露日，以公司目前总股本 524,433,991 股测算，现金分红金额为 183,551,896.85 元（含税）。 公司利润分配方案公布后至实施前，如公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因发生变动，则以未来实施利润分配方案时股权登记日的可参与利润分配的股本为基数，按照分配比例不变的原则对分配金额进行调整。 该预案尚需提交公司股东大会批准方可实施。</p>	

十一、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

（1）2023 年 5 月 31 日，公司第四届董事会第六次会议和第四届监事会第六次会议审议通过了股权激励价格调整、2020 年股票期权与限制性股票激励计划（以下简称“2020 年激励计划”）首次授予股票期权注销、首次授予股票期权第三个行权期行权条件成就事项。

①2020 年激励计划首次授予股票期权行权价格由 13.00 元/份调整为 12.75 元/份，2020 年激励计划预留授予股票期权行权价格由 17.11 元/份调整为 16.86 元/份，2020 年激励计划限制性股票回购价格由 6.25 元/股调整为 6.00 元/股，2021 年股票期权激励计划（以下简称“2021 年激励计划”）行权价格由 35.57 元/份调整为 35.32 元/份；

②2020 年激励计划首次授予股票期权的 7 名原激励对象离职不再具备激励对象资格，18 名激励对象所在的下属公司绩效考核未达到激励计划第三个行权期行权条件不得行权，公司于 2023 年 6 月 15 日完成了上述激励对象已获授但尚未行权的股票期权合计 90,600 份的注销手续；

③2020 年激励计划首次授予股票期权第三个行权期符合行权条件的激励对象共计 315 人，可行权的期权数量为 1,599,480 份，实际可行权期为 2023 年 6 月 12 日至 2024 年 6 月 11 日止，报告期内共行权且完成登记 1,348,480 股。

（2）2023 年 6 月 10 日，公司 2020 年激励计划首次授予股票期权第二个行权期届满，已全部行权，报告期内共行权且完成登记 42,930 股。

（3）2023 年 7 月 5 日，公司第四届董事会第七次会议和第四届监事会第七次会议审议通过了 2020 年激励计划限制性股票第三个解除限售期解除限售条件成就、回购注销部分限制性股票事项。

①符合 2020 年激励计划第三个解除限售期可解除限售条件的激励对象人数为 307 人，可解除限售的限制性股票数量为 1,076,851 股，并于 2023 年 7 月 17 日解除限售上市流通；

②7 名原激励对象因离职不再具备激励对象资格，18 名激励对象因所在的下属公司绩效考核未达到 2020 年激励计划激励计划第三个解除限售期解除限售条件不得解除限售，公司对上述人员已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 67,040 股予以回购注销，该事项已于 2023 年 9 月 5 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过，并于 2023 年 12 月 6 日完成回购注销手续。

(4) 2023 年 10 月 18 日，公司第四届董事会第十次会议和第四届监事会第十次会议审议通过了 2020 年激励计划预留授予股票期权第三个行权期行权条件成就及股票期权注销、2021 年激励计划第二个行权期行权条件成就及注销事项。

①2020 年激励计划预留授予股票期权第三个行权期符合行权条件的激励对象共计 137 人，可行权的期权数量为 537,800 份，实际可行权期为 2023 年 10 月 30 日至 2024 年 10 月 25 日止，报告期内共行权且完成登记 216,520 股；

②2020 年激励计划预留授予股票期权的 4 名原激励对象离职不再具备激励对象资格，6 名激励对象所在的下属公司绩效考核未达到 2020 年激励计划激励计划第三个行权期行权条件不得行权，公司于 2023 年 10 月 23 日完成了上述激励对象已获授但尚未行权的股票期权合计 36,000 份的注销手续。

③2021 年激励计划第二个行权期符合行权条件的激励对象共 290 人，可行权的期权数量为 815,340 份，实际可行权期为 2023 年 10 月 30 日至 2024 年 10 月 17 日止，报告期内共行权且完成登记 13,100 股。

④9 名原激励对象离职不再具备激励对象资格，26 名激励对象所在的下属公司绩效考核未达到 2021 年激励计划第二个行权期行权条件不得行权及第一个行权有效期届满共有 261 名激励对象持有的股票期权到期未行权。公司于 2023 年 10 月 23 日完成了上述激励对象已获授但尚未行权的股票期权合计 800,410 份的注销手续。

(5) 2023 年 10 月 17 日，公司 2021 年激励计划第一个行权期届满，报告期内共行权且完成登记 97,540 股。

(6) 2023 年 10 月 27 日，公司 2020 年激励计划预留授予股票期权第二个行权期届满，已全部行权，报告期内共行权且完成登记 181,560 股。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
刘斌	常务副总裁	120,000	0	36,000	0		84,000	35.25	64,000	0	0	6.65	0
李翠翠	董事会秘书	21,000	0	9,000	0		21,000	35.25	12,000	0	0	6.65	0
韩继军	副总裁	106,000	0	74,500	40,000	12.75	43,500	35.25	20,211	0	0	6.65	0
					9,000	16.86							
彭子彬	财务负责人	31,200	0	24,200	7,200	12.75	15,000	35.25	5,200	1,300	0	6.65	0
					6,000	17.11							
合计	--	278,200	0	143,000	62,200	--	163,500	--	101,400	1,300	0	--	0

		00		700			00		11			
备注（如有）	2023 年 7 月 5 日，公司第四届董事会第七次会议和第四届监事会第七次会议审议通过了《关于 2020 年股票期权与限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，本次可解除限售比例为 40%。激励对象中的高级管理人员所持有的限制性股票解除限售后，其所持公司股份总数的 25% 为实际可上市流通股份，剩余 75% 股份将继续锁定。											

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司建立了较为完善的绩效评价标准和激励约束机制，制定了《董事、监事和高级管理人员薪酬与考核管理制度》并有效实施，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。公司根据经营业绩，对高级管理人员的工作绩效和管理指标进行考评，与当期收入相挂钩。

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

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，结合公司实际情况，不断健全内部控制制度建设，完善规章制度管理机制。公司定期梳理内部控制制度与流程，同时严格落实各项规章制度，持续加强规范管理和风险管理，已构建完善的内部控制制度体系并得到有效的执行。

公司的内部控制能够涵盖公司经营管理的各个方面，包括组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、工程项目、研究与开发、销售业务、财务报告、信息系统、预算管理、内部信息传递、关联交易管理等；重点关注的高风险领域主要包括存货管理、应收账款管理、重大投资、担保业务等；不存在重大遗漏。

公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，2023 年公司不存在财务报告和财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，提升公司治理水平。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 03 月 30 日					
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)					
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	99.22%					
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	99.25%					
缺陷认定标准						
类别	财务报告	非财务报告				
定性标准	<p>重大缺陷：单独缺陷或连同其它缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。</p> <p>出现下列情形的，认定为重大缺陷： (1) 控制环境无效； (2) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响； (3) 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司未能首先发现； (4) 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正； (5) 公司审计委员会和公司审计部对内部控制的监督无效。</p> <p>重要缺陷：公司财务报告内部控制重要缺陷的定性标准： (1) 未按公认会计准则选择和应用会计政策； (2) 未建立防止舞弊和重要的制衡制度和控制措施； (3) 财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。</p> <p>一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：</p> <p>非财务报告内部控制重大缺陷，出现下列情形的，认定为重大缺陷： (1) 严重违反国家法律法规，受到政府部门、法律部门的调查，引起公诉、集体诉讼； (2) 决策程序不科学导致重大决策失误； (3) 重要业务制度性缺失或系统性失效； (4) 重大或重要缺陷不能得到有效整改； (5) 安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形； (6) 其他对公司产生重大负面影响的情形。</p> <p>非财务报告内部控制出现下列情形的，认定为重要缺陷： (1) 重要业务制度或系统存在的缺陷； (2) 内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改； (3) 其他对公司产生较大负面影响的情形。</p> <p>非财务报告内部控制出现下列情形的，认定为一般缺陷： (1) 不属于上述重大缺陷和重要缺陷的其它缺陷； (2) 内部控制内部监督发现的一般缺陷未及时整改。</p>				
定量标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下： (1) 符合下列条件一的，可以认定为重大缺陷：</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">项目</th> <th style="text-align: center;">缺陷影响</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">净利润潜在错报</td> <td style="text-align: center;">错报 ≥ 净利润 5% 且绝对金额 500 万元</td> </tr> </tbody> </table>	项目	缺陷影响	净利润潜在错报	错报 ≥ 净利润 5% 且绝对金额 500 万元	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。</p>
项目	缺陷影响					
净利润潜在错报	错报 ≥ 净利润 5% 且绝对金额 500 万元					

	资产总额潜在错报	错报≥资产总额 5%且绝对金额 500 万元	
	营业收入潜在错报	错报≥营业收入总额 5%且绝对金额 500 万元	
	(2) 符合下列条件一的, 可以认定为重要缺陷:		
	项目	缺陷影响	
	净利润潜在错报	净利润 3%且绝对金额 300 万元≤错报<净利润 5%且绝对金额 500 万元	
	资产总额潜在错报	资产总额 3%且绝对金额 300 万元≤错报<资产总额 5%且绝对金额 500 万元	
	营业收入潜在错报	营业收入 3%且绝对金额 300 万元≤错报<营业收入总额 5%且绝对金额 500 万元	
	(3) 符合下列条件一的, 可以认定为一般缺陷:		
	项目	缺陷影响	
	净利润潜在错报	错报<净利润 3%且绝对金额 300 万元	
	资产总额潜在错报	错报<资产总额 3%且绝对金额 300 万元	
	营业收入潜在错报	错报<营业收入总额 3%且绝对金额 300 万元	
财务报告重大缺陷数量 (个)			0
非财务报告重大缺陷数量 (个)			0
财务报告重要缺陷数量 (个)			0
非财务报告重要缺陷数量 (个)			0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
华阳集团于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 03 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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

公司高度重视环境保护，主要全资子公司均按 ISO14001:2015 标准建立了环境管理体系，公司在日常管理、产品开发、生产制造等方面严格遵守环境保护相关法律规定，公司持续加强环保监督管理，提高全体员工环境保护意识。主要子公司对废水、废气、噪音均采取了合理有效的环保措施，定期聘请专业第三方环评检测机构对其进行检测，检测结果均符合排放标准。报告期内，公司及控股子公司均不存在因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

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

公司积极响应国家“碳达峰、碳中和”目标要求，倡导节能减排，最大限度减少污染。公司下属公司制定并实施能源管理相关制度，定期检查执行情况，制定、落实改善计划。公司在厂房建设及生产经营过程中，持续提升能源利用率，减少能源消耗。新建厂房时选用照明节能设计方案、新型及节能型的通风和空调制冷设备等措施减少能耗。对设备持续进行技术改造，同时引进新设备，采用先进生产工艺，提高生产效率，同时通过先进雨污分流系统、能源管理系统、熔炉技改、空调技改、空压机技改等措施落实节能减排计划。公司供应给新能源车的轻量化产品数量逐年增加，助力碳中和。

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

公司自 1993 年成立以来，始终将“提供有竞争力的产品和服务，持续为客户创造价值，回报员工、股东和社会”作为企业经营宗旨，积极履行应尽的社会义务，承担社会责任。

1、股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》及其他相关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司治理结构、规范运作，提高公司治理水平。公司召开股东大会采用现场投票与网络投票相结合的方式，为广大投资者充分参与股东大会提供便利条件，通过投资者专线电话、电子邮箱、深圳证券交易所互动易平台、网上业绩说明会、现场接待及投资者远程会议等多种方式加强与投资者的沟通交流，真实、准确、完整、及时、公平地向所有投资者披露信息，有效保障了全体股东的合法权益。同时，公司积极实施现金分红政策，回报股东和投资者；公司不存在控股股东及关联方资金占用情形，亦不存在违规对外担保事项，切实维护广大股东及债权人合法权益。

2、客户、供应商权益保护

公司始终以客户为中心，坚持创新，致力于为客户提供优质的产品和服务。公司秉承诚信经营理念，与供应商和客户建立长期稳定的合作伙伴关系和良好的沟通机制，注重与供应商、客户的战略共赢。公司在产品质量方面严格把控，先后通过 IATF16949、VDA6.3、ASPICE CL2、ISO 26262、ISO 17025、ESD S20.20 等多项认证，通过完善质量管理体系、质量管

控、精益生产管理工具的导入及产品全生命周期管理体系的建立，有效保证产品的生产质量。公司准确把握市场需求，全员参与持续改进，以领先技术、优良品质、合理成本、良好服务满足客户需求。公司不断完善采购流程与机制并严格执行，公平公正对待每位供应商，创造良好的竞争环境，保障供应商合理权益。

3、职工权益保护

公司重视保护职工利益，根据劳动法及有关规定，依法保障职工的合法权益，不断完善人才培养体系、绩效管理体系、薪酬激励体系等，为员工提供有竞争力薪资和发展机会。公司重视员工素质提升，积极组织员工培训；公司努力营造“生活在华阳、工作在华阳、成长在华阳、关爱在华阳”的工作氛围，每年组织各种文体活动，丰富员工业余生活，提升员工的幸福感和归属感，实现员工与企业的共同成长。

4、环境保护与可持续发展

公司将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，下属企业致力于“绿色工厂”、“安全企业”等绿色环保企业建设工作。公司下属企业华阳精机为“广东省清洁生产单位”，华阳精机、华阳多媒体、华阳通用持有 EcoVadis 银牌勋章，表明其在社会责任目标、各项可持续性发展举措以及企业社会责任相关政策等方面表现优异。

5、其他社会责任

公司继续深耕企业发展，依法依规纳税，积极回报社会，参与慈善捐助等公益活动。报告期内公司全资子公司华阳精机捐赠 30 万元定向用于惠州市东江科技园教育事业；公司控股子公司江苏中翼向江苏常熟市慈善总会捐赠 8 万元。报告期内公司被惠州仲恺高新区慈善总会授予“2023 年度十佳慈善之星”称号。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司暂未开展巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴相关工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无					
资产重组时所作承诺	无					
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东江苏华越投资有限公司、间接控股股东南京市越财企业管理有限公司	股份禁售及减持意向的承诺	1、自发行人股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人本次发行上市前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。2、发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于本次发行的发行价，其所持有的公司股票将在上述禁售期届满后自动延长 6 个月的禁售期限。若发行人股票在此期间发生除权、除息的，发行价格将作相应调整。3、作为发行人的直接或间接控股股东，未来持续看好发行人及其所处行业的发展前景，拟长期持有发行人股票以确保其对发行人的控股地位。4、如果在禁售期满后，在不丧失控股股东地位、不违反已作出的相关承诺的前提下，其存在对所持发行人的股票实施有限减持的可能。5、上述禁售期届满后两年内，在满足以下条件的前提下，可进行减持：（1）上述禁售期届满且没有延长禁售期的相关情形，如有延长禁售期，则顺延；（2）如发生需向投资者进行赔偿的情形，其已经全额承担了赔偿责任；（3）其进行减持的，将依照《公司法》、《证券法》以及中国证监会、证券交易所有关法律、法规的相关规定进行减持，减持价格不低	2015 年 05 月 14 日	至承诺履行完毕	第 1 项、第 2 项及第 5 项承诺已履行完毕；其他正常履行中

			于本次发行的发行价格（如自发行人首次公开发行股票至上述减持公告之日发行人发生过除权、除息的，发行价格应相应调整）。其进行减持前，提前 3 个交易日予以公告。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	股东中山中科股权投资有限公司、股东珠海横琴中科白云股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股份禁售及减持意向的承诺	1、自发行人股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其在发行人本次发行前已持有的发行人的股份，也不由发行人回购该部分股份。2、上述期限届满后，其因自身经营或投资需求，可根据需要以集中竞价交易、大宗交易、协议转让或其他合法方式适当转让部分发行人股份；其所持发行人股份在禁售期满后二十四个月内的减持比例最高可至持有发行人首次公开发行股票时的股份总额的 100%；在前述期限内减持股份的，减持价格不低于本次发行的发行价格（如自发行人首次公开发行股票至上述减持公告之日发行人发生过除权、除息的，发行价格应相应调整）。3、其进行减持的，将依照《公司法》、《证券法》以及中国证监会、证券交易所的相关规定进行减持，且提前 3 个交易日予以公告。	2015 年 05 月 14 日	至承诺履行完毕	第 1 项、第 2 项承诺已履行完毕；其他正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人之一、董事和高级管理人员邹淦荣；实际控制人之一、董事张元泽；实际控制人之一、董事李道勇；实际控制人之一、董事和高级管理人员吴卫及其近亲属游波；实际控制人之一、董事孙永镛及其近亲属任芸；实际控制人之一曾仁武；实际控制人之一、高级管理人员陈世银	股份禁售及减持意向的承诺	1、自公司股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人本次发行上市前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。2、公司上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于本次发行的发行价，其所持有的公司股票将在上述禁售期届满后自动延长 6 个月的禁售期限。若发行人股票在此期间发生除权、除息的，发行价格将作相应调整。3、上述禁售期届满后，在担任公司董事和/或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过直接和/或间接持有公司可转让股份总数的百分之二十五，在离职后半年内不转让直接和/或间接所持的公司股份。4、在上述禁售期届满后两年内减持的，减持价格不低于本次发行的发行价格（如自公司首次公开发行股票至减持前一交易日公司发生过除权、除息的，发	2015 年 05 月 14 日	至承诺履行完毕	第 1 项、第 2 项、第 4 项及第 5 项承诺已履行完毕；其他正常履行中

			行价格相应调整)。5、前述“2”、“4”项承诺不因本人职务变更、离职等原因而放弃。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	监事温惠群	关于股份限售及减持意向的承诺	1、自公司股票在证券交易所上市之日起 12 个月内（“禁售期”），不转让或者委托他人管理其间接持有的公司本次发行上市前已发行的股份，也不由公司回购本人间接持有的该部分公司股份。2、上述禁售期届满后，在担任公司监事期间，每年转让的股份不超过直接和/或间接持有公司可转让股份总数的百分之二十五，在离职后半年内不转让直接和/或间接所持的公司股份。	2015 年 05 月 14 日	至承诺履行完毕	第 1 项承诺已履行完毕，其他正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	监事高淑萍	减持意向的承诺	若在公司上市后，在担任公司监事期间持有公司股份的，则每年转让的股份不超过所持有公司可转让股份总数的百分之二十五，在离职后半年内不转让所持的公司股份。	2015 年 05 月 14 日	至承诺履行完毕	2022 年 9 月监事会换届，高淑萍不再担任监事，2023 年 3 月已履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	惠州市华阳集团股份有限公司	关于招股说明书信息披露的承诺	本公司招股说明书及其他相关文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，公司对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。如公司招股说明书及其他相关文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失，赔偿的金额根据本公司与投资者协商确定的金额，或者依据监管部门、司法机关认定的方式或金额确定。如本公司招股说明书及其他相关文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将在中国证券监督管理委员会、证券交易所或司法机关等有权机关依法对上述事实作出认定或处罚决定后按如下方式依法回购首次公开发行的全部新股。（1）本公司已发行新股但尚未上市的，本公司董事会应当在前述行为被依法认定后 5 日内制定股份回购预案（预案内容包括回购股份数量、价格区间、完成时间等信息），并提交股东大会审议。回购价格不低于发行价并加算银行同期活期存款利息，最终以本公司股东大会审议通过的预案确定的价格为准；（2）本	2015 年 05 月 14 日	至承诺履行完毕	正常履行中

			公司已上市的，回购价格根据本公司股票发行价格加计银行同期活期存款利息和市场价格孰高确定，若本公司在该期间内发生除权、除息的，发行价应相应作除权除息处理。在实施上述股份回购时，如法律法规、公司章程等另有规定的从其规定。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东江苏华越投资有限公司及间接控股股东南京市越财企业管理有限公司	关于招股说明书信息披露的承诺	<p>发行人招股说明书及其他相关文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，江苏华越、南京市越财企业管理有限公司对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。如发行人招股说明书及其他相关文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，江苏华越、南京市越财企业管理有限公司将依法赔偿投资者损失，赔偿的金额根据发行人与投资者协商确定的金额，或者依据监管部门、司法机关认定的方式或金额确定。如发行人因招股说明书及其他相关文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏被中国证监会立案稽查，则暂停转让江苏华越、南京市越财企业管理有限公司持有的发行人的股份。如发行人招股说明书及其他相关文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，江苏华越、南京市越财企业管理有限公司将督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股，且将依法购回已转让的原禁售股份（如有），发行人已发行新股尚未上市的，购回价格不低于发行价并加算银行同期存款利息；发行人发行股份已上市的，购回价格根据发行人股票发行价格加计银行同期活期存款利息和市场价格孰高确定。在实施上述股份购回时，如法律法规、公司章程等另有规定的从其规定。</p>	2015年05月14日	至承诺履行完毕	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	股东中山中科股权投资有限公司、股东珠海横琴中科白云股权投资基金合伙企业（有限合	关于招股说明书信息披露的承诺	<p>发行人招股说明书及其他相关文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，其对上述文件真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。如发行人因招股说明书及其他相关文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏被中国证监会</p>	2015年05月14日	至承诺履行完毕	正常履行中

	伙)		立案稽查的，则暂停转让其持有或拥有权益的发行人的股份。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人邹淦荣、张元泽、吴卫、李道勇、孙永镝、陈世银、曾仁武、李光辉；公司董事、监事及高级管理人员	关于招股说明书信息披露的承诺	发行人招股说明书及其他相关文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。如公司招股说明书及其他相关文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失，赔偿的金额根据公司与投资者协商确定的金额，或者依据监管部门、司法机关认定的方式或金额确定。如发行人因招股说明书及其他相关文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏被中国证监会立案稽查的，则暂停转让本人直接和/或间接拥有权益的公司股份。	2015年05月14日	至承诺履行完毕	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人邹淦荣、张元泽、吴卫、李道勇、孙永镝、陈世银、李光辉、曾仁武；控股股东江苏华越投资有限公司、间接控股股东南京市越财企业管理有限公司	避免同业竞争的承诺	1、该等主体控制的除发行人及其控股企业以外的公司（含江苏华越、南京市越财企业管理有限公司）不存在于中国境内或境外直接或间接控制与发行人及其控股企业目前所从事的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。2、如果该等主体或其控制的除发行人及其控股企业外的企业发现任何与发行人或其控股企业主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的新业务机会，将立即书面通知发行人，并促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给发行人或其控股企业。3、如果发行人或其控股企业放弃该等竞争性新业务机会且该等主体或其控制的除发行人及其控股企业以外的企业从事该等竞争性业务，则发行人或其控股企业有权随时一次性或分多次向该等主体或其控制的除发行人及其控股企业以外的企业收购在该等竞争性业务中的任何股权、资产及其他权益。4、该等主体及其控制的除发行人及其控股企业外的企业拟转让、出售、出租、许可使用或以其他方式转让或允许使用与发行人或其控股企业主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的资产和业务时，该等主体及其控制的除发行人及其控股企业外的企业将向发行人或其控股企业提供	2015年05月14日	至承诺履行完毕	正常履行中

			优先受让权，并承诺尽最大努力促使该等主体参股企业在上述情况下向发行人或其控股企业提供优先受让权。5、除前述情况外，该等主体不会以任何方式违反本承诺而直接或间接控制与发行人及其控股企业构成竞争的任何业务和活动。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人邹淦荣、张元泽、吴卫、李道勇、孙永镛、陈世银、李光辉、曾仁武；控股股东江苏华越投资有限公司、间接控股股东南京市越财企业管理有限公司	规范和减少关联交易的承诺	1、该等主体不会利用实际控制人/控股股东地位，谋求发行人及其控股企业在业务经营等方面给予该等主体及其关联方（发行人及其控股企业除外，下同）优于独立第三方的条件或利益。2、该等主体将避免或减少自身及其关联方与发行人及其控股企业之间发生关联交易。3、对于无法避免或有合理原因而发生的与发行人及其控股企业的关联交易，该等主体及其关联方将遵循公允、合理的定价原则，不会利用该等关联交易损害发行人及其他股东的利益。4、该等主体将依据有关法律、法规、规范性文件及证券交易所之相关规则的规定遵守关联董事、关联股东回避表决等批准关联交易的法定决策程序，依法履行信息披露义务。	2015年05月14日	至承诺履行完毕	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东江苏华越投资有限公司	关于相关经营事项的承诺	1、本次发行上市后，若因发行人控股子公司惠州市华硕数码科技有限公司被惠州市工商行政管理局吊销营业执照且不能办理工商注销的情况导致发行人遭受损失，江苏华越将承担赔偿责任或补偿责任。2、本次发行上市后，若因发行人参股公司惠州英迪普顿电器有限公司管理陷入僵局，无法开展生产经营活动、无法进行工商年检或办理工商注销的情况，而导致发行人遭受损失，江苏华越将承担赔偿责任或补偿责任。3、本次发行上市后，若应有权部门的要求或决定，发行人或其控股企业需要为员工补缴本次发行上市前的各项社会保险费或住房公积金，或因未足额缴纳社会保险费或住房公积金事由而承担任何罚款，或由此使发行人或其控股企业因相关诉讼、仲裁而承担损失，江苏华越将无偿代发行人或其控股企业补缴员工以前年度的各项社会保险费或住房公积金并承担由此给发行人带来的损失。4、发行人及其控股子公司生产产品涉及多种知识产权，且该等知识	2015年05月14日	至承诺履行完毕	正常履行中

			产权的权利人主要为境外企业或组织。由于相关知识产权的复杂性及权利人的分散性，发行人无法完全排除知识产权发生纠纷的风险。江苏华越已充分了解该情况，若发行人及其控股子公司未来因知识产权许可使用产生纠纷并需就知识产权许可使用费用进行补缴，则江苏华越将承担其中归属于江苏华越作为发行人控股股东期间的费用。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人邹淦荣、张元泽、吴卫、李道勇、孙永镝、陈世银、李光辉、曾仁武；	关于知识产权的承诺	发行人及其控股子公司生产产品涉及多种知识产权，且该等知识产权的权利人主要为境外企业或组织，相关知识产权较为复杂、权利人较为分散，发行人所使用的知识产权存在发生纠纷的风险。公司实际控制人已充分了解该情况，若发行人及其控股子公司未来因知识产权许可使用产生纠纷并需就知识产权许可使用费用进行补缴，则公司实际控制人将承担该等费用。	2017年06月28日	至承诺履行完毕	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东江苏华越投资有限公司；实际控制人邹淦荣、张元泽、吴卫、李道勇、孙永镝、陈世银、李光辉、曾仁武	关于劳务派遣的承诺	1、该等主体将督促发行人及其控股企业全面执行现行有效的《劳务派遣暂行规定》及相关法律、法规的相关规定。2、若发行人及其控股企业在江苏华越作为控股股东期间因不符合《劳务派遣暂行规定》相关规定而受到有关政府部门的处罚，该等主体将全额承担其因被处罚而受到的一切直接和间接损失，保证发行人及其控股企业不因此遭受任何损失。	2017年05月15日	至承诺履行完毕	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东江苏华越投资有限公司	对改制及职工持股事项承诺	作为发行人控股股东，江苏华越对改制及职工持股事项承诺如下：发行人历史上存在员工（职工）持股的情况，且在不同阶段将股东登记为职工持股会、受托自然人、持股公司等，虽然发行人已对职工持股进行了规范，取消了委托持股并完善了股东登记事项，但若未来发行人因历史上的股东登记事宜遭受任何处罚或损失，江苏华越将全额补偿。发行人在历次持股员工（职工）入资过程中未发生过任何纠纷，在退股过程中共发生过4起诉讼，共涉及3人，且均已通过法院判决或法院调解等方式处理完毕。若未来发行人因历史上的员工（职工）持股事项遭受损失，江苏华越将全额补偿。	2015年05月14日	至承诺履行完毕	正常履行中

首次公开发行或再融资时所作承诺	董事及高级管理人员（邹淦荣、张元泽、吴卫、李道勇、孙永镛、杜昌焘、余庆兵、李常青、陈世银、曾仁武）；	摊薄即期回报承诺	1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若公司后续推出公司股权激励政策，承诺未来公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、自本承诺出具日至公司本次公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。	2016 年 03 月 21 日	至承诺履行完毕	正常履行中（杜昌焘于 2019 年 9 月不再担任公司董事，余庆兵、李常青于 2019 年 9 月不再担任公司独立董事，曾仁武于 2022 年 9 月不再担任公司高管）
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东江苏华越投资有限公司、间接控股股东南京市越财企业管理有限公司；实际控制人邹淦荣、张元泽、吴卫、李道勇、孙永镛、陈世银、李光辉、曾仁武	摊薄即期回报承诺	不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司/本人同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司/本人作出相关处罚或采取相关管理措施。公司如违反前述承诺，将及时公告违反的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于公司的原因外，将向公司股东和社会公众投资者道歉，同时向投资者提出补充承诺或替代承诺，保护投资者的利益，并在公司股东大会审议通过后实施补充承诺或替代承诺。同时，公司承诺将根据中国证监会、深圳证券交易所后续出台的实施细则，持续完善填补被摊薄即期回报的各项措施。	2016 年 03 月 21 日	至承诺履行完毕	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	惠州市华阳集团股份有限公司	承诺约束措施	本公司承诺，如在招股说明书及相关文件中所披露的承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，将采取以下措施：（1）在股东大会及中国证监会指定报刊上披露相关承诺	2015 年 05 月 14 日	至承诺履行完毕	正常履行中

			<p>未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向股东和社会公众投资者公开道歉。</p> <p>(2) 研究将投资者损失降低到最小的方案，以保护投资者的权益。(3) 若本公司未履行承诺，导致投资者遭受经济损失的，本公司将依法予以赔偿。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东江苏华越投资有限公司、间接控股股东南京市越财企业管理有限公司	承诺约束措施	<p>如在招股说明书及相关文件中所披露的承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，将采取以下措施：(1) 在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上披露相关承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向发行人其他股东和社会公众投资者公开道歉。(2) 研究将投资者损失降低到最小的方案，以保护投资者的权益。(3) 发行人应促使将应付江苏华越的现金分红予以暂时扣留，直至江苏华越履行相关承诺。(4) 若江苏华越未履行承诺，导致发行人或投资者遭受经济损失的，将依法予以赔偿。</p>	2015年05月14日	至承诺履行完毕	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	股东中山中科股权投资有限公司、股东珠海横琴中科白云股权投资基金合伙企业(有限合伙)	承诺约束措施	<p>中山中科股权投资有限公司和珠海横琴中科白云股权投资基金合伙企业(有限合伙)承诺，如违反在招股说明书及相关文件中所披露的承诺，将承担发行人、发行人其他股东或利益相关方因此所受到的任何损失。</p>	2015年05月14日	至承诺履行完毕	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人、董事、高管及监事(邹淦荣、张元泽、吴卫、李道勇、孙永镝、陈世银、李光辉、曾仁武、杜昌焘、余庆兵、李常青、温惠群、高淑萍、陈雪英)	承诺的约束措施	<p>发行人实际控制人、董事、监事、高级管理人员承诺，如其在招股说明书及相关文件中所披露的承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，其本人将采取以下措施：(1) 在公司股东大会及中国证监会指定报刊上披露相关承诺未能履行或无法履行的具体原因，并向公司股东和社会公众投资者公开道歉。(2) 研究将投资者损失降低到最小的方案，以保护投资者的权益。(3) 发行人及其控股子公司还应将其本人的薪酬、津贴等予以暂时扣留(如有)。(4) 若本人未履行承诺，导致发行人或投资者遭受经济损失的，本人将依法予以赔偿。此外，上述人员中在南京市越财企业管理有限公司或南京市越隆企业管理有限公司持有股份的，还将暂时扣留应付其本人的现金分红，直至</p>	2015年05月14日	至承诺履行完毕	正常履行中

			其履行相关承诺。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	间接持有发行人股份的实际控制人近亲属任芸、游波	承诺的约束措施	如其在招股说明书及相关文件中所披露的承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，其本人将采取以下措施： （1）在公司股东大会及中国证监会指定报刊上披露相关承诺未能履行或无法履行的具体原因，并向公司股东和社会公众投资者公开道歉。（2）研究将投资者损失降低到最小的方案，以保护投资者的权益。 （3）大越第一应将应付其本人的现金分红予以暂时扣留，直至其履行相关承诺。（4）若本人未履行承诺，导致发行人或投资者遭受经济损失的，本人将依法予以赔偿。	2015年05月14日	至承诺履行完毕	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	惠州市华阳集团股份有限公司	非公开发行股票不存向参与认购的投资者提供财务资助或补偿的承诺	公司不存在向本次参与认购的投资者作出保底保收益或变相保底保收益承诺的情形，不存在直接或通过利益相关方向本次参与认购的投资者提供财务资助或补偿的情形。	2022年08月18日	至承诺履行完毕	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东江苏华越投资有限公司、间接控股股东南京市越财企业管理有限公司、实际控制人（邹淦荣、张元泽、吴卫、李道勇、孙永镝、陈世银、李光辉、曾仁武）	非公开发行股票摊薄即期回报承诺	1、本公司/本人不越权干预公司的经营管理活动，不侵占公司利益； 2、本公司/本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报的相关措施以及本公司/本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本公司/本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本公司/本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任； 3、本承诺出具日后至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本公司/本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。 若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司/本人同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司/本人作出相关处罚或采取相关管理措施。	2022年08月18日	至承诺履行完毕	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事、高管（邹淦荣、李京源、张元泽、吴卫、	非公开发行股票摊薄即期回报承诺	本人作为公司的董事和/或高级管理人员，根据中国证监会相关规定对公司填补即期回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：	2022年08月18日	至承诺履行完毕	正常履行中（其中李京源、毛蕴诗于2022年9

	<p>李道勇、孙永镛、魏志华、毛蕴诗、罗中良、陈世银、曾仁武、刘斌、何承军、李翠翠)</p>		<p>1、本人承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。 2、本人承诺不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 3、本人承诺对职务消费行为进行约束； 4、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动； 5、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； 6、如公司未来实施新的股权激励方案，本人承诺股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； 7、本承诺出具日后至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺； 8、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。</p>			<p>月因董事会换届不再担任公司董事；曾仁武、何承军于2022年9月不再担任公司高管)</p>
<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>公司董事、高管（孟庆华、袁文峰、韩继军、彭子彬）</p>	<p>非公开发行股票摊薄即期回报承诺</p>	<p>本人作为公司的董事和/或高级管理人员，根据中国证监会相关规定对公司填补即期回报措施能够得到切实履行作出如下承诺： 1、本人承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。 2、本人承诺不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 3、本人承诺对职务消费行为进行约束； 4、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；</p>	<p>2022年10月24日</p>	<p>至承诺履行完毕</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>5、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>6、如公司未来实施新的股权激励方案，本人承诺股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>7、本承诺出具日后至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；</p> <p>8、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。</p> <p>若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东江苏华越投资有限公司、间接控股股东南京市越财企业管理有限公司、实际控制人（邹淦荣、张元泽、吴卫、李道勇、孙永镝、陈世银、李光辉、曾仁武）	非公开发行股票不存向参与认购的投资者提供财务资助或补偿的承诺	<p>本公司/本人不存在向本次参与认购的投资者作出保底保收益或变相保底保收益承诺的情形，不存在直接或通过利益相关方向本次参与认购的投资者提供财务资助或补偿的情形。</p>	2022年10月24日	承诺履行完毕	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	惠州市华阳集团股份有限公司	关于提供非公开发行股票材料真实、准确、完整的承诺	<p>1、公司为本次发行所提供的有关信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；</p> <p>2、公司向与本次发行相关的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料、副本资料、复印件或扫描件，资料副本、复印件或扫描件与其原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，且该等文件中所述事实</p>	2022年10月24日	至承诺履行完毕	正常履行中

			<p>均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；</p> <p>3、公司为本次发行所出具的说明、承诺及确认均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；</p> <p>4、公司不存在向与本次发行相关的各中介机构出具本次发行各项申请材料应提供而未提供的任何有关重要文件或应披露而未披露的任何有关重要事实；</p> <p>5、公司承诺，如违反上述承诺与保证，给公司投资者造成损失的，将依法承担相应的赔偿责任。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	<p>控股股东江苏华越投资有限公司、间接控股股东南京市越财企业管理有限公司、实际控制人（邹淦荣、张元泽、吴卫、李道勇、孙永镛、陈世银、李光辉、曾仁武）</p>	关于提供非公开发行股票材料真实、准确、完整的承诺	<p>1、本公司/本人为本次发行所提供的有关信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；</p> <p>2、本公司/本人向与本次发行相关的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料、副本资料、复印件或扫描件，资料副本、复印件或扫描件与其原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，且该等文件中所述事实均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；</p> <p>3、本公司/本人为本次发行所出具的说明、承诺及确认均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；</p> <p>4、本公司/本人不存在向与本次发行相关的各中介机构出具本次发行各项申请材料应提供而未提供的任何有关重要文件或应披露而未披露的任何有关重要事实；</p> <p>5、本公司/本人承诺，如违反上述承诺与保证，给公司投资者造成损失的，将依法承担相应的赔偿责任。</p>	2022年10月24日	至承诺履行完毕	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	<p>公司董事、监事及高级管理人员（邹淦荣、孟庆华、张元泽、吴卫、李道勇、孙永镛、魏志）</p>	关于提供非公开发行股票材料真实、准确、完整的承诺	<p>1、本人保证为本次发行所提供的有关信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；</p> <p>2、本人保证向与本次发行相关的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料、副本资料、复印件或扫描件，资料副本、复印件或</p>	2022年10月24日	至承诺履行完毕	正常履行中

	华、罗中良、袁文峰、温惠群、孙伟、黄勇、陈世银、刘斌、韩继军、李翠翠、彭子彬)		扫描件与其原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，且该等文件中所述事实均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏； 3、本人为本次发行所出具的说明、承诺及确认均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏； 4、本人不存在向与本次发行相关的各中介机构出具本次发行各项申请材料应提供而未提供的任何有关重要文件或应披露而未披露的任何有关重要事实； 5、本人承诺，如违反上述承诺与保证，给公司或者投资者造成损失的，将依法承担相应的赔偿责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事（邹淦荣、孟庆华、张元泽、吴卫、李道勇、孙永镝、魏志华、罗中良、袁文峰）	全体董事对发行申请文件真实性、准确性和完整性的承诺	本公司全体董事已严格履行法定职责，认真阅读了本公司 2022 年度非公开发行 A 股股票的全部申请文件，承诺其不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。	2022 年 10 月 24 日	至承诺履行完毕	正常履行中
股权激励承诺	无					
其他对公司中小股东所作承诺	无					
其他承诺	无					
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	273
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	田芬、郑涵予
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	田芬 4 年、郑涵予 1 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

1、内部控制审计会计师事务所为德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙），费用为 10 万元（已包含在上述境内会计师事务所报酬内）。

2、公司因向特定对象发行 A 股股票事项于 2022 年聘请广发证券股份有限公司为保荐机构，报告期内共支付承销费用 420 万元；聘请德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为本次向特定对象发行股票的审计机构，报告期内共支付审计验资费 55 万元；聘请德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为本次向特定对象发行股票募集资金置换预先投入募投项目自筹资金事项出具审核报告，报告期内共支付费用 16.96 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

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	披露日期	披露索引
截止本报告期末，公司及控股子公司未达到重大诉讼（仲裁）披露标准的未结案事项共计 9 件，均为公司起诉或申请仲裁。	747.79	否	部分已审理（仲裁）完毕，部分正在审理（仲裁）	对公司经营业绩无重大影响	8 件诉讼（仲裁）正在执行阶段，1 件尚未进入执行阶段		无

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
信华精机	公司联营企业	采购	采购商品/材料	市场价格	市场价格	354.09	0.08%	2,000	否	先货后款	-		

信华光学	公司联营企业	采购	采购商品/材料	市场价格	市场价格	20.87	0.00%		-	先货后款	-		
华阳光学	关键管理人员施加重大影响之公司	采购	采购商品/材料	市场价格	市场价格	283.48	0.06%	1,000	否	先货后款	-		
华阳光学	关键管理人员施加重大影响之公司	租赁	房屋租赁	市场价格	市场价格	213.59	5.05%	300	否	每月20日前支付当月租金	-		
华阳医疗器械	关键管理人员前12个月内施加重大影响之公司	租赁	房屋租赁	市场价格	市场价格	218.04	5.16%	300	否	每月20日前支付当月租金	-		
华阳科技	关键管理人员施加重大影响之公司	租赁	房屋租赁	市场价格	市场价格	7.57	0.18%	10	否	每月20日前支付当月租金	-		
上海恩井	公司联营企业	销售	出售商品/提供劳务	市场价格	市场价格	397.38	0.06%	1,000	否	先货后款	-		
合计				--	--	1,495.02	--	4,610	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				-									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

注：报告期内公司控股子公司向信华光学（该公司为信华精机下属公司，于2023年5月19日注册）采购原材料20.87万元，该发生而未预计的关联交易金额较小，根据公司《关联交易管理办法》及《深圳证券交易所股票上市规则》，上述交易无需履行董事会审批程序。

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

公司于 2023 年 2 月 27 日召开第四届董事会第四次会议审议通过了《关于对外投资设立参股子公司暨关联交易的议案》，同意公司与关联法人信华精机有限公司、关联法人惠州市华信投资有限公司、惠山工业有限公司、员工持股平台合伙企业共同出资设立惠州市信华光学技术有限公司，注册资本为 6,000 万人民币，其中公司出资 357.1440 万人民币，持有其 5.9524%的股权。具体内容详见公司于 2023 年 2 月 28 日刊登在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《关于对外投资设立参股子公司暨关联交易的公告》（公告编号：2023-007）。惠州市信华光学技术有限公司于 2023 年 5 月 19 日成立，公司委派李道勇、吴卫担任其董事，任期三年。2023 年 9 月，调整为委派陈世银、吴卫担任其董事。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于对外投资设立参股子公司暨关联交易的公告	2023 年 02 月 28 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 和 《证券时报》《中国证券报》《上海 证券报》

十五、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

公司作为承租方的主要租赁情况：

①公司全资子公司华阳通用之全资子公司大连通用租用办公场所，地址为辽宁省大连高新技术产业园区广贤路 135 号智业广场 B2 座 12 层 1205/1206 室；

②公司境外全资子公司香港华旋租用办公场所，地址为香港新界沙田，安心街十一号华顺广场 17 楼；

③公司全资子公司华阳精机之全资子公司华阳技术（德国）租用德国办公场所，地址为 FRANKFURT, TOWER 185; Friedrich-ebert-Anlage 35-37; 60327, Frankfurt Germany;

④公司全资子公司华阳精机之全资子公司华博精机租用经营场所，地址为惠州市博罗县龙溪环保电镀产业园区 408A 栋第 1 层；

⑤公司全资子公司华阳通用之全资公司华阳驭驾租用办公场所，地址为广州市黄埔区开创大道 2395 号 1601-1、1601-2、1601-3、1601-9 室；

⑥公司全资子公司华阳多媒体租用办公场所作为异地研发机构，地址分别为西安市碑林区互助路西部电力大厦 17 层 1714 室，芜湖市镜湖区长江中路 15 号 908 室、909 室、910 室。

公司作为出租方的主要租赁情况：

①公司关联方华阳光学租用公司位于惠州市上霞北路华阳工业园的厂房及宿舍作为日常生产经营场所；

②公司关联方华阳医疗器械租用公司位于惠州市上霞北路华阳工业园的厂房及宿舍作为日常生产经营场所；

③公司关联方华阳科技租用公司位于惠州市上霞北路华阳工业园 A 区的办公楼 6 楼作为办公场所；

④凯迪卡服饰（惠州）有限公司租用公司位于惠州市河南岸大石湖演达一路华阳大厦 23 层作为办公场所；

⑤惠州易瑞通网络科技有限公司、惠州小荷尖尖文化传播有限公司、惠州富合科技有限公司租用公司位于惠州市河南岸大石湖演达一路华阳大厦 24 层作为办公场所。

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
		0		0						
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						0
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
华阳通用	2022 年 05 月 19 日	60,000	2023 年 03 月 21 日	386.33	连带责任保证	无	无	122 天	是	否
华阳通用			2023 年 03 月 21 日	4,969.11	连带责任保证	无	无	184 天	是	否
华阳通用			2023 年 04 月 04 日	422.86	连带责任保证	无	无	183 天	是	否
华阳通用			2023 年 04 月 14 日	3,180.01	连带责任保证	无	无	183 天	是	否
华阳通用			2023 年 04 月 17 日	1,165.57	连带责任保证	无	无	122 天	是	否
华阳通用			2023 年 04 月 17 日	4,929.62	连带责任保证	无	无	183 天	是	否
华阳通用			2023 年 04 月 20 日	2,286.2	连带责任保证	无	无	183 天	是	否
华阳光电			2023 年 04 月 28 日	221.67	连带责任保证	无	无	177 天	是	否
华阳通用			2023 年 05 月 08 日	4,384.87	连带责任保证	无	无	184 天	是	否
华阳精机			2023 年 05 月 11 日	1,474.33	连带责任保证	无	无	180 天	是	否
华阳精机			2023 年 06 月 05 日	3,600	连带责任保证	无	无	114 天	是	否

华阳精机			2023年06月05日	3,600	连带责任保证	无	无	114天	是	否
华阳通用			2023年07月06日	1,004.76	连带责任保证	无	无	184天	否	否
华阳多媒体			2023年07月31日	975.33	连带责任保证	无	无	167天	否	否
华阳通用			2023年08月04日	579.47	连带责任保证	无	无	184天	否	否
华阳通用			2023年08月23日	982.19	连带责任保证	无	无	184天	否	否
华阳通用			2023年09月11日	582.66	连带责任保证	无	无	182天	否	否
华阳通用			2023年11月08日	1,811.99	连带责任保证	无	无	182天	否	否
华阳通用			2023年11月20日	1,613.17	连带责任保证	无	无	121天	否	否
华阳通用			2023年11月20日	8,068.51	连带责任保证	无	无	182天	否	否
华阳精机	2022年05月19日	44,000	2023年01月12日	684.21	连带责任保证	无	无	180天	是	否
华阳精机			2023年02月03日	907.85	连带责任保证	无	无	181天	是	否
华阳精机			2023年02月27日	2,944.7	连带责任保证	无	无	181天	是	否
华阳精机			2023年05月25日	577.13	连带责任保证	无	无	184天	是	否
华阳通用			2023年06月07日	5,285.13	连带责任保证	无	无	183天	是	否
华阳精机			2023年06月16日	1,219.17	连带责任保证	无	无	183天	是	否
华阳通用			2023年07月10日	4,414.43	连带责任保证	无	无	184天	否	否
华阳精机			2023年07月21日	222.73	连带责任保证	无	无	92天	是	否
华阳精机			2023年07月21日	149.16	连带责任保证	无	无	180天	否	否
华阳通用			2023年08月07日	830.33	连带责任保证	无	无	184天	否	否

华阳通用			2023年 08月08 日	1,084.0 5	连带责任 保证	无	无	184天	否	否
华阳通用			2023年 08月09 日	1,336.1 8	连带责任 保证	无	无	184天	否	否
华阳精机			2023年 08月18 日	110.84	连带责任 保证	无	无	92天	是	否
华阳精机			2023年 08月18 日	1,919.3 4	连带责任 保证	无	无	184天	否	否
华阳精机			2023年 09月11 日	182.92	连带责任 保证	无	无	182天	否	否
华阳精机			2023年 09月15 日	2,287.9 8	连带责任 保证	无	无	182天	否	否
华阳精机			2023年 10月09 日	1,162.7 2	连带责任 保证	无	无	183天	否	否
华阳通用			2023年 10月09 日	211.71	连带责任 保证	无	无	183天	否	否
华阳多媒体			2023年 10月17 日	2,673.8 5	连带责任 保证	无	无	183天	否	否
华阳精机			2023年 10月17 日	1,849.2 9	连带责任 保证	无	无	183天	否	否
华阳通用			2023年 10月25 日	995.16	连带责任 保证	无	无	123天	否	否
华阳通用			2023年 10月25 日	2,846.4 6	连带责任 保证	无	无	183天	否	否
华阳通用			2023年 11月08 日	190.73	连带责任 保证	无	无	182天	否	否
华阳精机			2023年 11月10 日	3,578.2 3	连带责任 保证	无	无	182天	否	否
华阳精机			2023年 11月17 日	849.43	连带责任 保证	无	无	182天	否	否
华阳多媒体			2023年 12月07 日	1,780.9 8	连带责任 保证	无	无	183天	否	否
华阳精机			2023年 12月08 日	2,858.0 7	连带责任 保证	无	无	152天	否	否
华阳通用			2023年 12月08 日	5,825.4 2	连带责任 保证	无	无	183天	否	否
华阳通用			2023年 12月13 日	1,413.7 2	连带责任 保证	无	无	183天	否	否

华阳精机			2023年12月18日	897.67	连带责任保证	无	无	183天	否	否		
华阳精机	2022年05月19日	3,600	2023年06月29日	4,000	连带责任保证	无	无	102天	是	否		
华阳通用	2022年05月19日	50,000	2023年01月06日	3,871.12	连带责任保证	无	无	181天	是	否		
华阳多媒体			2023年01月11日	2,952.17	连带责任保证	无	无	181天	是	否		
华阳通用			2023年01月13日	1,134.81	连带责任保证	无	无	120天	是	否		
华阳通用			2023年01月13日	5,793.19	连带责任保证	无	无	181天	是	否		
华阳精机			2023年02月07日	1,048.67	连带责任保证	无	无	181天	是	否		
华阳多媒体			2023年02月09日	2,994.91	连带责任保证	无	无	181天	是	否		
华阳通用			2023年02月15日	2,591.11	连带责任保证	无	无	181天	是	否		
华阳通用			2023年02月23日	1,074.41	连带责任保证	无	无	120天	是	否		
华阳通用			2023年02月23日	6,477.8	连带责任保证	无	无	181天	是	否		
华阳多媒体			2023年03月07日	1,182.51	连带责任保证	无	无	184天	是	否		
华阳精机			2023年03月07日	675.93	连带责任保证	无	无	184天	是	否		
华阳通用			2023年03月13日	2,621.05	连带责任保证	无	无	184天	是	否		
华阳通用			2022年05月19日	55,000	2023年08月16日	2,861.19	连带责任保证	无	无	184天	否	否
华阳通用					2023年10月13日	9,674.11	连带责任保证	无	无	183天	否	否
华阳通用	2023年12月07日	3,532.14			连带责任保证	无	无	183天	否	否		
华阳多媒体	2022年05月19日	50,000	2023年03月06日	1,559.63	连带责任保证	无	无	183天	是	否		
华阳通用			2023年03月14日	2,124.81	连带责任保证	无	无	364天	否	否		

华阳通用			2023年 03月14 日	2,124.8 1	连带责任 保证	无	无	364天	否	否
华阳多媒体			2023年 04月04 日	1,835.9 1	连带责任 保证	无	无	182天	是	否
华阳精机			2023年 04月14 日	1,571.8 4	连带责任 保证	无	无	362天	否	否
华阳精机			2023年 04月14 日	1,571.8 4	连带责任 保证	无	无	362天	否	否
华阳精机			2023年 04月25 日	1,699.8 5	连带责任 保证	无	无	358天	否	否
华阳精机			2023年 04月25 日	1,699.8 5	连带责任 保证	无	无	358天	否	否
华阳通用			2023年 04月27 日	2,124.8 1	连带责任 保证	无	无	363天	否	否
华阳通用			2023年 04月27 日	2,124.8 1	连带责任 保证	无	无	363天	否	否
华阳多媒体			2023年 05月09 日	1,561.2 4	连带责任 保证	无	无	183天	是	否
华阳通用			2023年 05月22 日	1,014.1 1	连带责任 保证	无	无	123天	是	否
华阳通用			2023年 05月22 日	4,851.2 4	连带责任 保证	无	无	184天	是	否
华阳多媒体			2023年 06月06 日	1,699.3 7	连带责任 保证	无	无	182天	是	否
华阳通用			2023年 06月20 日	884.47	连带责任 保证	无	无	122天	是	否
华阳通用			2023年 06月20 日	4,597.2 5	连带责任 保证	无	无	183天	是	否
华阳通用			2023年 07月20 日	824.39	连带责任 保证	无	无	123天	是	否
华阳通用			2023年 07月20 日	3,618.7 8	连带责任 保证	无	无	184天	否	否
华阳通用			2023年 07月24 日	7.42	连带责任 保证	无	无	123天	是	否
华阳通用			2023年 07月24 日	461.18	连带责任 保证	无	无	184天	否	否
华阳多媒体			2023年 08月08 日	1,133.1 9	连带责任 保证	无	无	183天	否	否

华阳通用			2023年 08月22 日	765.75	连带责任 保证	无	无	122天	是	否
华阳通用			2023年 08月22 日	2,232.4 8	连带责任 保证	无	无	184天	否	否
华阳通用			2023年 10月23 日	2,200.1 3	连带责任 保证	无	无	183天	否	否
华阳多媒体			2023年 12月05 日	1,651.4 2	连带责任 保证	无	无	182天	否	否
江苏中翼	2022年 05月19 日	15,000	2023年 03月01 日	303.88	连带责任 保证	无	无	184天	是	否
江苏中翼			2023年 03月29 日	169.01	连带责任 保证	无	无	184天	是	否
江苏中翼			2023年 04月27 日	199.92	连带责任 保证	无	无	183天	是	否
江苏中翼			2023年 05月12 日	150.66	连带责任 保证	无	无	184天	是	否
江苏中翼			2023年 05月23 日	49.34	连带责任 保证	无	无	184天	是	否
江苏中翼			2023年 06月26 日	500	连带责任 保证	无	无	122天	是	否
江苏中翼			2023年 07月07 日	29.55	连带责任 保证	无	无	177天	是	否
江苏中翼			2023年 07月12 日	44.98	连带责任 保证	无	无	172天	是	否
江苏中翼			2023年 07月21 日	66.12	连带责任 保证	无	无	154天	是	否
江苏中翼			2023年 08月25 日	450.99	连带责任 保证	无	无	184天	否	否
江苏中翼			2023年 09月13 日	33.88	连带责任 保证	无	无	100天	是	否
江苏中翼			2023年 10月30 日	383.8	连带责任 保证	无	无	183天	否	否
江苏中翼			2023年 11月30 日	520.86	连带责任 保证	无	无	182天	否	否
江苏中翼			2023年 12月28 日	1,624.7 7	连带责任 保证	无	无	183天	否	否
华阳精机			2022年 05月19 日	44,500	2023年 01月13 日	398.48	连带责任 保证	无	无	181天

华阳智能			2023年01月13日	10.5	连带责任保证	无	无	55天	是	否
华阳智能			2023年01月13日	174.01	连带责任保证	无	无	181天	是	否
华阳光电			2023年01月16日	257.26	连带责任保证	无	无	181天	是	否
华阳智能			2023年02月07日	214.05	连带责任保证	无	无	181天	是	否
华阳精机			2023年02月09日	235.69	连带责任保证	无	无	360天	否	否
华阳光电			2023年02月28日	215.41	连带责任保证	无	无	181天	是	否
华阳光电			2023年03月28日	134.16	连带责任保证	无	无	184天	是	否
华阳智能			2023年04月06日	362.52	连带责任保证	无	无	183天	是	否
华阳光电			2023年08月30日	393.47	连带责任保证	无	无	183天	否	否
华阳智能	2022年05月19日	44,500	2023年09月12日	266.4	连带责任保证	无	无	177天	否	否
华阳光电			2023年09月26日	437.09	连带责任保证	无	无	182天	否	否
华阳智能			2023年10月10日	150.51	连带责任保证	无	无	183天	否	否
华阳光电			2023年10月25日	277.53	连带责任保证	无	无	183天	否	否
华阳光电			2023年11月29日	311.27	连带责任保证	无	无	182天	否	否
华阳通用	2022年05月19日	51,500	2023年02月13日	1,803.66	连带责任保证	无	无	181天	是	否
华阳通用			2023年02月27日	740.26	连带责任保证	无	无	181天	是	否
华阳通用			2023年03月28日	139.18	连带责任保证	无	无	184天	是	否
华阳光电			2023年06月07日	331.23	连带责任保证	无	无	183天	是	否
华阳光电			2023年06月29日	284.69	连带责任保证	无	无	183天	是	否

华阳精机			2023年07月26日	1,421.81	连带责任保证	无	无	184天	否	否
华阳光电			2023年07月31日	243.07	连带责任保证	无	无	184天	否	否
华阳通用			2023年09月15日	7,973.85	连带责任保证	无	无	182天	否	否
华阳多媒体			2023年09月22日	1,961.47	连带责任保证	无	无	182天	否	否
华阳通用			2023年09月26日	937.35	连带责任保证	无	无	122天	否	否
华阳通用			2023年09月26日	5,269.99	连带责任保证	无	无	182天	否	否
华阳多媒体			2023年11月13日	3,482.07	连带责任保证	无	无	182天	否	否
华阳通用			2023年11月17日	3,613	连带责任保证	无	无	182天	否	否
华阳光电			2023年12月27日	338.31	连带责任保证	无	无	183天	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)				517,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					232,859.99
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)				517,500	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)					127,656.45
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
华阳集团	2022年05月19日	100,000	2022年07月25日	250	连带责任保证	无	无	670天	否	否
华阳集团			2022年11月14日	250	连带责任保证	无	无	503天	否	否
华阳集团			2022年12月13日	100	连带责任保证	无	无	473天	否	否
华阳集团			2022年12月13日	100	连带责任保证	无	无	473天	否	否
华阳精机			2023年01月07日	1,699.38	连带责任保证	无	无	180天	是	否
江苏中翼			2023年02月02日	345.27	连带责任保证	无	无	181天	是	否

江苏中翼			2023年02月06日	1,384.91	连带责任保证	无	无	181天	是	否
华阳精机			2023年02月15日	455.27	连带责任保证	无	无	180天	是	否
江苏中翼			2023年03月02日	953.46	连带责任保证	无	无	184天	是	否
江苏中翼			2023年03月03日	265.5	连带责任保证	无	无	184天	是	否
华阳智能			2023年03月10日	484.78	连带责任保证	无	无	184天	是	否
江苏中翼			2023年03月13日	468.6	连带责任保证	无	无	184天	是	否
江苏中翼			2023年03月29日	1,383.07	连带责任保证	无	无	184天	是	否
江苏中翼			2023年04月14日	322.8	连带责任保证	无	无	183天	是	否
江苏中翼			2023年04月28日	957.75	连带责任保证	无	无	183天	是	否
华阳智能			2023年05月16日	351.13	连带责任保证	无	无	184天	是	否
华阳通用			2023年05月17日	483.54	连带责任保证	无	无	180天	是	否
江苏中翼	2022年05月12日	100,000	2023年05月29日	1,573.76	连带责任保证	无	无	184天	是	否
华阳智能			2023年06月08日	493.76	连带责任保证	无	无	183天	是	否
江苏中翼			2023年06月27日	166.5	连带责任保证	无	无	183天	是	否
华阳精机			2023年06月29日	189	连带责任保证	无	无	89天	是	否
江苏中翼			2023年06月29日	1,506.01	连带责任保证	无	无	183天	是	否
华阳智能			2023年07月12日	283.37	连带责任保证	无	无	184天	否	否
江苏中翼			2023年07月28日	1,573.11	连带责任保证	无	无	184天	否	否
华阳精机			2023年08月01日	537.39	连带责任保证	无	无	180天	否	否

华阳集团			2023年 08月01 日	50	连带责任 保证	无	无	365天	否	否
华阳集团			2023年 08月01 日	200	连带责任 保证	无	无	365天	否	否
华阳智能			2023年 08月14 日	34.33	连带责任 保证	无	无	184天	否	否
华阳通用			2023年 08月16 日	730.04	连带责任 保证	无	无	184天	否	否
华阳智能			2023年 08月21 日	116.02	连带责任 保证	无	无	184天	否	否
江苏中翼			2023年 08月25 日	333	连带责任 保证	无	无	184天	否	否
江苏中翼			2023年 08月31 日	1,226.1 5	连带责任 保证	无	无	182天	否	否
华阳精机			2023年 09月07 日	698.5	连带责任 保证	无	无	180天	否	否
江苏中翼			2023年 09月27 日	1,318.1 9	连带责任 保证	无	无	182天	否	否
江苏中翼			2023年 10月31 日	1,267.3 8	连带责任 保证	无	无	182天	否	否
华阳智能			2023年 11月10 日	166.98	连带责任 保证	无	无	182天	否	否
华阳通用			2023年 11月16 日	3,932.3 8	连带责任 保证	无	无	180天	否	否
江苏中翼			2023年 11月30 日	876.76	连带责任 保证	无	无	182天	否	否
华阳智能			2023年 12月13 日	401.95	连带责任 保证	无	无	183天	否	否
江苏中翼	2022年 08月16 日	5,000	2023年 01月01 日	364.59	连带责任 保证	无	无	117天	是	否
江苏中翼			2023年 02月01 日	837.9	连带责任 保证	无	无	117天	是	否
江苏中翼			2023年 03月01 日	679.84	连带责任 保证	无	无	120天	是	否
江苏中翼			2023年 04月01 日	872.3	连带责任 保证	无	无	118天	是	否
江苏中翼			2023年 05月01 日	923.1	连带责任 保证	无	无	122天	是	否

江苏中翼			2023年06月01日	732.7	连带责任保证	无	无	120天	是	否		
江苏中翼			2023年07月01日	854.94	连带责任保证	无	无	122天	是	否		
江苏中翼	2022年07月21日	5,000	2023年08月01日	848.81	连带责任保证	无	无	121天	是	否		
江苏中翼			2023年09月01日	765.8	连带责任保证	无	无	118天	是	否		
江苏中翼			2023年10月01日	827.64	连带责任保证	无	无	121天	否	否		
江苏中翼			2023年11月01日	767.51	连带责任保证	无	无	119天	否	否		
江苏中翼			2023年12月01日	726.01	连带责任保证	无	无	121天	否	否		
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)				105,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)							37,131.17
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)				105,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)							16,766.71
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)		622,500	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)							269,991.16		
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		622,500	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)							144,423.16		
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例										24.15%		
其中:												
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)										0		
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)										1,419.57		
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)										0		
上述三项担保金额合计(D+E+F)										1,419.57		
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				0								

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	50,000	41,000	0	0
券商理财产品	募集资金	6,000	6,000	0	0
合计		56,000	47,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、根据中国证监会《关于核准惠州市华阳集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可（2022）3127号），公司于2023年8月向特定对象发行人民币普通股（A股）46,280,991股，发行价格为人民币30.25元/股，募集资金总额为人民币1,399,999,977.75元，扣除各项发行费用（不含增值税）人民币7,292,611.56元后，募集资金净额为人民币1,392,707,366.19元。上述募集资金于2023年8月4日全部汇入公司指定账户。公司上述新增股份已于2023年8月18日上市。具体内容详见公司于2023年8月17日刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《惠州市华阳集团股份有限公司向特定对象发行股票上市公告书》（公告编号：2023-049）。

2、2023年9月，公司因注销回购专户剩余股份、股权激励计划股票期权自主行权及完成向特定对象发行股票，对注册资本进行了变更，并已完成工商变更登记手续。具体内容详见公司于2023年9月15日刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2023-068）。

3、公司于2023年12月15日召开第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于拟签署投资协议暨设立子公司的议案》，同意公司与长兴经济技术开发区管理委员会签订《长兴经济技术开发区投资协议》，投资项目名称为“汽车轻量化精密压铸零部件项目”，项目固定资产投资（含土地）总额预计约10亿元人民币，并在长兴经济技术开发区投资设立子公司负责项目投资、建设、运营。2023年12月18日，公司与长兴经济技术开发区管理委员会签订了《长兴经济技术开发区投资协议》。2024年1月2日，该子公司已完成工商注册登记，名称为长兴华阳精机有限公司，注册资本2亿元人民币，其中公司持有其10%股权，公司全资子公司华阳精机持有其90%股权。具体内容详见公司于2023年12月19日、2024年1月4日刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于签署投资协议暨设立子公司的公告》（公告编号：2023-096）、《关于子公司完成工商注册登记的公告》（公告编号：2024-001）。

4、2023 年，公司参股公司上海恩井股权融资，截止本报告期末，公司持有上海恩井的股权由 6.4255%变更为 5.6201%。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2023 年 3 月，公司全资子公司华阳数码特对其经营范围进行了变更，并已完成工商变更登记手续。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 1 日刊登在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《关于全资子公司变更营业执照的公告》(公告编号：2023-013)。

2、2023 年 8 月，公司使用募集资金以增资方式向全资子公司华阳通用、华阳多媒体、华阳精机增资用于实施募投项目，华阳通用、华阳多媒体、华阳精机完成了注册资本及经营范围变更的工商登记手续。具体内容详见公司于 2023 年 9 月 1 日刊登在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《关于全资子公司完成工商变更登记的公告》(公告编号：2023-065)。

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	1,203,088	0.25%	46,280,991			-1,006,130	45,274,861	46,477,949	8.87%
1、国家持股									
2、国有法人持股			11,371,899				11,371,899	11,371,899	2.17%
3、其他内资持股	1,175,088	0.25%	30,743,803			-978,130	29,765,673	30,940,761	5.90%
其中：境内法人持股			30,743,803				30,743,803	30,743,803	5.86%
境内自然人持股	1,175,088	0.25%				-978,130	-978,130	196,958	0.04%
4、外资持股	28,000	0.00%	4,165,289			-28,000	4,137,289	4,165,289	0.79%
其中：境外法人持股			4,165,289				4,165,289	4,165,289	0.79%
境外自然人持股	28,000	0.00%				-28,000	-28,000		
二、无限售条件股份	474,957,712	99.75%				2,818,620	2,818,620	477,776,332	91.13%
1、人民币普通股	474,957,712	99.75%				2,818,620	2,818,620	477,776,332	91.13%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	476,160,800	100.00%	46,280,991			1,812,490	48,093,481	524,254,281	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

(1) 报告期内有限售条件股份增加 45,274,861 股:

①2023 年 8 月公司向特定对象发行股票 46,280,991 股, 锁定期为 6 个月, 限售股相应增加;

②公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售并上市流通的限制性股票数量为 1,076,851 股, 限售股相应减少; 第三个限售期已离职激励对象及第三个限售期部分未达绩效考核指标已获授但尚未解除限售的限制性股票回购注销合计 67,040 股, 限售股相应减少; 公司高管锁定股增加有限售条件股份 137,761 股。以上因素致有限售条件股份减少 1,006,130 股。

(2) 报告期内无限售条件股份增加 2,818,620 股:

①公司股权激励计划激励对象自主行权且完成登记共计 1,900,130 股;

②解除限售并上市流通的限制性股票数量为 1,076,851 股, 相应增加;

③注销公司回购专用账户剩余股份 20,600 股, 相应减少;

④公司高管锁定股减少无限售条件股份 137,761 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

(1) 2022 年 5 月 31 日, 公司第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十八次会议审议通过了《关于 2020 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第二个行权期行权条件成就的议案》。公司独立董事对此发表了同意的独立意见, 公司监事会发表了核查意见。

(2) 2022 年 10 月 17 日, 公司第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议审议通过了《关于 2020 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予股票期权第二个行权期行权条件成就的议案》《关于 2021 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》。公司独立董事对此发表了同意的独立意见, 公司监事会发表了核查意见。

(3) 2023 年 2 月 27 日, 公司第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议审议通过了《关于注销公司回购证券专用账户股份的议案》。公司独立董事对此发表了同意的独立意见, 公司监事会发表了核查意见。2023 年 3 月 17 日公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过该议案。

(4) 2023 年 5 月 31 日, 公司第四届董事会第六次会议和第四届监事会第六次会议审议通过了《关于 2020 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第三个行权期行权条件成就的议案》。公司独立董事对此发表了同意的独立意见, 公司监事会发表了核查意见。

(5) 2023 年 7 月 5 日, 公司第四届董事会第七次会议和第四届监事会第七次会议审议通过了《关于回购注销 2020 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》《关于 2020 年股票期权与限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》。公司独立董事对此发表了同意的独立意见, 公司监事会发表了核查意见。2023 年 9 月 5 日, 公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于回购注销 2020 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。

(6) 2023 年 10 月 18 日, 公司第四届董事会第十次会议和第四届监事会第十次会议审议通过了《关于 2020 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予股票期权第三个行权期行权条件成就的议案》《关于 2021 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》。公司独立董事对此发表了同意的独立意见, 公司监事会发表了核查意见。

(7) 根据中国证监会《关于核准惠州市华阳集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕3127号），公司于2023年8月向特定对象发行人民币普通股（A股）46,280,991股，并由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份登记。

股份变动的过户情况

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

公司授予激励对象限制性股票数量2,980,427股，股票期权数量共计8,958,600份。截至2023年12月31日，股票期权已自主行权且完成登记共计5,110,010股，已注销股票期权1,318,070份，已回购注销限制性股票216,120股；报告期内注销库存股20,600股；向特定对象发行A股股票46,280,991股上市。根据企业会计准则相关规定，在计算每股收益时予以考虑。

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
富国基金管理有限公司	0	1,983,471	0	1,983,471	公司向特定对象发行股票锁定	2024年2月19日
中电科投资控股有限公司	0	6,446,280	0	6,446,280	公司向特定对象发行股票锁定	2024年2月19日
国泰君安证券股份有限公司	0	2,545,454	0	2,545,454	公司向特定对象发行股票锁定	2024年2月19日
UBS AG	0	4,165,289	0	4,165,289	公司向特定对象发行股票锁定	2024年2月19日
中信证券股份有限公司	0	2,380,165	0	2,380,165	公司向特定对象发行股票锁定	2024年2月19日
信达澳亚基金管理有限公司	0	1,983,471	0	1,983,471	公司向特定对象发行股票锁定	2024年2月19日
诺德基金管理有限公司	0	9,190,082	0	9,190,082	公司向特定对象发行股票锁定	2024年2月19日
大成基金管理有限公司	0	1,983,471	0	1,983,471	公司向特定对象发行股票锁定	2024年2月19日
华泰资产管理有限公司-华泰优颐股票专项型养老金产品	0	1,983,471	0	1,983,471	公司向特定对象发行股票锁定	2024年2月19日
济南江山投资合伙企业（有限合伙）	0	1,983,471	0	1,983,471	公司向特定对象发行股票锁定	2024年2月19日
财通基金管理有限公司	0	11,636,366	0	11,636,366	公司向特定对象发行股票锁定	2024年2月19日
刘斌	90,000			90,000	高管锁定股	按高管股份管理相关规定执行
李翠翠	29,250			29,250	高管锁定股	按高管股份

						管理相关规定执行
韩继军	27,158	36,750		63,908	高管锁定股	按高管股份管理相关规定执行
彭子彬	5,200	8,600		13,800	高管锁定股	按高管股份管理相关规定执行
何承军	15,000		15,000	0	/	/
中层管理人员、技术（业务）骨干人员	1,036,480		1,036,480	0	/	/
合计	1,203,088	46,326,341	1,051,480	46,477,949	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股 A 股（公司向特定对象发行股票）	2023 年 07 月 27 日	30.25 元/股	46,280,991	2023 年 08 月 18 日	46,280,991		巨潮资讯网《惠州市华阳集团股份有限公司向特定对象发行股票上市公告书》	2023 年 08 月 17 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

根据惠州市华阳集团股份有限公司经中国证券监督管理委员会《关于核准惠州市华阳集团股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2022〕3127号）核准，公司于2023年8月向特定对象发行人民币普通股（A股）46,280,991股，发行价格为人民币30.25元/股，募集资金总额为人民币1,399,999,977.75元，扣除各项发行费用（不含增值税）人民币7,292,611.56元后，募集资金净额为人民币1,392,707,366.19元。上述募集资金于2023年8月4日全部汇入公司指定账户。公司上述新增股份已于2023年8月18日上市。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

本报告期初，公司总股本为476,160,800股，报告期内，公司总股本因向特定对象发行股票增加46,280,991股、股权激励计划激励对象自主行权且完成登记增加1,900,130股、回购注销部分限制性股票减少67,040股、注销公司回购专用账户剩余股份减少20,600股，截至2023年12月31日，公司总股本变更为524,254,281股，资产总额为9,452,636,036.47元，资产负债率为36.46%。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	39,447	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	39,294	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
江苏华越投资有限公司	境内非国有法人	51.66%	270,851,352	0	0	270,851,352	不适用	0
中山中科股权投资有限公司	境内非国有法人	5.27%	27,637,253	-1,945,000	0	27,637,253	不适用	0
珠海横琴中科白云股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.25%	17,040,130	-1,168,570	0	17,040,130	不适用	0
中国银行股份有限公司一易方达供给改革灵活配置混合型证券投资基金	其他	2.83%	14,815,731	7,803,616	0	14,815,731	不适用	0
中电科投资控股有限公司	国有法人	1.23%	6,446,280	6,446,280	6,446,280	0	不适用	0
中国建设银行股份有限公司一广发成长精选混合型证券投资基金	其他	0.81%	4,270,378	4,270,378	0	4,270,378	不适用	0
UBS AG	境外法人	0.80%	4,168,221	3,924,578	4,165,289	2,932	不适用	0
诺德基金一华泰证券股份有	其他	0.61%	3,206,612	3,206,612	3,206,612	0	不适用	0

限公司一诺德基金浦江 120 号单一资产管理计划								
中国银行股份有限公司一易方达稳健收益债券型证券投资基金	其他	0.57%	2,998,039	2,998,039	0	2,998,039	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.52%	2,715,969	-1,965,482	0	2,715,969	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	2023 年 8 月 18 日，公司因向特定发行股票事项，分别向中电科投资控股有限公司、UBS AG、诺德基金—华泰证券股份有限公司—诺德基金浦江 120 号单一资产管理计划发行新股 6,446,280 股、4,165,289 股、3,206,612 股，上述股东因此成为公司前 10 大股东，新增股份锁定 6 个月。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	中山中科股权投资有限公司及珠海横琴中科白云股权投资基金合伙企业（有限合伙）均是广东中科科创创业投资管理有限责任公司管理的私募投资基金，二者为一致行动。公司未知其他前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系或是否为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
江苏华越投资有限公司	270,851,352	人民币普通股	270,851,352					
中山中科股权投资有限公司	27,637,253	人民币普通股	27,637,253					
珠海横琴中科白云股权投资基金合伙企业（有限合伙）	17,040,130	人民币普通股	17,040,130					
中国银行股份有限公司一易方达供给改革灵活配置混合型证券投资基金	14,815,731	人民币普通股	14,815,731					
中国建设银行股份有限公司一广发成长精选混合型证券投资基金	4,270,378	人民币普通股	4,270,378					
中国银行股份有限公司一易方达稳健收益债券型证券投资基金	2,998,039	人民币普通股	2,998,039					
香港中央结算有限公司	2,715,969	人民币普通股	2,715,969					
中国建设银行股份有限公司一易方达新丝路灵活配置混合型证券投资基金	2,656,320	人民币普通股	2,656,320					

太平养老保险股份有限公司—自有资金	2,594,482	人民币普通股	2,594,482
汇添富基金—中国人寿保险股份有限公司—分红险—汇添富基金国寿股份均衡股票型组合单一资产管理计划（可供出售）	2,352,000	人民币普通股	2,352,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	中山中科股权投资有限公司及珠海横琴中科白云股权投资基金合伙企业（有限合伙）均是广东中科科创创业投资管理有限责任公司管理的私募投资基金，二者为一致行动。公司未知其他前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系或是否为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
江苏华越投资有限公司	邹淦荣	2003 年 07 月 30 日	91441300752881541E	股权投资、企业管理咨询
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
邹淦荣	本人	中国	是（香港）
张元泽	本人	中国	否
吴卫	本人	中国	否

李道勇	本人	中国	是（香港）
孙永镛	本人	中国	否
陈世银	本人	中国	否
曾仁武	本人	中国	否
李光辉	本人	中国	否
主要职业及职务	邹淦荣现任本公司董事长、总裁；张元泽现任本公司董事；吴卫现任本公司董事、副总裁；李道勇现任本公司董事；孙永镛现任本公司董事、惠州市华阳光学技术有限公司董事、总经理；陈世银现任本公司副总裁；曾仁武现任江苏华越董事；李光辉现任江苏华越董事、总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

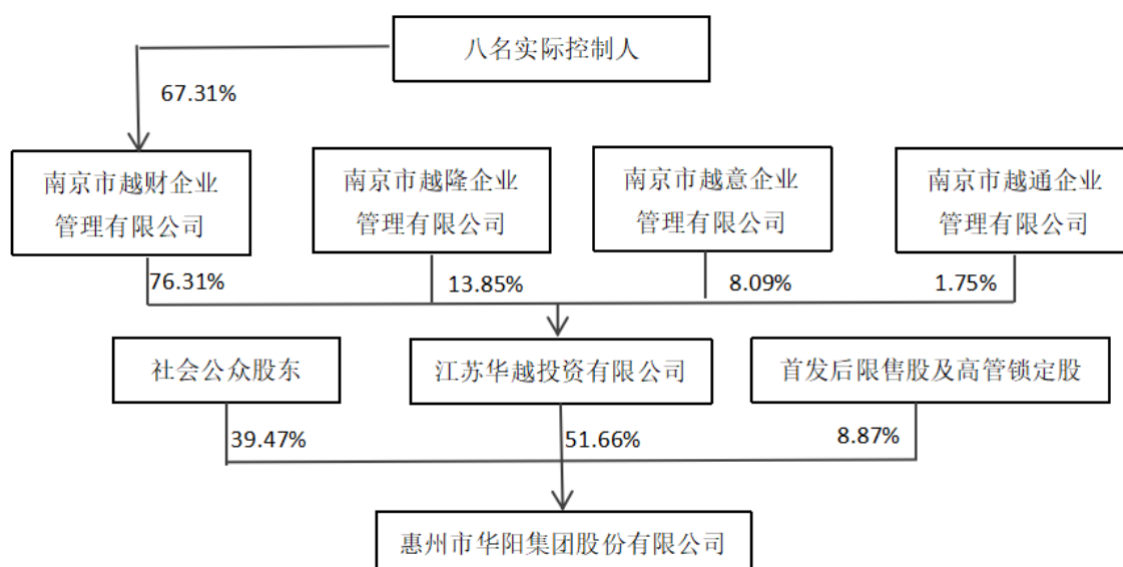
实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

报告期末公司与实际控制人之间的产权及控制关系如下图：



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 03 月 28 日
审计机构名称	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	德师报(审)字(24)第 P03263 号
注册会计师姓名	田芬、郑涵予

审计报告正文

惠州市华阳集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了惠州市华阳集团股份有限公司(以下简称“华阳集团”)的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于华阳集团,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、收入的确认

如财务报表附注五、43 所述,2023 年度,华阳集团合并财务报表中列报的主营业务收入为人民币 7,101,313,695.77 元,其中寄售模式收入为人民币 4,624,549,020.32 元,占主营业务收入的比例为 65.12%。寄售模式收入是在客户实际领用商品、取得相关商品控制权时予以确认。由于寄售模式收入对财务报表整体影响重大,寄售仓分布广泛,并且存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险,因此,我们将寄售模式收入的确认确定为合并财务报表审计的关键审计事项。

针对上述关键审计事项,我们执行的审计程序主要包括:

- (1) 测试与销售相关的关键内部控制实际运行的有效性。
- (2) 检查与主要客户签订的销售合同,评估收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求。
- (3) 分别按产品类型和客户对销售收入执行分析程序,结合市场及行业趋势等因素,分析收入变动的合理性。

(4) 抽取样本对销售收入执行细节测试,检查与收入确认相关的发票、出库单、签收单等支持性文件,并对主要客户的销售额进行函证,评价收入确认是否符合收入确认的会计政策。

(5) 就资产负债表日前后的销售交易选取样本,检查发票、出库单、签收单等支持性文件,评价收入是否记录于恰当的会计期间。

(6) 获取年末销售收入匡算明细表,抽取样本与相关客户的对账信息和供应商平台数据(如有)进行核对,并检查签收单、发票等支持性文件,以评价收入是否记录于恰当的会计期间。

2、存货的减值

如财务报表附注五、7 所述,2023 年 12 月 31 日,华阳集团合并财务报表中列报的存货账面余额为人民币 1,329,584,669.81 元,相应的存货跌价准备为人民币 49,766,601.93 元。按照会计政策,存货期末按照成本与可变现净值孰低计量。存货的可变现净值按照存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定,这涉及管理层重大估计。因此,我们将存货的减值确定为合并财务报表审计的关键审计事项。

针对上述关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

(1) 取得存货清单，检查存货库龄结构和存货周转天数是否发生变化，分析其变动的合理性。

(2) 执行存货现场监盘程序，观察是否存在呆滞冷背的存货。

(3) 选取存货样本执行减值测试，根据历史成本、销售费用和相关税费信息，结合公开市场价格、最近销售价格或期后销售价格，检查存货可变现净值的确定是否合理；同时将其可变现净值与账面价值进行比较，判断计提的存货跌价准备是否准确。

四、其他信息

华阳集团管理层对其他信息负责。其他信息包括华阳集团 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华阳集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华阳集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华阳集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：田芬

(项目合伙人)

中国·上海

中国注册会计师：郑涵予

2024 年 3 月 28 日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：惠州市华阳集团股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,203,881,117.96	752,527,641.88
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	410,225,436.62	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,036,077,873.89	1,977,676,482.98
应收款项融资	533,542,552.15	452,695,164.10
预付款项	76,419,169.88	59,243,269.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,908,831.05	21,830,396.26
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,279,818,067.88	1,233,534,197.03
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	108,519,419.67	99,042,788.45
流动资产合计	6,676,392,469.10	4,596,549,940.05
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	5,024,629.37	18,271,379.51
长期股权投资	181,697,301.91	173,248,645.57
其他权益工具投资	16,651,095.96	16,651,095.96
其他非流动金融资产		
投资性房地产	36,126,982.14	37,734,456.46
固定资产	1,739,110,879.80	1,466,232,323.28
在建工程	208,795,125.22	137,177,569.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,447,647.86	4,439,091.53
无形资产	192,966,441.10	191,226,676.06
开发支出	41,461,400.38	30,859,448.13
商誉	48,401,241.65	48,232,244.15
长期待摊费用	5,101,771.72	5,629,570.80
递延所得税资产	215,253,742.38	222,477,899.41
其他非流动资产	82,205,307.88	48,267,122.00
非流动资产合计	2,776,243,567.37	2,400,447,522.34
资产总计	9,452,636,036.47	6,996,997,462.39
流动负债：		
短期借款	83,184,293.71	188,603,235.36
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	1,260,409,841.55	880,809,848.73
应付账款	1,340,983,481.83	1,046,757,358.53
预收款项	465,261.61	744,923.09
合同负债	74,388,138.18	123,031,605.78
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	230,798,877.03	178,520,448.38
应交税费	22,642,002.46	9,669,834.48
其他应付款	147,415,517.03	103,448,302.02
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	1,290,615.80	2,189,959.40

其他流动负债	6,560,709.82	12,143,848.05
流动负债合计	3,168,138,739.02	2,545,919,363.82
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		58,400,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,309,969.68	3,142,613.35
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	125,914,535.90	97,336,731.77
递延收益	136,309,705.14	49,198,901.22
递延所得税负债	13,303,926.52	26,881,710.02
其他非流动负债		
非流动负债合计	277,838,137.24	234,959,956.36
负债合计	3,445,976,876.26	2,780,879,320.18
所有者权益：		
股本	524,254,281.00	476,160,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,347,730,570.67	964,035,331.39
减：库存股		7,378,830.14
其他综合收益	-25,892,599.01	-26,822,509.28
专项储备	430,578.68	
盈余公积	247,160,963.28	215,642,988.26
一般风险准备		
未分配利润	2,885,547,198.79	2,571,324,790.02
归属于母公司所有者权益合计	5,979,230,993.41	4,192,962,570.25
少数股东权益	27,428,166.80	23,155,571.96
所有者权益合计	6,006,659,160.21	4,216,118,142.21
负债和所有者权益总计	9,452,636,036.47	6,996,997,462.39

法定代表人：邹淦荣

主管会计工作负责人：彭子彬

会计机构负责人：彭子彬

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	366,294,324.11	122,066,033.41
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	0.00	59,109.00
应收款项融资		
预付款项	224,089.83	162,344.40

其他应收款	153,179,804.04	92,472,240.68
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,706,546.40	4,334,207.91
流动资产合计	531,404,764.38	219,093,935.40
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	2,835,182,681.75	1,613,537,454.46
其他权益工具投资	15,151,095.96	15,151,095.96
其他非流动金融资产		
投资性房地产	591,720,106.62	509,802,662.02
固定资产	23,729,807.90	24,832,317.02
在建工程	106,728,247.25	73,979,792.08
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	40,945,712.79	42,170,137.86
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		863.98
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,613,457,652.27	2,279,474,323.38
资产总计	4,144,862,416.65	2,498,568,258.78
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项	1,700.00	
合同负债		
应付职工薪酬	5,692,398.55	4,692,231.41
应交税费	437,563.85	472,771.97
其他应付款	14,095,057.16	11,098,683.05
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		
其他流动负债		
流动负债合计	20,226,719.56	16,263,686.43
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	2,537,773.99	2,537,773.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,537,773.99	2,537,773.99
负债合计	22,764,493.55	18,801,460.42
所有者权益：		
股本	524,254,281.00	476,160,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,346,298,798.65	956,888,553.54
减：库存股		7,378,830.14
其他综合收益	14,946,977.80	13,600,689.47
专项储备		
盈余公积	247,160,963.28	215,642,988.26
未分配利润	989,436,902.37	824,852,597.23
所有者权益合计	4,122,097,923.10	2,479,766,798.36
负债和所有者权益总计	4,144,862,416.65	2,498,568,258.78

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	7,136,862,025.63	5,637,928,549.30
其中：营业收入	7,136,862,025.63	5,637,928,549.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,623,758,083.55	5,273,240,266.82
其中：营业成本	5,540,992,850.70	4,391,909,255.38
利息支出		
手续费及佣金支出		

退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	36,035,862.60	24,595,870.64
销售费用	272,159,199.70	227,915,154.85
管理费用	170,325,462.83	166,631,546.57
研发费用	605,633,326.55	470,851,673.19
财务费用	-1,388,618.83	-8,663,233.81
其中：利息费用	25,226,059.54	14,809,699.05
利息收入	19,058,534.84	13,034,361.65
加：其他收益	55,107,790.19	30,726,416.86
投资收益（损失以“-”号填列）	18,703,832.28	25,924,787.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	15,450,427.51	22,841,238.03
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）	225,436.62	-1,456,927.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-71,317,668.11	-45,588,245.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-41,791,042.11	-19,193,165.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-560,980.28	-473,736.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	473,471,310.67	354,627,412.26
加：营业外收入	2,999,873.33	1,761,070.40
减：营业外支出	3,178,280.66	3,643,208.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	473,292,903.34	352,745,274.55
减：所得税费用	3,560,228.21	-31,825,389.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	469,732,675.13	384,570,663.64
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	469,732,675.13	384,570,663.64
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	464,817,853.79	380,458,427.92

2. 少数股东损益	4,914,821.34	4,112,235.72
六、其他综合收益的税后净额	941,046.64	11,652,554.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	929,910.27	11,519,487.22
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		3,029,996.97
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		3,029,996.97
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	929,910.27	8,489,490.25
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	1,346,288.33	5,868,520.39
2. 其他债权投资公允价值变动	-897,718.50	362,195.34
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	481,340.44	2,258,774.52
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	11,136.37	133,067.20
七、综合收益总额	470,673,721.77	396,223,218.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	465,747,764.06	391,977,915.14
归属于少数股东的综合收益总额	4,925,957.71	4,245,302.92
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.94	0.80
(二) 稀释每股收益	0.94	0.79

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

法定代表人：邹淦荣

主管会计工作负责人：彭子彬

会计机构负责人：彭子彬

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	48,602,459.59	46,350,632.33
减：营业成本	16,216,779.01	14,837,692.22
税金及附加	6,838,846.23	6,736,342.05
销售费用		
管理费用	28,640,216.26	26,335,743.52
研发费用	376,310.06	355,852.84
财务费用	-2,848,250.69	-876,493.28
其中：利息费用	1,078.70	
利息收入	2,894,788.64	934,795.65
加：其他收益	287,404.53	322,132.74

投资收益（损失以“-”号填列）	315,516,881.60	272,839,621.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	15,516,881.60	22,839,621.71
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）	5,015.67	-5,659.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	315,187,860.52	272,117,589.70
加：营业外收入	3,340.20	403.02
减：营业外支出	11,450.56	170,359.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	315,179,750.16	271,947,632.78
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	315,179,750.16	271,947,632.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	315,179,750.16	271,947,632.78
（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	1,346,288.33	8,898,517.36
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	3,029,996.97
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		3,029,996.97
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	1,346,288.33	5,868,520.39
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	1,346,288.33	5,868,520.39
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	316,526,038.49	280,846,150.14
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 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,072,588,279.61	5,266,560,805.10
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	44,053,398.34	51,299,070.20
收到其他与经营活动有关的现金	160,839,154.14	103,195,432.67
经营活动现金流入小计	6,277,480,832.09	5,421,055,307.97
购买商品、接受劳务支付的现金	4,233,739,557.52	3,744,148,290.25
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,098,480,353.00	883,260,976.79
支付的各项税费	245,397,845.73	186,040,244.90
支付其他与经营活动有关的现金	257,644,490.80	268,900,301.30
经营活动现金流出小计	5,835,262,247.05	5,082,349,813.24
经营活动产生的现金流量净额	442,218,585.04	338,705,494.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	450,000,000.00	37,218,559.57
取得投资收益收到的现金	18,095,261.30	14,818,882.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,839,697.70	8,270,741.63
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	471,934,959.00	60,308,183.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	653,178,633.45	438,201,378.69
投资支付的现金	920,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	1,573,178,633.45	438,201,378.69
投资活动产生的现金流量净额	-1,101,243,674.45	-377,893,194.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,423,839,167.47	22,764,249.78
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	
取得借款收到的现金	161,418,080.00	172,584,812.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,585,257,247.47	195,349,061.78
偿还债务支付的现金	327,454,500.00	210,042,070.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	143,137,457.94	109,605,572.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	708,832.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	4,541,391.98	1,766,229.29
筹资活动现金流出小计	475,133,349.92	321,413,872.14
筹资活动产生的现金流量净额	1,110,123,897.55	-126,064,810.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,197,334.12	9,591,276.75
五、现金及现金等价物净增加额	453,296,142.26	-155,661,233.66
加：期初现金及现金等价物余额	748,911,676.82	904,572,910.48
六、期末现金及现金等价物余额	1,202,207,819.08	748,911,676.82

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	52,678,169.91	50,127,528.06
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,381,096.84	15,001,625.92
经营活动现金流入小计	67,059,266.75	65,129,153.98
购买商品、接受劳务支付的现金	733,475.61	220,298.48
支付给职工以及为职工支付的现金	18,441,408.97	17,411,368.18
支付的各项税费	7,015,554.95	6,626,326.40
支付其他与经营活动有关的现金	18,352,560.43	19,665,908.28
经营活动现金流出小计	44,542,999.96	43,923,901.34
经营活动产生的现金流量净额	22,516,266.79	21,205,252.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	2,994,011.98
取得投资收益收到的现金	314,966,130.50	262,568,335.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	314,966,130.50	265,562,347.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	131,905,768.46	75,069,130.65
投资支付的现金	1,203,507,366.19	0.00
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	1,335,413,134.65	75,069,130.65
投资活动产生的现金流量净额	-1,020,447,004.15	190,493,217.05

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,423,839,167.47	22,764,249.78
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	210,009,600.00	48,620,000.00
筹资活动现金流入小计	1,633,848,767.47	71,384,249.78
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	119,077,470.00	94,945,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金	272,612,269.41	139,063,625.00
筹资活动现金流出小计	391,689,739.41	234,008,825.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,242,159,028.06	-162,624,575.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	244,228,290.70	49,073,894.47
加：期初现金及现金等价物余额	122,066,033.41	72,992,138.94
六、期末现金及现金等价物余额	366,294,324.11	122,066,033.41

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	476,160,800.00				964,035,331.39	7,378,830.14	26,822,509.28	-	215,642,988.26		2,571,324,790.02	4,192,962,570.25	23,155,571.96	4,216,118,221.21
加：会计政策变更												0.00		0.00
前期差错更正												0.00		0.00
其他														
二、本年期初余额	476,160,800.00				964,035,331.39	7,378,830.14	26,822,509.28	0.00	215,642,988.26		2,571,324,790.02	4,192,962,570.25	23,155,571.96	4,216,118,221.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号	48,093,481.00				1,383,695,239.28	-7,378,830.14	929,910,278	430,578.68	31,517,975.02		314,222,408.77	1,786,268,423.16	4,272,594.84	1,790,541,018.00

填列)															
(一) 综合收益总额							929,910.27				464,817,853.79		465,747,764.06	4,925,957.71	470,673,721.77
(二) 所有者投入和减少资本	48,093,481.00				1,383,695,239.28	-7,378,830.14	0.00	0.00					1,439,167,550.42	7,627.06	1,439,175,177.48
1. 所有者投入的普通股	48,181,121.00				1,380,009,400.43								1,428,190,521.43		1,428,190,521.43
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00												0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-2,375,396.56	-7,378,830.14							5,003,433.58	7,627.06	5,011,060.64
4. 其他	-87,640.00				6,061,235.41			0.00					5,973,595.41	0.00	5,973,595.41
(三) 利润分配									31,517,975.02		-150,595,445.02		-119,077,470.00	-708,832.00	-119,786,302.00
1. 提取盈余公积									31,517,975.02		-31,517,975.02		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有								0.00			-119,		-119,	-708,	-119,

者 (或 股 东) 的 分 配											077, 470. 00		077, 470. 00	832. 00	786, 302. 00
4. 其 他								0.00			0.00		0.00		0.00
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转													0.00		0.00
1. 资 本 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)													0.00		
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)													0.00		
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损													0.00		
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益													0.00		
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益													0.00		
6. 其 他													0.00		
(五) 专				0.00			430, 578. 68						430, 578. 68	47,8 42.0 7	478, 420. 75

项储备															
1. 本期提取					0.00			1,647,338.15					1,647,338.15	183,037.57	1,830,375.72
2. 本期使用					0.00			-1,216,759.47					-1,216,759.47	135,195.50	1,351,954.97
(六) 其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	524,254,281.00				2,347,730,570.67	0.00	-25,892,599.01	430,578,681	247,160,963.28		2,885,547,198.79		5,979,230,993.41	27,428,166.80	6,006,659,160.21

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	474,813,430.00				954,370,906.38	13,837,263.44	-38,341,996.50		188,448,224.98		2,313,006,325.38		3,878,459,626.80	18,842,330.44	3,897,301,957.24
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	474,813,430.00				954,370,906.38	13,837,263.44	-38,341,996.50		188,448,224.98		2,313,006,325.38		3,878,459,626.80	18,842,330.44	3,897,301,957.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,347,370.00				9,664,425.01	-6,458,433.30	11,519,487.22		27,194,632.88		258,318,464.64		314,502,943.45	4,313,241.52	318,816,184.97
(一) 综合收益总额							11,519,487.22				380,458,427.92		391,977,915.14	4,245,302.92	396,223,218.06
(二)	1,347,370.00				9,664,425.01	-6,458,433.30							17,467,917.4	67,917.5	17,535,834.9

所有者投入和减少资本	7,370.00				4,425.01	6,458,433.30						70,228.31	38.60	38,166.91
1. 所有者投入的普通股	1,496,450.00				25,559,501.26							27,055,951.26		27,055,951.26
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	0.00				-16,709,487.55	-6,458,433.30						-10,251,054.25	67,938.60	-10,183,115.65
4. 其他	-149,080.00				814,411.30		0.00					665,331.30	0.00	665,331.30
(三) 利润分配								27,194,763.28		-122,139,963.28		-94,945,200.00		-94,945,200.00
1. 提取盈余公积								27,194,763.28		-27,194,763.28		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备								0.00				0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配										-94,945,200.00		-94,945,200.00		-94,945,200.00
4. 其他												0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转												0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00		0.00
2. 盈												0.00		0.00

余公积 转增资 本（或 股本）															
3. 盈 余公积 弥补亏 损													0.00		0.00
4. 设 定受益 计划变 动额结 转留存 收益													0.00		0.00
5. 其 他综合 收益结 转留存 收益													0.00		0.00
6. 其 他													0.00		0.00
（五） 专项储 备													0.00	0.00	0.00
1. 本 期提取								1,36 2,47 6.10					1,36 2,47 6.10	151, 386. 23	1,51 3,86 2.33
2. 本 期使用								- 1,36 2,47 6.10					- 1,36 2,47 6.10	- 151, 386. 23	- 1,51 3,86 2.33
（六） 其他													0.00		0.00
四、本 期期末 余额	476, 160, 800. 00				964, 035, 331. 39	7,37 8,83 0.14	- 26,8 22,5 09.2 8		215, 642, 988. 26		2,57 1,32 4,79 0.02		4,19 2,96 2,57 0.25	23,1 55,5 71.9 6	4,21 6,11 8,14 2.21

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											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	未分 配利 润	其他	
		优先 股	永续 债	其他								
一、 上年 期末 余额	476,1 60,80 0.00				956,8 88,55 3.54	7,378 ,830. 14	13,60 0,689 .47		215,6 42,98 8.26	824,8 52,59 7.23		2,479 ,766, 798.3 6

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	476,160,800.00				956,888,553.54	7,378,830.14	13,600,689.47		215,642,988.26	824,852,597.23		2,479,766,798.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	48,093,481.00				1,389,410,245.11	-7,378,830.14	1,346,288.33		31,517,975.02	164,584,305.14		1,642,331,124.74
（一）综合收益总额	0.00				0.00	0.00	1,346,288.33		0.00	315,179,750.16		316,526,038.49
（二）所有者投入和减少资本	48,093,481.00				1,389,410,245.11	-7,378,830.14	0.00		0.00	0.00		1,444,882,556.25
1. 所有者投入的普通股	48,181,121.00				1,380,009,400.43		0.00		0.00	0.00		1,428,190,521.43
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	0.00				3,339,609.27	-7,378,830.14	0.00		0.00	0.00		10,718,439.41

额												
4. 其他	- 87,640.00				6,061,235.41							5,973,595.41
(三) 利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00		31,517,975.02	- 150,595.44 5.02		- 119,077.47 0.00
1. 提取盈余公积	0.00				0.00	0.00	0.00		31,517,975.02	- 31,517,975.02		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	- 119,077.47 0.00		- 119,077.47 0.00
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	524,254,281.00				2,346,298,798.65	0.00	14,946,977.80		247,160,963.28	989,436,902.37		4,122,097,923.10

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	474,813,430.00				911,203,348.21	13,837,263.44	4,702,172.11		188,448,224.98	675,044,927.73		2,240,374,839.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初	474,813,430.00				911,203,348.21	13,837,263.44	4,702,172.11		188,448,224.98	675,044,927.73		2,240,374,839.59

余额												
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,347,370.00				45,685,205.33	-6,458,433.30	8,898,517.36		27,194,763.28	149,807,669.50		239,391,958.77
（一）综合收益总额	0.00				0.00	0.00	8,898,517.36		0.00	271,947,632.78		280,846,150.14
（二）所有者投入和减少资本	1,347,370.00				45,685,205.33	-6,458,433.30	0.00		0.00	0.00		53,491,008.63
1. 所有者投入的普通股	1,496,450.00				25,559,501.26	0.00	0.00		0.00	0.00		27,055,951.26
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					19,170,870.68	-6,458,433.30			0.00			25,629,303.98
4. 其他	-149,080.00				954,833.39	0.00	0.00		0.00	0.00		805,753.39
（三）利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00		27,194,763.28	-122,139,963.28		-94,945,200.00
1. 提取	0.00				0.00	0.00	0.00		27,194,763.28	-27,194,763.28		0.00

盈余公 积									.28	4,763 .28		
2. 对所有者 (或股 东)的分 配										- 94,94 5,200 .00		- 94,94 5,200 .00
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	476,160,800.00				956,888,553.54	7,378,830.14	13,600,689.47		215,642,988.26	824,852,597.23		2,479,766,798.36

三、公司基本情况

惠州市华阳集团股份有限公司(以下简称“本公司”)是于 2013 年 9 月 22 日在惠州市华阳集团有限公司基础上整体改制设立的股份有限公司,于 2017 年 10 月 13 日在深圳证券交易所上市。

本公司总部位于广东省惠州市,本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事研究、开发、制造、销售:汽车电子装备产品、精密零部件、光机电产品、通讯产品零部件、LED 照明及节能产品,软件开发和销售,技术咨询、转让、培训和服务,实业投资,自有物业租赁(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的公司及合并财务报表于 2024 年 3 月 28 日已经本公司董事会批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2023 年修订)》披露有关财务信息。

2、持续经营

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 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和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3、记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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：

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果、合并及母公司股东权益变动和合并及母公司现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

营业周期是指企业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。本公司的营业周期为 12 个月，以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的应收账款核销	单项应收账款核销金额占应收账款核销总额的 5%（含）以

	上
重要的其他应收款核销	单项其他应收款核销金额占其他应收款核销总额的 5%（含）以上
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项应收账款坏账准备收回或转回金额占应收账款坏账准备收回或转回总额的 5%（含）以上
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项其他应收款坏账准备收回或转回金额占其他应收款坏账准备收回或转回总额的 5%（含）以上
重要的在建工程	单个项目的期末余额大于人民币 5,000.00 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 5%（含）以上
账龄超过 1 年的重要预收款项	单项账龄超过 1 年的预收款项占预收款项总额的 5%（含）以上
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 5%（含）以上
重要的商誉	单项商誉账面价值占商誉总账面价值的 25%（含）以上
现金流量表项目重要的投资活动	单项投资活动金额大于人民币 1,000.00 万元
重要的资本化研发项目	单个项目的期末余额大于人民币 1,000.00 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司本年实现的收入或净利润或年末总资产金额大于本集团对应项目的 5%（含）以上
重要的联营或合营企业	单家联营或合营企业本年按权益法核算确认的投资收益占本集团合并净利润的 1%（含）以上且金额大于人民币 1,000.00 万元
重要承诺事项	预计影响财务报表金额大于人民币 1,000.00 万元
重要或有事项	预计影响财务报表金额大于人民币 1,000.00 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

6.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

6.2 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

7.1 控制的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

7.2 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的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的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注“按权益法核算的长期股权投资”。

本集团根据共同经营的安排确认本集团单独所持有的资产以及按本集团份额确认共同持有的资产；确认本集团单独所承担的负债以及按本集团份额确认共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。本集团按照适用于特定资产、负债、收入和费用的规定核算确认与共同经营相关的资产、负债、收入和费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

10.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为记账本位币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化

计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益的“外币财务报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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。

10.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

11、金融工具

在本集团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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量（金融资产和金融负债的公允价值的确定方法参见附注中记账基础和计价原则的相关披露）。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“收入准则”）确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，初始确认时则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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）。

11.1 金融资产的分类、确认和计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

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，且本集团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，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等。

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，且本集团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的，则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。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时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账款与应收票据，列示于应收款项融资，其余取得时期限在一年内(含一年)项目列示于其他流动资产。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的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。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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：

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件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。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产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资产。

除衍生金融资产外的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

11.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，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。
- 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，本集团在后续期间，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，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团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。

11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。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。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，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。本集团持

有该非交易性权益工具投资期间，在本集团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集团，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。

11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

11.2 金融工具减值

本集团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。

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收票据及应收账款以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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。信用损失准备的增加或转回金额，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，作为减值损失或利得计入当期损益。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，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团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，本集团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。

11.2.1 信用风险显著增加

本集团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，本集团在应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)。
- (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。
- (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (9) 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。
- (10) 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。
- (11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

(12) 借款合同的预期是否发生变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

(13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

(14) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

11.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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；
- 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。

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人(不考虑本集团取得的任何担保)，则本集团认为发生违约事件。

无论上述评估结果如何，若金融工具合同付款已发生逾期超过(含)90日，则本集团推定该金融工具已发生违约。

11.2.3 预期信用损失的确定

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产和应收经营租赁款，信用损失为本集团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。
- 对于财务担保合同(具体会计政策参见附注财务担保合同)，信用损失为本集团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，减去本集团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。
- 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。

本集团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。

11.2.4 减记金融资产

当本集团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。

11.3 金融资产转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金

融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

金融资产部分转移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之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为负债。

11.4 金融负债和权益工具的分类

本集团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。

11.4.1 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

11.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。其中，除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定可以消除或显著减少会计错配；(2)根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础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；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债由本集团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，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信

用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

11.4.1.2 其他金融负债

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

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

11.4.1.2.1 财务担保合同

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依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

11.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

11.4.3 权益工具

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

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

11.5 金融资产和金融负债的抵销

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

12、应收账款

12.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对应收账款基于单项和组合评估确定应收账款的预期信用损失。应收账款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

12.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本集团以共同信用风险特征为依据，将应收账款分以下组合。本集团采用的共同信用风险特征包括：客户类别、合作期限、历史信用损失情况等。

组合类别	确定依据
组合一	同时满足长期合作、历史从未出现坏账和经营状况良好的债务人的应收账款。

组合二	除组合一之外的应收账款。
-----	--------------

12.3 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄的计算方法

本集团在组合的基础上按照应收账款的账龄采用减值矩阵确定其信用损失。账龄自其初始确认日起算。修改应收账款的条款和条件但不导致应收账款终止确认的，账龄连续计算。由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算。

12.4 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对客户明显缺乏还款能力的应收账款因债务人还款困难、应收账款预期无法收回而单项评估确定信用损失。

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，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

13.1 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

本集团对应收款项融资基于单项资产确定应收款项融资的预期信用损失。本集团在其他综合收益中确认应收款项融资信用损失准备，并将信用减值损失或利得计入当期损益，且不减少应收款项融资在资产负债表中列示的账面价值。

13.2 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团以单项资产为基础确定应收款项融资的预期信用损失，考虑历史的违约情况和/或各种外部实际与预期经济信息。

14、其他应收款

14.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对其他应收款基于单项和组合评估确定其信用损失。其他应收款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

14.2 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本集团以共同信用风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括客户的类别、合作期限、历史信用损失情况等。

组合名称	确定组合的依据
组合一	同时满足长期合作、历史从未出现坏账和经营状况良好的债务人的其他应收款。
组合二	除组合一之外的其他应收款。

14.3 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄的计算方法

本集团在组合的基础上按照其他应收款的账龄采用减值矩阵确定其信用损失。账龄自其初始确认日起算。修改其他应收款的条款和条件但不导致其他应收款终止确认的，账龄连续计算。

14.4 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团以单项资产为基础确定其他应收款的预期信用损失，考虑历史的违约情况、行业前瞻性信息和/或各种外部实际与预期经济信息。

15、存货

15.1 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

15.1.1 存货的分类

本集团存货主要包括原材料、在产品和产成品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。

15.1.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

15.1.3 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

15.1.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

其他周转材料采用分次摊销法进行摊销。

15.2 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

15.3 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

本集团对专用程度较高的存货，作为专项组合计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低，且难以与其他项目分开计量的存货，作为库龄组合计提存货跌价准备。各类别存货可变现净值的确定依据为存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

15.4 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

本集团对库龄组合存货基于库龄确定可变现净值，分为一年以内、一至两年和两年以上库龄组合。各组合的可变现净值的确定依据均为存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

16、持有待售资产

16.1 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

当本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将其划分为持有待售类别。

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

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

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产，分类为持有待售的部分自分类为持有待售之日起不再采用权益法核算。

16.2 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

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

该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营损益在利润表中与持续经营损益分别列示，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营列报。对于当期列报的终止经营，本集团在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营列报。

17、长期股权投资

17.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

17.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

17.3 后续计量及损益确认方法

17.3.1 按成本法核算的长期股权投资

母公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

17.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类投资性房地产的折旧方法、折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5	2.375-4.75
土地使用权	直线法	50	0	2

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

19、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧方法、折旧

年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	0-10	9-20
电子设备、器具及家具	年限平均法	2-10	0-10	9-50
运输设备	年限平均法	5-8	0-10	11.25-20

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

20、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转为固定资产的标准	结转为固定资产的时点
房屋及建筑物	达到预定可使用状态	实际开始使用/完工验收孰早
机器设备	达到预定可使用状态	实际开始使用/完成安装并验收孰早

21、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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

22、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、商标、非专利技术、专利权和软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值率如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	使用寿命确定依据	预计净残值率(%)
土地使用权	直线法	50	土地使用权期限	-
商标	直线法	6-10	商标使用有效期	-
非专利技术	直线法	2-5	非专利技术期限/预计使用期限孰短	-
专利权	直线法	5-10	专利权期限/预计使用期限孰短	-

软件	直线法	2-10	软件使用年限/预计使用期限孰短	-
----	-----	------	-----------------	---

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

研发支出的归集范围包括直接从事研发活动人员的工资薪金和福利费用、研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用、研发活动的仪器和设备的折旧费、研究与试验开发所需的差旅、交通和通讯费用等。本集团以获得客户定点且本集团立项后作为研发项目划分研究阶段和开发阶段的具体标准。

23、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

25、合同负债

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为本集团提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为本集团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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

27、预计负债

当与产品质量保证等或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

28、股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

28.1 以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，该公允价值的金额在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

28.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 汽车电子业务；
- (2) 精密电子部件业务；
- (3) 精密压铸业务；
- (4) LED 照明业务；
- (5) 其他业务。

本集团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，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

本集团在合同开始日对合同进行评估，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，还是在某一时点履行。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，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在可变对价(如销售折扣等)的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照承诺向客户转让商品或服务的单独售价间接确定交易价格。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

30、合同成本

30.1 取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

30.2 履行合同的成本

本集团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规范范围且同时满足下列条件的，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；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

30.3 与合同成本有关的资产的减值损失

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；其次，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

与合同成本相关的资产计提减值准备后，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。

31、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

31.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团与资产相关的政府补助主要包括产品生产线技术改造等项目政府补助，由于其与资产的最终形成相关，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

31.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团与收益相关的政府补助主要为增值税即征即退、发展专项资金等项目获取的政府补助，由于其与收益性支出相关，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本或费用的期间，计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，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。

32、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

32.1.1 租赁的拆分

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

32.1.2 使用权资产

除短期租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团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。

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

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

32.1.3 租赁负债

除短期租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

本集团对外地员工宿舍的短期租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

32.1.5 租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当；

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

32.2.1 租赁的拆分

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据收入准则关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

32.2.2 作为出租方租赁的分类标准和会计处理方法

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

32.2.2.1 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

32.2.3 租赁变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

33.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

33.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)且不导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

33.3 所得税的抵销

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

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

34、安全生产费

本集团按照 2022 年 12 月 13 日财政部和应急部联合发布的财资〔2022〕136 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时转入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

35、其他重要的会计政策和会计估计

35.1 债务重组

35.1.1 作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本集团在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本集团在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本集团初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本集团按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

35.1.2 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本集团初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。/对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。/投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。/固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。/无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本集团将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本集团按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

36、重要会计政策变更

36.1 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”），明确了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。解释 16 号对《企业会计准则第 18 号——所得税》中递延所得税初始确认豁免的范围进行了修订，明确对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，可以提前执行。

本集团自 2023 年 1 月 1 日起施行该规定，本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税额后的余额；出口产品销售适用“免、抵、退”计税办法	境内销售的销项税额根据相关税收规定计算的销售额的 13%、9%、6% 计算，出口产品退税率为 13%、9%。
城市维护建设税	实际缴纳增值税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	实际缴纳增值税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳增值税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
惠州市华阳多媒体电子有限公司(注 1)	15%
惠州华阳通用电子有限公司(注 1)	15%
惠州市华阳数码特电子有限公司	25%
惠州市华阳智能技术有限公司(注 1)	15%
华旋有限公司(注 2)	25%
惠州市华阳精机有限公司(注 1)	15%
博通精密科技有限公司(注 3)	16.5%
长春市华圣汽车电子有限公司	25%
惠州市华阳光电技术有限公司(注 1)	15%
华阳通用(大连)科技有限公司	25%
华阳(德国)技术有限公司(注 4)	31.925%
惠州市华博精机有限公司	25%
惠州华阳通用智慧车载系统开发有限公司	25%
江苏中翼汽车新材料科技有限公司(注 1)	15%
华阳驭驾(广州)科技有限公司	25%

注 1：详见下述税收优惠。

注 2：按照香港当地税法，适用企业所得税税率为 16.5%。由于华旋有限公司具备中国居民企业相关规定条件，其实际管理机构在广东省惠州市，2014 年 6 月 3 日经广东省地方税务局以《广东省地方税务局关于华旋有限公司认定为居民企业的批复》(粤地税函[2014]475 号)判定华旋有限公司为中国的居民企业，并实施相应税收管理，自 2013 年度起开始执行。因此，华旋有限公司从 2013 年度开始按 25% 税率缴纳企业所得税。

注 3：按照香港当地税法，适用企业所得税税率为 16.5%。

注 4：按照德国法兰克福当地税法，华阳(德国)技术有限公司应就其盈利额缴纳 15% 的企业所得税及 16.1% 的交易税，同时，还应按企业所得税额的 5.5% 缴纳附加税。因此，其综合企业所得税税率为 31.925%。

2、税收优惠

(1) 2023 年 12 月 28 日，本公司之子公司惠州华阳通用电子有限公司被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合认定为高新技术企业，认证有效期 3 年。惠州华阳通用电子有限公司自获得高新技术企业认定后三年内(2023 年度至 2025 年度)适用高新技术企业税收优惠政策，经主管税务机关备案按 15% 税率缴纳企业所得税，故 2023 年度按 15% 的税率计缴企业所得税(2022 年度：15%)。

(2) 2022 年 12 月 9 日，本公司之子公司惠州市华阳精机有限公司被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合列为高新技术企业，认证有效期 3 年。惠州市华阳精机有限公司自获得高新技术企业认定后三年内(2022 年度

至 2024 年度)适用高新技术企业税收优惠政策, 经主管税务机关备案按 15% 税率缴纳企业所得税, 故 2023 年度按 15% 的税率计缴企业所得税(2022 年度: 15%)。

(3) 2023 年 12 月 28 日, 本公司之子公司惠州市华阳光电技术有限公司被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合认定为高新技术企业, 认证有效期 3 年。惠州市华阳光电技术有限公司自获得高新技术企业认定后三年内(2023 年度至 2025 年度)适用高新技术企业税收优惠政策, 经主管税务机关备案按 15% 税率缴纳企业所得税, 故 2023 年度按 15% 的税率计缴企业所得税(2022 年度: 15%)。

(4) 2021 年 12 月 15 日, 本公司之子公司江苏中翼汽车新材料科技有限公司(以下简称“江苏中翼”)被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定为高新技术企业, 认证有效期 3 年。江苏中翼自获得高新技术企业认定后三年内(2021 年度至 2023 年度)适用高新技术企业税收优惠政策, 经主管税务机关备案按 15% 税率缴纳企业所得税, 故 2023 年度按 15% 的税率计缴企业所得税(2022 年度: 15%)。

(5) 2023 年 12 月 28 日, 本公司之子公司惠州市华阳多媒体电子有限公司被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合认定为高新技术企业, 认证有效期 3 年。惠州市华阳多媒体电子有限公司自获得高新技术企业认定后三年内(2023 年度至 2025 年度)适用高新技术企业税收优惠政策, 经主管税务机关备案按 15% 税率缴纳企业所得税, 故 2023 年度按 15% 的税率计缴企业所得税(2022 年度: 15%)。

(6) 2022 年 12 月 19 日, 本公司之子公司惠州市华阳智能技术有限公司被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合认定为高新技术企业, 认证有效期 3 年。惠州市华阳智能技术有限公司自获得高新技术企业认定后三年内(2022 年度至 2024 年度)适用高新技术企业税收优惠政策, 经主管税务机关备案按 15% 税率缴纳企业所得税, 故 2023 年度按 15% 的税率计缴企业所得税(2022 年度: 15%)。

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	111,390.00	86,252.63
银行存款	1,202,095,710.10	748,784,187.95
其他货币资金	1,674,017.86	3,657,201.30
合计	1,203,881,117.96	752,527,641.88
其中: 存放在境外的款项总额	47,618,838.33	47,703,063.74

其他说明: 于 2023 年 12 月 31 日, 本集团其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金, 票据保证金总额为人民币 1,673,298.88 元 (上年年末余额: 人民币 3,615,965.06 元)。

2、交易性金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	410,225,436.62	
其中:		
保本型结构性存款	410,225,436.62	

合计	410,225,436.62	
----	----------------	--

注：系本集团使用暂时闲置资金购买的保本型结构性存款。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,182,882,961.22	2,080,694,846.79
1 至 2 年	19,181,787.37	6,028,912.80
2 至 3 年	3,174,152.45	10,278,076.32
3 年以上	19,940,371.70	18,312,021.47
合计	3,225,179,272.74	2,115,313,857.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,506,254.65	0.79%	24,656,791.02	96.67%	849,463.63	29,897,994.08	1.41%	29,897,994.08	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,199,673,018.09	99.21%	164,444,607.83	5.14%	3,035,228,410.26	2,085,415,863.30	98.59%	107,739,380.32	5.17%	1,977,676,482.98
其中：										
合计	3,225,179,272.74	100.00%	189,101,398.85	5.86%	3,036,077,873.89	2,115,313,857.38	100.00%	137,637,374.40	6.51%	1,977,676,482.98

按单项计提坏账准备：24,656,791.02 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
汉腾汽车有限公司	10,071,095.17	10,071,095.17	10,063,893.05	10,063,893.05	100.00%	债务人还款困难
KRÄMER AUTOMOTIVE SYSTEMS GMBH	5,126,406.76	5,126,406.76	5,105,693.18	5,105,693.18	100.00%	债务人还款困难

威马新能源汽车采购(上海)有限公司	3,513,407.28	3,513,407.28	3,513,407.29	3,513,407.29	100.00%	债务人还款困难
华人运通(山东)科技有限公司			2,010,404.80	1,160,941.17	57.75%	债务人还款困难
江苏赛麟汽车科技有限公司	995,099.75	995,099.75	995,099.75	995,099.75	100.00%	债务人还款困难
湖北大冶汉龙汽车有限公司	857,700.40	857,700.40	836,935.66	836,935.66	100.00%	债务人还款困难
恒大恒驰新能源汽车研究院(上海)有限公司	512,081.19	512,081.19	512,081.19	512,081.19	100.00%	债务人还款困难
绵阳华瑞汽车有限公司	397,339.11	397,339.11	397,339.11	397,339.11	100.00%	债务人还款困难
江苏金坛汽车工业有限公司	509,225.79	509,225.79	380,558.30	380,558.30	100.00%	债务人还款困难
知豆电动汽车有限公司	5,577,492.30	5,577,492.30	357,920.13	357,920.13	100.00%	债务人还款困难
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	292,408.14	292,408.14	292,408.14	292,408.14	100.00%	债务人还款困难
湖北美洋汽车工业有限公司	242,944.56	242,944.56	242,944.56	242,944.56	100.00%	债务人还款困难
威马汽车制造温州有限公司	207,262.20	207,262.20	209,222.75	209,222.75	100.00%	债务人还款困难
威马汽车科技(衡阳)有限公司	94,951.65	94,951.65	161,866.86	161,866.86	100.00%	债务人还款困难
威尔马斯特新能源汽车零部件(温州)有限公司	111,359.24	111,359.24	111,359.24	111,359.24	100.00%	债务人还款困难
江西昌河汽车有限责任公司	73,321.86	73,321.86	73,321.86	73,321.86	100.00%	债务人还款困难
江西志骋汽车有限责任公司	69,478.67	69,478.67	69,478.67	69,478.67	100.00%	债务人还款困难
绵阳华祥机械制造有限公司	64,233.08	64,233.08	64,233.08	64,233.08	100.00%	债务人还款困难
深圳市迈特通信设备有限公司	45,722.93	45,722.93	45,722.93	45,722.93	100.00%	债务人还款困难
杭州乐荣工业精密组件有限公司	33,179.92	33,179.92	33,179.92	33,179.92	100.00%	债务人还款困难
湖北星晖新能源智能汽车有限公司	27,231.40	27,231.40	27,231.40	27,231.40	100.00%	债务人还款困难
河南天海电器有限公司	1,952.78	1,952.78	1,952.78	1,952.78	100.00%	债务人还款困难
中新科技集团股份有限公司	196,256.59	196,256.59				已核销
华晨汽车集团控股有限公司	100,828.11	100,828.11				已核销
广东励晶智能照明有限公司	16,416.91	16,416.91				已核销

昆山锂享新能源科技有限公司	760,598.29	760,598.29				已核销
合计	29,897,994.08	29,897,994.08	25,506,254.65	24,656,791.02		

按组合计提坏账准备：164,444,607.83 元

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	3,180,712,526.32	159,106,470.65	5.00%
1-2 年	15,514,206.84	3,100,930.91	19.99%
2-3 年	2,418,157.41	1,209,078.75	50.00%
3 年以上	1,028,127.52	1,028,127.52	100.00%
合计	3,199,673,018.09	164,444,607.83	

确定该组合依据的说明：作为本集团信用风险管理的一部分，本集团基于应收账款账龄采用减值矩阵确定本集团主营业务形成的应收账款的预期信用损失。本集团主营业务涉及大量的客户，其具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。

上述应收账款的账龄系自商品或服务交付日起计算。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

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		107,739,380.32	29,897,994.08	137,637,374.40
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		159,753,752.03	1,325,707.80	161,079,459.83
本期转回		102,707,394.48	170,134.50	102,877,528.98
本期核销		336,038.47	6,396,776.36	6,732,814.83
其他变动		-5,091.57		-5,091.57
2023 年 12 月 31 日余额		164,444,607.83	24,656,791.02	189,101,398.85

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：无。

（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	
按单项计提信用损失准备的应收账款	29,897,994.08	1,325,707.80	170,134.50	6,396,776.36		24,656,791.02
按信用风险特	107,739,380.	159,753,752.	102,707,394.	336,038.47	-5,091.57	164,444,607.

征组合计提信用损失准备的应收账款	32	03	48			83
合计	137,637,374.40	161,079,459.83	102,877,528.98	6,732,814.83	-5,091.57	189,101,398.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
合肥长安汽车有限公司	8,014,665.61	账龄计提坏账之后收回款项	现金	预期信用损失法
诺博汽车系统有限公司保定徐水分公司	7,601,067.58	账龄计提坏账之后收回款项	现金	预期信用损失法
PIONEER (HK) LIMITED	6,023,726.41	账龄计提坏账之后收回款项	现金	预期信用损失法
合计	21,639,459.60			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,732,814.83

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
知豆电动汽车有限公司	货款	5,179,803.27	债务重组	管理层审批	否
昆山锂享新能源科技有限公司	货款	760,598.29	无法收回	管理层审批	否
合计		5,940,401.56			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	333,579,182.22	0.00	333,579,182.22	10.34%	16,678,959.12
第二名	230,661,399.41	0.00	230,661,399.41	7.15%	11,533,070.01
第三名	204,193,358.26	0.00	204,193,358.26	6.33%	10,209,667.91
第四名	151,795,538.35	0.00	151,795,538.35	4.71%	7,589,776.93
第五名	151,135,006.77	0.00	151,135,006.77	4.69%	7,556,750.34
合计	1,071,364,485.01	0.00	1,071,364,485.01	33.22%	53,568,224.31

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	528,076,290.08	424,064,999.50
商业承兑汇票	5,466,262.07	28,630,164.60
合计	533,542,552.15	452,695,164.10

本集团在日常资金管理中将部分承兑汇票背书及贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团将满足上述业务模式的应收票据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，并作为“应收款项融资”项目列报。

(2) 按坏账计提方法分类披露

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	166,442,599.10
合计	166,442,599.10

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	996,148,914.67	18,309,782.04
商业承兑票据		4,009,638.17
合计	996,148,914.67	22,319,420.21

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本年应收款项融资公允价值变动损失合计人民币 1,054,017.27 元（上年公允价值变动收益合计人民币 481,082.41 元）。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	27,908,831.05	21,830,396.26
合计	27,908,831.05	21,830,396.26

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 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
外部往来款	14,687,122.16	15,173,451.72
保证金及押金	13,762,771.12	4,869,291.92
备用金	2,493,997.77	2,419,663.95
应收出口退税款		2,584,502.14
合计	30,943,891.05	25,046,909.73

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	26,383,155.63	17,506,937.05
1 至 2 年	549,381.44	3,150,471.16
2 至 3 年	436,814.34	467,115.14
3 年以上	3,574,539.64	3,922,386.38
合计	30,943,891.05	25,046,909.73

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	30,943,891.05	100.00%	3,035,060.00	9.81%	27,908,831.05	25,046,909.73	100.00%	3,216,513.47	12.84%	21,830,396.26
其										

中：										
组合一	13,374,389.59	43.22%	21,947.29	0.16%	13,352,442.30	13,455,394.79	53.72%	78,497.96	0.58%	13,376,896.83
组合二	17,569,501.46	56.78%	3,013,112.71	17.15%	14,556,388.75	11,591,514.94	46.28%	3,138,015.51	27.07%	8,453,499.43
合计	30,943,891.05	100.00%	3,035,060.00	9.81%	27,908,831.05	25,046,909.73	100.00%	3,216,513.47	12.84%	21,830,396.26

按组合计提坏账准备：3,035,060.00 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合一	13,374,389.59	21,947.29	0.16%
组合二	17,569,501.46	3,013,112.71	17.15%
合计	30,943,891.05	3,035,060.00	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	3,216,513.47			3,216,513.47
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	866,583.59			866,583.59
本期转回	997,596.47			997,596.47
本期核销	50,500.00			50,500.00
其他变动	59.41			59.41
2023 年 12 月 31 日余额	3,035,060.00			3,035,060.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

根据内部信息及外部资源评估，信用风险自初始确认以来未显著增加的其他应收款，按未来 12 个月内预期信用损失计提预期信用损失；信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值时，按整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）计提预期信用损失，当其他应收款的信用风险自初始确认后发生信用减值时，按整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）计提预期信用损失。对于 2023 年度和 2022 年度，本集团的评估方式与重大假设并未发生变化。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合一	78,497.96	13,785.28	70,376.80		40.85	21,947.29
组合二	3,138,015.51	852,798.31	927,219.67	50,500.00	18.56	3,013,112.71
合计	3,216,513.47	866,583.59	997,596.47	50,500.00	59.41	3,035,060.00

注：其他变动系外币报表折算影响，增加信用损失准备金额为人民币 59.41 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
CSR INDUSTRIES CORP.	146,438.48	账龄计提坏账之后收回款项	现金	预期信用损失法
PIONEER (HK) LIMITED	96,745.29	账龄计提坏账之后收回款项	现金	预期信用损失法
合计	243,183.77			

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	50,500.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山东润天凯利商贸有限公司	质量保证金	50,000.00	无法收回	管理层审批	否
合计		50,000.00			

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金及押金	3,261,885.92	1 年以内	10.54%	163,094.30
第二名	往来款	2,000,000.00	1 年以内	6.46%	2,665.94
第三名	往来款	1,741,859.67	1 年以内	5.63%	87,092.98
第四名	保证金及押金	1,579,681.00	1 年以内	5.10%	78,984.05
第五名	保证金及押金	1,153,484.00	1 至 3 年	3.73%	4,606.54
合计		9,736,910.59		31.46%	336,443.81

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

6、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	67,034,686.28	87.72%	54,902,405.06	92.67%
1 至 2 年	7,649,076.66	10.01%	3,987,248.29	6.73%
2 至 3 年	1,731,040.62	2.26%	353,616.00	0.60%
3 年以上	4,366.32	0.01%		
合计	76,419,169.88		59,243,269.35	

账龄超过 1 年以上的预付款项主要是供应商尚未完成材料交付和模具开发所致。

(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	本年年末账面余额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	15,160,320.00	19.84
第二名	5,608,200.00	7.34
第三名	3,654,477.79	4.78
第四名	2,397,989.48	3.14
第五名	2,281,256.62	2.98
合计	29,102,243.89	38.08

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	487,257,997.19	19,812,409.16	467,445,588.03	549,954,681.27	16,706,863.60	533,247,817.67
在产品	56,490,636.57	351,061.64	56,139,574.93	68,508,926.06	1,651,497.37	66,857,428.69
库存商品	785,836,036.05	29,603,131.13	756,232,904.92	657,873,979.32	24,445,028.65	633,428,950.67
合计	1,329,584,669.81	49,766,601.93	1,279,818,067.88	1,276,337,586.65	42,803,389.62	1,233,534,197.03

(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	16,706,863.60	18,123,752.20		1,285,419.32	13,732,787.32	19,812,409.16
在产品	1,651,497.37	1,023,690.16		256,079.10	2,068,046.79	351,061.64
库存商品	24,445,028.65	23,893,460.99			18,735,358.51	29,603,131.13

合计	42,803,389.6 2	43,040,903.3 5		1,541,498.42	34,536,192.6 2	49,766,601.9 3
----	-------------------	-------------------	--	--------------	-------------------	-------------------

本年转回或转销存货跌价准备的原因为可变现净值增加或因商品实现销售相应转销存货跌价准备。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
单项计提组合	83,359,449.77	8,828,090.67	10.59%	105,212,397.53	13,825,115.94	13.14%
库龄计提组合	1,246,225,220.04	40,938,511.26	3.29%	1,171,125,189.12	28,978,273.68	2.47%
合计	1,329,584,669.81	49,766,601.93	3.74%	1,276,337,586.65	42,803,389.62	3.35%

按组合计提存货跌价准备的计提标准：单项计提组合的可变现净值的具体依据为以预计售价减去预计销售费用以及相关税费。库龄计提组合考虑过时风险及未来市场需求、产品更新换代风险，结合库龄综合评估相关存货的可变现净值。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

于 2023 年 12 月 31 日，存货余额中无用于担保的金额，无借款费用资本化的金额。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定收益理财产品	60,124,273.97	
增值税待抵扣和待认证进项税	43,424,453.85	33,346,630.75
预缴税费	4,970,691.85	15,281,092.93
应收退换材料		50,191,294.12
其他		223,770.65
合计	108,519,419.67	99,042,788.45

注：系集团于本年购置的以收取合同现金流量为目标，持有期内以本金金额为基础支付利息的理财产品。

9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
国科光芯(海宁)科技股份有限公司	15,151,095.96	15,151,095.96			10,151,095.96			本集团计划长期持有，在可预见的未来不会出售。

深圳市晟丰达科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00						本集团计划长期持有，在可预见的未来不会出售。
合计	16,651,095.96	16,651,095.96			10,151,095.96			

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款					0.00		
其中：未实现融资收益			0.00				0
分期收款销售商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0
分期收款提供劳务	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	
北汽银翔汽车有限公司债务重组(注)	45,678,448.78	40,653,819.41	5,024,629.37	45,678,448.78	27,407,069.27	18,271,379.51	
未实现融资收益	10,138,786.16	10,138,786.16	0.00	10,138,786.16	10,138,786.16	0.00	
合计	35,539,662.62	30,515,033.25	5,024,629.37	35,539,662.62	17,268,283.11	18,271,379.51	

注：系本集团根据重庆市第五中级人民法院裁定北汽银翔汽车有限公司(以下简称“北汽银翔”，债务重组后更改名称为：北汽瑞祥汽车有限公司)、重庆北汽幻速汽车销售有限公司(以下简称“北汽幻速”)的重整计划确认和计量的重组债权。鉴于北汽银翔未按照重组协议在 2023 年末支付到期款项的情形，本集团对应收北汽银翔款项累计计提人民币 30,515,033.25 元减值准备。

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	35,539,662.62	100.00%	30,515,033.25	85.86%	5,024,629.37	35,539,662.62	100.00%	17,268,283.11	48.59%	18,271,379.51
其中：										
合计	35,539,662.62	100.00%	30,515,033.25	85.86%	5,024,629.37	35,539,662.62	100.00%	17,268,283.11	48.59%	18,271,379.51

自对北汽银翔的长期应收款初始确认后，北汽银翔已发生债务违约，因此对北汽银翔的长期应收款单项计提信用损失准备。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项的计提信用损失准备	17,268,283.11	13,246,750.14	-	-	-	30,515,033.25
合计	17,268,283.11	13,246,750.14	-	-	-	30,515,033.25

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

无

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	本年年初余额	本年增减变动								本年年末余额	减值准备本年年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营和联营企业：											
珠海横琴中科华创投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“中科华创”)(注1)	33,829,517.59	-	-	2,368,538.50	-	-	-	-	-	31,460,979.09	-
惠州市信华光学技术有限公司(以下简称“信华光学”)	-	3,571,440.00	-	1,129,703.12	-	-	-	-	-	4,701,143.12	-
信华精机有限公司(以下简称“信华精机”)	83,528,265.97	-	-	12,411,203.38	1,084,482.21	-	10,797,240.00	-	-	86,226,711.56	-
上海恩井汽车科技有限公司(以下简称“上海恩井”)	20,989,730.39	-	-	1,465,977.05	-	6,605,346.80	-	-	-	29,061,054.24	-
安特(惠州)工业有限公司(以下简称“安特惠州”)	14,600,598.63	-	-	103,637.71	261,806.12	-	3,990,325.50	-	-	10,975,716.96	-

杭州信华精机有限公司(以下简称“杭州信华”)	10,949,222.01	-	-	576,568.08	-	-	2,678,575.00	-	-	8,847,215.09	-
海宁信华电子有限公司(以下简称“海宁信华”)	8,907,969.84	1,527,494.89	-	2,198,330.76	-	-	2,598,924.89	-	-	10,034,870.60	-
深圳诗航智能科技有限公司(以下简称“深圳诗航”)	367,841.14	-	-	53,729.89	-	-	-	-	-	314,111.25	-
惠州英迪普顿电器有限公司(以下简称“英迪普顿”)	75,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	75,500.00	4,424,500.00
惠州市裕元华阳精密部件有限公司(以下简称“裕元华阳”)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,306,663.53
安特惠州(香港)工业有限公司(以下简称“安特香港”)(注2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	173,248,645.57	5,098,934.89	-	15,463,151.71	1,346,288.33	6,605,346.80	20,065,065.39	-	-	181,697,301.91	18,731,163.53

注1：详见附注十、3(1)。

注2：由于发生超额亏损，对安特香港的长期股权投资账面价值已减至为零，不再确认投资损失。

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	55,751,000.83	3,849,259.93		59,600,260.76
2. 本期增加金额	69,345.78			69,345.78
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	69,345.78			69,345.78
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	55,820,346.61	3,849,259.93		59,669,606.54
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	20,699,361.90	1,166,442.40		21,865,804.30
2. 本期增加金额	1,599,057.28	77,762.82		1,676,820.10
(1) 计提或摊销	1,598,149.18	77,762.82		1,675,912.00
(2) 固定资产转入	908.10			908.10
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	22,298,419.18	1,244,205.22		23,542,624.40
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	33,521,927.43	2,605,054.71		36,126,982.14
2. 期初账面价值	35,051,638.93	2,682,817.53		37,734,456.46

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

无

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
金威写字楼	20,325.00	由于金威大厦所属土地不属于商业用地，且部分金威大厦业主不愿意交付变更该土地性质的费用，导致该处房产至今无法进行产权登记并办理房地产权证。

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,739,110,879.80	1,466,232,323.28
固定资产清理	0.00	0.00
合计	1,739,110,879.80	1,466,232,323.28

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备、器具及家具	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	985,340,881.67	1,099,084,488.72	467,391,771.68	16,332,515.30	2,568,149,657.37
2. 本期增加金额	150,808,602.70	208,745,967.54	114,208,088.18	2,161,473.89	475,924,132.31
(1) 购置	35,047,148.33	102,806,097.40	84,068,256.88	2,161,473.89	224,082,976.50
(2) 在建工程转入	115,761,454.37	105,939,870.14	17,320,237.07		239,021,561.58
(3) 企业合并增加					
(4) 存货转入(注)			12,816,822.79		12,816,822.79
(5) 外币报表折算影响			2,771.44		2,771.44
3. 本期减少金额	11,505,061.79	32,219,494.57	9,972,876.59	1,031,264.10	54,728,697.05
(1) 处置或报废	11,354,188.80	32,219,494.57	9,972,876.59	1,031,264.10	54,577,824.06
(2) 转出至投资性房地产	69,345.78				69,345.78
(3) 其他转出	81,527.21				81,527.21
4. 期末余额	1,124,644,422.58	1,275,610,961.69	571,626,983.27	17,462,725.09	2,989,345,092.63
二、累计折旧					
1. 期初余额	327,097,451.39	504,533,556.03	258,943,079.05	11,343,247.62	1,101,917,334.09
2. 本期增加金额	41,200,299.97	84,393,202.13	68,567,221.72	1,456,248.08	195,616,971.90
(1) 计提	41,200,299.97	84,393,202.13	68,566,058.91	1,456,248.08	195,615,809.09
(2) 外币报表折算影响			1,162.81		1,162.81
3. 本期减少金额	11,240,723.17	26,473,783.50	8,657,448.80	928,137.69	47,300,093.16
(1) 处置或报废	11,239,308.81	26,473,783.50	8,657,448.80	928,137.69	47,298,678.80
(2) 转出至投资性房地产	908.10				908.10
(3) 其他转出	506.26				506.26
4. 期末余额	357,057,028.19	562,452,974.66	318,852,851.97	11,871,358.01	1,250,234,212.83

					3
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额		291,637.18			291,637.18
(1) 计提		291,637.18			291,637.18
3. 本期减少金额		291,637.18			291,637.18
(1) 处置或报废		291,637.18			291,637.18
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	767,587,394.39	713,157,987.03	252,774,131.30	5,591,367.08	1,739,110,879.80
2. 期初账面价值	658,243,430.28	594,550,932.69	208,448,692.63	4,989,267.68	1,466,232,323.28

注:系存货转变使用用途,不再用于销售,作为设备投入生产使用,故重分类至固定资产。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位:元

项目	期末账面价值
厂房及建筑物	33,521,927.43

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位:元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华阳工业园 C1、C2、C3、C4 厂房	169,354,069.43	因不动产证办理涉及 C 区整个区域测绘,因此需等其他在建项目完成后一并办理

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

无

14、在建工程

单位:元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	208,795,125.22	137,177,569.48

合计	208,795,125.22	137,177,569.48
----	----------------	----------------

(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
华阳工业园	106,728,247.25		106,728,247.25	73,979,792.08		73,979,792.08
设备安装	70,020,082.42		70,020,082.42	46,281,840.46		46,281,840.46
其他	32,046,795.55		32,046,795.55	16,915,936.94		16,915,936.94
合计	208,795,125.22		208,795,125.22	137,177,569.48		137,177,569.48

(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
华阳工业园(注)	860,949,263.72	73,979,792.08	148,509,909.54	115,761,454.37		106,728,247.25	94.94%	94.94%	0.00	0.00	0.00%	募集资金及自有资金
设备安装		46,281,840.46	146,989,589.47	123,251,347.51		70,020,082.42	0.00%	不适用	0.00	0.00	0.00%	募集资金及自有资金
合计	860,949,263.72	120,261,633.54	295,499,499.01	239,012,801.88		176,748,329.67						

注：华阳工业园项目总预算为人民币 860,949,263.72 元，截至 2023 年 12 月 31 日止，完工转入固定资产和投资性房地产的累计金额为人民币 710,696,808.07 元。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

无

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,494,986.88	6,494,986.88
2. 本期增加金额	726,988.09	726,988.09
(1) 新增租赁	726,988.09	726,988.09
3. 本期减少金额	724,294.89	724,294.89
4、外币折算影响	10,350.27	10,350.27
4. 期末余额	6,508,030.35	6,508,030.35
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,055,895.35	2,055,895.35
2. 本期增加金额	1,717,858.26	1,717,858.26
(1) 计提	1,717,858.26	1,717,858.26
3. 本期减少金额	724,294.89	724,294.89
(1) 处置	724,294.89	724,294.89
4、外币折算影响	10,923.77	10,923.77
4. 期末余额	3,060,382.49	3,060,382.49
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	3,447,647.86	3,447,647.86
2. 期初账面价值	4,439,091.53	4,439,091.53

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	122,110,917.27	62,535.00	58,678,985.09	1,911,576.40	110,853,257.63	293,617,271.39

2. 本期增加金额			28,547,911.96		21,231,864.49	49,779,776.45
(1) 购置					8,741,684.20	8,741,684.20
(2) 内部研发			28,547,911.96			28,547,911.96
(3) 企业合并增加						
(4) 在建工程转入					12,490,180.29	12,490,180.29
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	122,110,917.27	62,535.00	87,226,897.05	1,911,576.40	132,085,122.12	343,397,047.84
二、累计摊销						
1. 期初余额	21,917,745.16	59,152.07	14,846,530.14	1,846,265.86	63,720,902.10	102,390,595.33
2. 本期增加金额	2,906,922.07	991.50	28,718,649.62	20,423.28	16,393,024.94	48,040,011.41
(1) 计提	2,906,922.07	991.50	28,718,649.62	20,423.28	16,393,024.94	48,040,011.41
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	24,824,667.23	60,143.57	43,565,179.76	1,866,689.14	80,113,927.04	150,430,606.74
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	97,286,250.04	2,391.43	43,661,717.29	44,887.26	51,971,195.08	192,966,441.10
2. 期初账面价值	100,193,172.11	3,382.93	43,832,454.95	65,310.54	47,132,355.53	191,226,676.06

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 25.40%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

17、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	外币报表折算影响	
江苏中翼	36,575,070.65					36,575,070.65
华阳多媒体	11,657,173.50				168,997.50	11,826,171.00
合计	48,232,244.15				168,997.50	48,401,241.65

(2) 商誉减值准备

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
		计提		处置		
无						
合计						

(3) 重要商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
江苏中翼	资产组按收购时点被购买方拥有的资产认定	不适用	是

(4) 重要商誉可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
江苏中翼	296,764,293.67	592,977,451.22	0.00	5	预计收入增长率 4.36%~24.45% 折现率 14.42%	预计增长率为 2%	结合历史数据、市场情况及管理层长期营业预测
合计	296,764,293.67	592,977,451.22	0.00				

注 1：账面价值系包含商誉的资产组账面价值。

注 2：于资产负债表日，本集团将江苏中翼确认为独立的资产组，根据持续经营的基本假设，按照预计未来现金流量现值估算资产组可收回金额。未来现金流量基于管理层未来 5 年的财务预算确定，并假定 5 年后的预计增长率为 2%，折现率采用 14.42%，在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期。于 2023 年 12 月 31 日，本集团经测试认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致上述资产组的账面价值超过其可收回金额，因而未发现上述商誉存在减值。

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	2,332,668.37	166,753.91	586,016.68		1,913,405.60
其他(注)	3,296,902.43	220,981.21	329,517.52		3,188,366.12
合计	5,629,570.80	387,735.12	915,534.20		5,101,771.72

注：主要系其他零星应摊费用。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	847,639,580.99	135,019,743.93	970,063,817.54	153,164,976.52
信用损失准备	230,734,386.74	35,199,382.33	167,117,935.87	25,514,485.72
递延收益(政府补助)	135,315,081.29	20,307,182.44	47,071,085.93	7,080,586.20
预计负债	115,960,129.98	17,521,022.50	89,298,000.29	13,481,399.64
存货跌价准备	49,401,637.27	7,764,601.03	41,942,773.79	6,454,869.42
股份支付	34,779,244.95	5,300,769.67	80,021,546.87	12,431,216.85
预提费用	15,798,640.16	2,369,796.02	17,595,573.82	2,639,336.07
内部交易未实现利润	10,951,089.41	1,645,995.47	9,753,366.80	1,465,974.75
应收款项融资公允价值变动	2,678,940.80	403,026.14	1,620,052.59	245,054.24
使用权资产	44,391.19	11,097.80		
已交境外所得税抵免	7,618,675.21	1,142,801.28		
合计	1,450,921,797.99	226,685,418.61	1,424,484,153.50	222,477,899.41

根据本集团对未来期间的盈利预测结果，本集团认为在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额来利用上述可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损，因此确认相关递延所得税资产。

(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	48,991,601.27	7,348,740.19	52,921,961.56	7,938,294.23
其他权益工具投资公允价值变动	10,151,095.96	2,537,773.99	10,151,095.96	2,537,773.99
固定资产折旧差异	98,697,534.60	14,804,630.18	109,370,945.37	16,405,641.80
交易性金融资产公允价值变动	225,436.62	33,815.49		
租赁负债	42,571.55	10,642.90		
合计	158,108,240.00	24,735,602.75	172,444,002.89	26,881,710.02

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	11,431,676.23	215,253,742.38		222,477,899.41
递延所得税负债	11,431,676.23	13,303,926.52		26,881,710.02

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	27,764,504.1	26,329,247.23
可抵扣亏损	88,392,915.65	60,090,991.59
合计	116,157,419.75	86,420,238.82

由于本公司之子公司华旋有限公司、惠州市华阳智能技术有限公司、惠州华阳通用智慧车载系统开发有限公司、惠州市华博精机有限公司、华阳驭驾(广州)科技有限公司和华阳(德国)技术有限公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额具有不确定性，所以未确认相应的递延所得税资产。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	2,356,394.54	4,277,155.62	
2025年	8,429,461.77	8,539,322.61	
2026年	8,304,236.76	8,304,236.76	
2027年	12,656,155.56	12,656,155.56	
2028年	16,113,202.79	946,663.68	
2029年	1,176,291.20	1,176,291.20	
2030年	1,313,030.52	1,313,030.52	
2031年	2,553,946.65	2,553,946.65	
2032年	17,974,753.93	17,974,753.93	
2033年	15,702,134.43		
无到期期限	1,813,307.50	2,349,435.06	
合计	88,392,915.65	60,090,991.59	

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产 采购款	82,205,307.8 8		82,205,307.8 8	46,254,463.0 0		46,254,463.0 0
预付无形资产 采购款				2,012,659.00		2,012,659.00
合计	82,205,307.8 8		82,205,307.8 8	48,267,122.0 0		48,267,122.0 0

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,673,298 .88	1,673,298 .88	保证金	银行承兑 汇票保证 金	3,615,965 .06	3,615,965 .06	保证金	银行承兑 汇票保证 金
固定资产			-	-	55,165,25 4.83	44,826,55 4.16	抵押	房屋建筑 物抵押
无形资产			-	-	25,956,04 1.41	22,154,94 7.59	抵押	土地使用 权抵押
应收款项 融资	166,442,5 99.10	166,442,5 99.10	质押	应收票据 质押	256,172,4 93.21	256,172,4 93.21	质押	应收票据 质押
合计	168,115,8 97.98	168,115,8 97.98			340,909,7 54.51	326,769,9 60.02		

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		5,006,645.83
保证借款（注1）	77,979,293.71	183,417,243.17
票据贴现借款（注2）	5,205,000.00	179,346.36
合计	83,184,293.71	188,603,235.36

注1：系本公司为子公司提供保证的借款人民币 77,979,293.71 元。

注2：系由于金融资产整体转移未满足终止确认条件，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价人民币 5,205,000.00 元确认为金融负债。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,260,409,841.55	880,809,848.73

合计	1,260,409,841.55	880,809,848.73
----	------------------	----------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,296,629,571.15	974,936,081.26
应付设备、工程款	22,305,137.56	29,226,162.53
应付模具款	10,021,466.35	14,332,939.35
其他	12,027,306.77	28,262,175.39
合计	1,340,983,481.83	1,046,757,358.53

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	147,415,517.03	103,448,302.02
合计	147,415,517.03	103,448,302.02

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 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
应付未付款项	84,629,643.20	48,269,080.36
专利权使用费	15,807,413.44	17,611,768.87
限制性股票回购义务	0.00	7,149,318.75
预提运费、水电费	27,173,437.01	13,775,446.50
押金和保证金	4,654,929.14	4,801,929.61
应付关税	568,756.41	506,118.50
代收代付款	1,056,103.25	1,483,079.56
其他	13,525,234.58	9,851,559.87
合计	147,415,517.03	103,448,302.02

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	465,261.61	744,923.09
合计	465,261.61	744,923.09

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

无

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	74,388,138.18	123,031,605.78
合计	74,388,138.18	123,031,605.78

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上饶市两光一车供应链管理有限公司	7,981,830.97	供货周期较长
合计	7,981,830.97	

有关合同负债的定性和定量分析：

合同负债主要系本集团向客户销售商品预收的货款。该款项按照合同约定付款时间收款，合同的相关收入将在本集团履行履约义务后确认。

本年年初合同负债账面价值中金额为人民币 107,349,307.28 元已于本年度确认为收入，本年年末合同负债账面价值中预计人民币 66,406,307.21 元将于 2024 年度确认为收入。

28、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	178,520,448.38	1,100,250,716.79	1,047,972,288.14	230,798,877.03
二、离职后福利-设定提存计划		49,286,624.09	49,286,624.09	
三、辞退福利		1,221,440.77	1,221,440.77	
合计	178,520,448.38	1,150,758,781.65	1,098,480,353.00	230,798,877.03

(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	153,800,795.36	1,023,014,244.72	974,920,168.96	201,894,871.12
2、职工福利费	0.00	17,456,113.17	17,319,423.27	136,689.90
3、社会保险费	0.00	16,268,047.04	16,268,047.04	0.00
其中：医疗保险费	0.00	14,807,143.65	14,807,143.65	0.00
工伤保险费	0.00	1,216,177.61	1,216,177.61	0.00
生育保险费	0.00	244,725.78	244,725.78	0.00
4、住房公积金	470,777.20	30,179,704.85	30,106,653.26	543,828.79
5、工会经费和职工教育经费	22,732,994.11	13,332,607.01	9,357,995.61	26,707,605.51
其他	1,515,881.71			1,515,881.71
合计	178,520,448.38	1,100,250,716.79	1,047,972,288.14	230,798,877.03

注：于 2023 年 12 月 31 日，本集团并无属于拖欠性质的应付职工薪酬或因解除劳动关系给予的补偿金额。

(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		47,613,044.93	47,613,044.93	
2、失业保险费		1,673,579.16	1,673,579.16	
合计		49,286,624.09	49,286,624.09	

其他说明：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团每月分别按员工参保地政府机构的规定向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

2023 年度，本集团应向养老保险计划缴存费用计人民币 47,613,044.93 元(2022 年度：人民币 38,417,191.19 元)，向失业保险计划缴存费用计人民币 1,673,579.16 元(2022 年度：人民币 996,920.06 元)。于 2023 年 12 月 31 日，本集团无到期而未支付给养老保险及失业保险计划的应缴存费用。

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,121,198.77	2,747,036.00
城市维护建设税	1,700,040.38	1,477,224.02
个人所得税	3,216,806.73	2,485,339.84
教育费附加及地方教育费附加	1,241,719.57	1,034,450.09
房产税	524,410.41	544,458.89
企业所得税	4,638,909.31	605,289.09
印花税等其他税费	1,198,917.29	776,036.55
合计	22,642,002.46	9,669,834.48

30、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		719,385.63
一年内到期的租赁负债	1,290,615.80	1,470,573.77
合计	1,290,615.80	2,189,959.40

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,560,709.82	12,143,848.05
合计	6,560,709.82	12,143,848.05

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		59,119,385.63
一年内到期的长期借款		-719,385.63
合计		58,400,000.00

本集团于本年度提前偿还长期借款，原到期日分别为 2024 年 9 月、2024 年 10 月。

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,865,248.24	5,039,949.72
未确认的融资费用	-264,662.76	-426,762.60
计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	-1,290,615.80	-1,470,573.77
合计	2,309,969.68	3,142,613.35

本集团的租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

	1 个月以内	1 至 3 个月	3 至 12 个月	1 至 5 年	5 年以上	合计
期末余额	155,655.06	311,293.22	956,727.18	2,441,572.78	-	3,865,248.24
期初余额	156,909.63	313,819.26	1,176,219.95	3,393,000.88	-	5,039,949.72

34、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	119,214,425.10	91,639,544.12	计提产品质量保证金
售后服务费	6,700,110.80	5,697,187.65	计提售后服务费
合计	125,914,535.90	97,336,731.77	

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	49,198,901.22	97,705,500.00	10,651,988.30	136,252,412.92	收到政府补助
递延收入	0.00	73,055.60	15,763.38	57,292.22	模具收入分次结转
合计	49,198,901.22	97,778,555.60	10,667,751.68	136,309,705.14	--

36、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	476,160,800.00	48,181,121.00			-87,640.00	48,093,481.00	524,254,281.00

注 1：系本集团向特定对象发行股票的数量 46,280,991 股、以及本集团员工依据股权激励计划行权而增加的 1,900,130 股。

注 2：系由于回购且注销限制性股票而减少的股本。

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	918,281,992.71	1,380,009,400.43	544,111.39	2,297,747,281.75
其他资本公积	45,753,338.68	17,018,153.14	12,788,202.90	49,983,288.92
合计	964,035,331.39	1,397,027,553.57	13,332,314.29	2,347,730,570.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 资本溢价（股本溢价）本年增加系本集团向特定对象发行 A 股普通股股票 46,280,991 股，每股面值为人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 30.25 元，募集资金总额为人民币 1,399,999,977.75 元，扣减发行费用（不含增值税）计人民币 7,292,611.56 元后，本次实际募集资金净额人民币 1,392,707,366.19 元，其中，计入股本人民币 46,280,991.00 元，计入资本公积人民币 1,346,426,375.19 元。以及本集团员工依据股权激励计划行权而增加的资本溢价 33,583,025.24 元。

(2) 其他资本公积本年增加系本集团实施员工股权激励计划及本集团之联营公司上海恩井股权被动稀释而增加的资本公积，本年减少系本集团员工依据股权激励计划行权，以及调整与股份支付相关的递延所得税而相应减少的其他资本公积。

38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	7,378,830.14		7,378,830.14	
合计	7,378,830.14		7,378,830.14	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：系由于限制性股票解除限售及回购注销而减少的库存股。

39、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
一、不能重分类进损益的其他综合收益	7,613,321.97	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	7,613,321.97
其他权益工具投资公允价值变动	7,613,321.97	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	7,613,321.97
二、将重分类进损益的其他综合收益	-34,435,831.25	783,074.74	0.00		-157,971.90	929,910.27	11,136.37	-33,505,920.98
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	5,987,367.50	1,346,288.33	0.00		0.00	1,346,288.33	0.00	7,333,655.83
其他债权投资公允价值变动	-1,393,573.47	1,054,017.27	0.00		-157,971.90	897,718.50	1,673.13	2,291,291.97
外币财务报表折算差额	-39,029,625.28	490,803.68	0.00			481,340.44	9,463.24	-38,548,284.84
其他综合收益合计	-26,822,509.28	783,074.74	0.00		-157,971.90	929,910.27	11,136.37	-25,892,599.01

40、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,647,338.15	1,216,759.47	430,578.68

合计		1,647,338.15	1,216,759.47	430,578.68
----	--	--------------	--------------	------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：子公司江苏中翼按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取和使用企业安全生产费用。

41、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	215,642,988.26	31,517,975.02		247,160,963.28
合计	215,642,988.26	31,517,975.02		247,160,963.28

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	2,571,324,790.02	2,313,006,325.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	464,817,853.79	380,458,427.92
减：提取法定盈余公积	31,517,975.02	27,194,763.28
应付普通股股利	119,077,470.00	94,945,200.00
期末未分配利润	2,885,547,198.79	2,571,324,790.02

(1) 根据本公司章程规定，法定盈余公积按净利润之 10% 提取。本公司法定盈余公积金累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

(2) 2023 年 5 月 11 日，本公司 2022 年度股东大会决议批准，按公司总股本 476,309,880 股为基数，以每 10 股向全体股东派发现金红利人民币 2.50 元(含税)。

(3) 根据董事会的提议，2023 年度拟以本公司未来实施分配方案时股权登记日的可参与利润分配的股本为基数，拟以每 10 股向全体股东派发现金红利人民币 3.50 元(含税)，剩余未分配利润全部结转以后年度分配。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

(4) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团未分配利润余额中包含子公司已提取的盈余公积人民币 296,003,799.12 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 258,061,004.75 元)。

43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,101,313,695.77	5,518,260,409.45	5,598,202,809.30	4,370,842,124.51
其他业务	35,548,329.86	22,732,441.25	39,725,740.00	21,067,130.87
合计	7,136,862,025.63	5,540,992,850.70	5,637,928,549.30	4,391,909,255.38

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

汽车电子	4,825,780,298.04	3,761,551,768.21	3,745,354,111.05	2,948,276,337.43
精密电子部件	397,536,519.01	370,848,668.40	330,670,207.46	308,584,559.82
精密压铸	1,659,973,033.10	1,226,530,038.83	1,323,577,513.49	980,042,142.39
LED 照明	126,142,110.06	107,843,910.27	128,121,826.46	102,393,123.69
其他	91,881,735.56	51,486,023.74	70,479,150.84	31,545,961.18
合计	7,101,313,695.77	5,518,260,409.45	5,598,202,809.30	4,370,842,124.51

本集团的主营业务收入按照经营模式分为寄售模式收入和非寄售模式收入。本集团的汽车电子和精密压铸的客户主要为汽车厂商或汽车厂商一级供应商，客户出于组织规模化生产的便利性，以及供应链管理的必要性，对汽车零部件企业的采购，普遍采取寄售模式，本集团对部分客户的销售为寄售模式。本年度本集团寄售模式下的主营业务收入为人民币 4,624,549,020.32 元（上年度：人民币 3,188,319,266.96 元），主营业务成本为人民币 3,678,642,462.81 元（上年度：人民币 2,520,705,069.57 元）。

与履约义务相关的信息：

本集团是履行履约义务的主要责任人。本集团主营业务为汽车电子、精密压铸、精密电子部件以及 LED 照明相关产品的研发、生产和销售。对于向客户销售的商品，本集团在商品的控制权转移时，即客户领用并确认接受商品或商品运送至指定交货地点并由客户确认接受时予以确认收入。在交付后，由于商品交付给客户即代表了取得无条件收取合同对价的权利，款项的到期仅取决于时间流逝，故本集团在商品交付给客户时确认一项应收款。

本集团销售商品的相关质量保证服务不能单独购买，因此本集团按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》的规定进行会计处理。

本集团收入合同不存在重大融资成分。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

2023 年 12 月 31 日，本集团已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的合同负债金额为人民币 74,388,138.18 元，将于客户取得商品控制权时确认收入。

44、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	13,853,889.97	7,235,742.10
教育费附加	10,056,878.42	5,341,498.23
房产税	5,269,090.35	5,488,071.65
土地使用税	2,285,030.99	2,284,065.91
车船使用税	12,706.56	12,926.56
印花税	4,553,760.32	4,229,493.02
环境保护税	4,505.99	4,073.17
合计	36,035,862.60	24,595,870.64

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	110,382,085.45	87,976,349.22
折旧摊销费	23,083,215.50	22,816,815.36
股权激励费用	10,420,433.39	23,905,674.75
专业服务费	6,093,358.12	5,458,113.71
办公费	5,336,224.31	5,918,348.34
业务招待费	3,808,481.11	2,699,877.24

租赁费	624,753.70	1,359,005.17
其他	10,576,911.25	16,497,362.78
合计	170,325,462.83	166,631,546.57

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	66,641,962.22	59,297,617.90
售后服务费	59,691,146.60	36,083,415.79
质量保证金	54,368,298.99	61,167,153.24
运费	25,735,984.03	19,551,774.14
差旅费及业务招待费	27,784,895.03	15,849,454.99
保险费	21,848,658.07	21,165,909.56
广告及业务宣传费	1,917,008.60	993,469.03
其他	14,171,246.16	13,806,360.2
合计	272,159,199.70	227,915,154.85

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	391,376,928.00	311,189,347.43
研发物料消耗	86,639,546.09	73,337,365.59
折旧摊销费	37,989,757.88	26,589,365.18
检测费	20,180,925.10	22,575,575.16
低值易耗品摊销	21,639,338.91	18,767,789.21
差旅费	15,014,696.51	6,957,445.45
样品试制费	6,520,372.87	4,120,094.16
委外研制费	5,916,944.84	2,165,396.51
特许权使用费	140,184.00	129,789.31
其他	20,214,632.35	5,019,505.19
合计	605,633,326.55	470,851,673.19

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,226,059.54	14,809,699.05
减：利息收入	-19,058,534.84	-13,034,361.65
汇兑差额	-9,315,453.26	-9,628,210.72
其他	1,759,309.73	-810,360.49
合计	-1,388,618.83	-8,663,233.81

49、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
2023 年先进制造业增值税加计抵减优	26,001,258.57	

惠		
与收益相关的政府补助	18,454,543.32	15,751,056.48
递延收益转入	10,651,988.30	14,975,360.38
合计	55,107,790.19	30,726,416.86

50、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	225,436.62	-1,456,927.21
合计	225,436.62	-1,456,927.21

51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	15,450,427.51	22,841,238.03
处置交易性金融资产取得的投资收益		833,002.25
债务重组收益	10.30	2,250,546.99
理财收益	3,253,394.47	
合计	18,703,832.28	25,924,787.27

52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-58,201,930.85	-28,989,208.09
其他应收款坏账损失	131,012.88	669,245.75
长期应收款坏账损失	-13,246,750.14	-17,268,283.11
合计	-71,317,668.11	-45,588,245.45

53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-41,499,404.93	-19,193,165.39
四、固定资产减值损失	-291,637.18	
合计	-41,791,042.11	-19,193,165.39

54、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
固定资产处置收益(损失)	-560,980.28	-473,736.30

55、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
无需支付的应付款项	2,587,440.58	1,596,703.66	2,587,440.58
其他	412,432.75	164,366.74	412,432.75
合计	2,999,873.33	1,761,070.40	2,999,873.33

56、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	380,000.00	170,000.00	380,000.00
非流动资产报废损失	2,586,830.10	2,971,116.28	2,586,830.10
其他	211,450.56	502,091.83	211,450.56
合计	3,178,280.66	3,643,208.11	3,178,280.66

57、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	14,665,127.42	1,841,852.74
递延所得税费用	-11,104,899.21	-33,667,241.83
合计	3,560,228.21	-31,825,389.09

(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	473,292,903.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	118,323,225.83
子公司适用不同税率的影响	6,184,302.44
调整以前期间所得税的影响	10,463,391.81
非应税收入的影响	-3,879,220.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,388,210.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	6,368,634.69
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-13,219,911.54
其他减免税优惠	-515,490.40
研发费用加计扣除的影响(注 1)	-123,552,914.78
所得税费用	3,560,228.21

注 1：2023 年度，本集团根据国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税[2023]7 号）的规定，对于开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除，形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

58、其他综合收益

详见附注 39。

59、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	116,160,043.32	27,275,056.48
银行利息收入	19,058,534.84	13,034,361.65
收回应付票据保证金	1,942,666.18	28,150,833.80
收代扣代缴股权激励个人所得税	9,966,128.24	13,070,833.47
其他	13,711,781.56	21,664,347.27
合计	160,839,154.14	103,195,432.67

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
销售费用、管理费用和研发费用中的支付额	236,657,893.72	251,442,898.45
付代扣代缴股权激励个人所得税	9,966,128.24	13,070,833.47
银行手续费	1,759,309.73	2,517,034.10
其他	9,261,159.11	1,869,535.28
合计	257,644,490.80	268,900,301.30

（2）与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品本金	450,000,000.00	20,000,000.00
收到联营企业分红	14,966,130.50	12,568,335.72
合计	464,966,130.50	32,568,335.72

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	920,000,000.00	
购置在建工程	351,455,280.04	266,282,860.86
购置固定资产	285,629,860.64	162,595,443.27
合计	1,557,085,140.68	428,878,304.13

(3) 与筹资活动有关的现金

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
支付股票发行费用	2,198,272.01	
偿还租赁负债款	1,939,801.34	1,322,604.29
支付离职员工限制性股票回购款	403,318.63	443,625.00
合计	4,541,391.98	1,766,229.29

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	188,603,235.36	161,418,080.00	2,766,213.71	269,423,889.00	179,346.36	83,184,293.71
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	59,119,385.63	-	1,608,260.00	60,727,645.63	-	-
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	4,613,187.12	-	927,199.70	1,939,801.34	-	3,600,585.48
合计	252,335,808.11	161,418,080.00	5,301,673.41	332,091,335.97	179,346.36	86,784,879.19

60、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	469,732,675.13	384,570,663.64
加：资产减值准备	113,108,710.22	64,781,410.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	195,615,809.09	151,182,810.39
使用权资产折旧	1,717,858.26	1,302,262.75
无形资产摊销	48,040,011.41	34,612,040.28
长期待摊费用摊销	915,534.20	1,073,118.27
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）	560,980.28	473,736.30
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,586,830.10	2,971,116.28
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-225,436.62	1,456,927.21
财务费用（收益以“－”号填列）	23,402,896.85	24,113,451.54
投资损失（收益以“－”号填列）	-18,703,832.28	-25,924,787.27

列)		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,674,750.19	-50,529,248.60
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-13,577,783.50	16,862,006.77
存货的减少（增加以“—”号填列）	-103,759,474.89	-339,005,540.06
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,718,483,676.76	-597,304,865.43
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,427,516,387.97	642,489,795.72
其他	12,096,345.39	25,580,596.10
经营活动产生的现金流量净额	442,218,585.04	338,705,494.73
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	1,202,207,819.08	748,911,676.82
减：现金的期初余额	748,911,676.82	904,572,910.48
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	453,296,142.26	-155,661,233.66

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

（4）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	1,202,207,819.08	748,911,676.82
其中：库存现金	111,390.00	86,252.63
可随时用于支付的银行存款	1,202,095,710.10	748,784,187.95
可随时用于支付的其他货币资金	718.98	41,236.24
三、期末现金及现金等价物余额	1,202,207,819.08	748,911,676.82

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	1,673,298.88	3,615,965.06	使用受限
合计	1,673,298.88	3,615,965.06	

61、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			110,927,377.39
其中：美元	14,047,835.11	7.0827	99,496,601.72
欧元	1,452,610.38	7.8592	11,416,355.50
人民币	14,406.56	1.0000	14,406.56
港币	15.02	0.9062	13.61
应收账款			285,884,567.03
其中：美元	31,037,640.60	7.0827	219,830,297.08
欧元	8,404,706.58	7.8592	66,054,269.95
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			4,101,966.03
其中：美元	579,152.87	7.0827	4,101,966.03
应付账款			217,506,845.73
其中：美元	30,545,002.00	7.0827	216,341,085.67
港币	912,132.46	0.9062	826,574.44
欧元	43,157.78	7.8592	339,185.62
其他应付款			22,417,823.70
其中：美元	3,165,152.23	7.0827	22,417,823.70
短期借款			77,979,293.72
其中：美元	8,731,095.07	7.0827	61,839,727.05
欧元	2,053,589.00	7.8592	16,139,566.67

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

适用 不适用

本集团境外经营实体包括本公司之子公司华旋有限公司、博通精密科技有限公司和华阳(德国)技术有限公司,其主要经营地分别是香港和德国,记账本位币分别是港币和欧元。上述公司的记账本位币没有发生变更。

62、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本集团租赁了多项资产,包括厂房及办公室,租赁期为 2-5 年。本集团无在续租期结束时可按低于市价的价格行使的购买租赁资产的选择权。上述使用权资产无法用于借款抵押、担保等目的。

本年度计入当期损益的简化处理的短期租赁费用金额为人民币 4,866,889.48 元(上年度:人民币 3,750,875.60 元)。

本年度与租赁相关的现金流出总额为人民币 6,084,358.86 元(上年度:人民币 5,079,459.59 元)。

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位:元

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
厂房及建筑物	6,341,985.23	
合计	6,341,985.23	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位:元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	6,363,514.20	6,396,110.38
第二年	5,288,563.40	6,363,514.20
第三年	451,884.08	5,288,563.40
第四年	188,562.80	451,884.08
第五年	90,467.83	188,562.80
五年后未折现租赁收款额总额	102,000.00	192,467.83

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	421,470,984.90	344,108,964.61
研发物料消耗	89,867,219.15	77,532,551.80
折旧摊销费	38,119,796.65	26,629,694.08
检测费	22,947,310.74	25,785,024.31
低值易耗品摊销	21,826,377.91	20,814,465.85
差旅费	16,492,702.63	7,669,294.97
委外研制费	6,960,015.10	4,329,493.50
样品试制费	6,712,132.87	4,447,693.88
特许权使用费	140,184.00	129,789.31
其他	20,246,466.81	5,067,398.52
合计	644,783,190.76	516,514,370.83
其中：费用化研发支出	605,633,326.55	470,851,673.19
资本化研发支出	39,149,864.21	45,662,697.64

1、符合资本化条件的研发项目

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
HUD 项目	4,062,435.07	9,996,364.16			6,232,014.59	577,310.01		7,249,474.63
滑动机构项目		1,028,688.44						1,028,688.44
无线充电项目	4,267,506.95	4,683,640.17			2,985,363.77	21,368.10		5,944,415.25
显示屏项目	8,454,342.78	1,051,057.76			7,196,140.14	752,432.18		1,556,828.22
液晶仪表项目	1,992,612.13	1,003,192.33			2,995,804.46			
座舱域控制器项目	12,082,551.20	21,920,032.66			9,138,589.00			24,863,994.86
AVN 信息娱乐系统		817,998.98						817,998.98
合计	30,859,448.13	40,500,974.5			28,547,911.96	1,351,110.29		41,461,400.38

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
座舱域控制器项目	试验验证阶段	2024 年 12 月 31 日	产品销售	项目定点及立项	产品定点通知书和立项报告书

2、重要外购在研项目

无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
惠州市华阳多媒体电子有限公司	港币 296,238,699	广东省惠州市	广东省惠州市	生产企业	86.50%	13.50%	设立取得
惠州华阳通用电子有限公司	港币 194,037,949	广东省惠州市	广东省惠州市	生产企业	87.12%	12.88%	设立取得
惠州市华阳数码特电子有限公司	人民币 84,000,000	广东省惠州市	广东省惠州市	生产企业	81.00%	19.00%	同一控制下企业合并取得
惠州市华阳智能技术有	人民币 10,000,000	广东省惠州市	广东省惠州市	生产企业		100.00%	设立取得

限公司								
华旋有限公司	港币 5,000,000	香港	香港	贸易企业	100.00%			设立取得
惠州市华阳精机有限公司	港币 408,971,868	广东省惠州市	广东省惠州市	生产企业	91.45%	8.55%		设立取得
博通精密科技有限公司	港币 2,000,000	香港	香港	贸易企业		80.00%		设立取得
长春市华圣汽车电子有限公司	人民币 3,000,000	吉林省长春市	吉林省长春市	贸易企业		100.00%		设立取得
华阳通用(大连)科技有限公司	人民币 10,000,000	辽宁省大连市	辽宁省大连市	技术服务企业		100.00%		设立取得
惠州市华阳光电技术有限公司	人民币 215,060,000	广东省惠州市	广东省惠州市	生产企业	100.00%			设立取得
华阳(德国)技术有限公司	欧元 500,000	德国黑森州	德国黑森州	贸易企业		100.00%		设立取得
惠州华阳通用智慧车载系统开发有限公司	人民币 10,000,000	广东省惠州市	广东省惠州市	技术服务企业		100.00%		设立取得
惠州市华博精机有限公司	人民币 8,000,000	广东省惠州市	广东省惠州市	生产企业		100.00%		设立取得
江苏中翼汽车新材料科技有限公司	人民币 95,000,000	江苏省常熟市	江苏省常熟市	生产企业		90.00%		非同一控制下企业合并取得
华阳驭驾(广州)科技有限公司	人民币 10,000,000	广东省广州市	广东省广州市	技术服务业		100.00%		设立取得

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏中翼	10.00%	4,196,669.61		25,612,532.63

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏中翼	177,516,679.65	268,368,910.42	445,885,590.07	178,994,111.24	10,766,152.53	189,760,263.77	167,975,678.74	246,617,318.05	414,592,996.79	193,067,495.16	7,938,294.23	201,005,789.39

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏中翼	357,426,359.55	41,966,696.07	41,983,427.39	48,115,146.50	304,664,015.37	34,840,056.75	34,833,355.88	65,761,694.30

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
信华精机(注1)	广东省惠州市	广东省惠州市	生产企业	16.67%		权益法
杭州信华(注2)	浙江省杭州市	浙江省杭州市	生产企业	10.71%		权益法
裕元华阳(注3)	广东省惠州市	广东省惠州市	生产企业	16.24%		权益法
安特惠州(注4)	广东省惠州市	广东省惠州市	生产企业	7.00%		权益法
安特香港(注4)	香港	香港	生产企业	7.00%		权益法
英迪普顿	广东省惠州市	广东省惠州市	生产企业	45.00%		权益法
深圳诗航(注5)	广东省深圳市	广东省深圳市	技术服务企业		10.00%	权益法
中科华创(注6)	广东省珠海市	广东省珠海市	投资企业	59.88%		权益法
海宁信华(注7)	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	生产企业	10.71%		权益法
上海恩井(注8)	上海市	上海市	生产企业	5.62%		权益法
信华光学(注9)	广东省惠州市	广东省惠州市	生产企业	5.95%	8.22%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注1：本集团对信华精机的持股比例为 16.6667%，而惠州市华信投资有限公司（以下简称“华信投资”）对信华精机的持股比例为 13.3333%。根据华信投资签署的授权书，华信投资将其对信华精机的投票表决权全部委托本集团代为行使，本集团实际拥有对信华精机的表决权比例为 30%，同时本集团有两位董事席位，本集团实际拥有对信华精机的表决权比例为 30%。因此，本集团对信华精机具有重大影响。

注2：本集团对杭州信华的持股比例为 10.7143%。根据《合资经营合同书》的规定，董事会为杭州信华的最高权力机构，本集团在董事会中派有代表，对杭州信华具有重大影响。

注3：本集团对裕元华阳的持股比例为 16.2373%。根据裕元华阳《章程》的规定，董事会为裕元华阳的最高权力机构，本集团在董事会中派有代表，本集团对裕元华阳具有重大影响。

注 4： 本集团对安特惠州和安特香港的持股比例均为 7%。董事会为安特惠州和安特香港的最高权力机构，本集团在两家公司的董事会中均派有代表，本集团对安特惠州和安特香港具有重大影响。

注 5： 本集团对深圳诗航的持股比例为 10%。根据深圳诗航《公司章程》规定，本集团在董事会中派有代表，本集团对深圳诗航具有重大影响。

注 6： 本集团对中科华创的持股比例为 59.8802%。根据中科华创《合伙协议》，对外投资事宜需要全体合伙人一致同意，因此本集团能够对其实施共同控制。

注 7： 本集团对海宁信华的持股比例为 10.7143%。根据海宁信华《公司章程》规定，本集团在董事会中派有代表，本集团对海宁信华具有重大影响。

注 8： 本集团对上海恩井的持股比例为 5.6201%。根据上海恩井《公司章程》规定，本集团在董事会中派有代表，本集团对上海恩井具有重大影响。

注 9： 本集团于 2023 年 5 月新增对信华光学的投资，对信华光学的持股比例为 14.1683%。根据信华光学《公司章程》规定，本集团在董事会中派有两名代表。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	信华精机	信华精机
流动资产	712,655,494.81	621,913,807.21
非流动资产	258,287,488.04	185,614,983.24
资产合计	970,942,982.85	807,528,790.45
流动负债	228,850,316.42	189,507,027.70
非流动负债	121,728,569.54	50,651,578.55
负债合计	350,578,885.96	240,158,606.25
少数股东权益	103,004,862.29	66,201,590.64
归属于母公司股东权益	517,359,234.60	501,168,593.56
按持股比例计算的净资产份额	86,226,711.56	83,528,265.97
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	86,226,711.56	83,528,265.97
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,204,448,561.86	1,260,476,559.18

净利润	74,467,175.33	63,588,530.05
终止经营的净利润		
其他综合收益	6,506,880.19	27,367,211.08
综合收益总额	80,974,055.52	90,955,741.13
本年度收到的来自联营企业的股利	10,797,240.00	7,858,215.72

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	95,470,590.35	89,720,379.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	3,051,948.33	12,243,144.22
--其他综合收益	261,806.12	1,307,309.42
--综合收益总额	3,313,754.45	13,550,453.64

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

本集团于 2023 年 12 月 31 日持有的长期股权投资之被投资单位向本集团转移资金的能力未受到限制。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
安特香港	1,109,842.50	537,719.92	1,647,562.42

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
2022 年广东省促进经济高质量发展专项企业技术改造专项资金项目	9,575,108.90			1,198,669.32		8,376,439.58	与资产相关
2021 年广东省促进经济高质量发展专项企业技术改造专项资金项目	8,088,190.05			1,301,934.56		6,786,255.49	与资产相关
2018 年省级促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金（新一轮企业技术改造政策支持）和 2018 年省级促进经济发展专项资金（珠江西岸先进装备制造业发展）项目	4,302,374.54			857,550.12		3,444,824.42	与资产相关
2019 年省级促进经济发展专项资金（扶持先进装备制造业发展用途）	4,095,800.52			661,252.08		3,434,548.44	与资产相关
基于移动互联的车载智能终端研制及产业化	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
基于 NB-IoT 智能终端与	2,778,125.13			407,499.48		2,370,625.65	与资产相关

信息物理融合系统的网络协同制造关键技术研发及应用							
研发产业化项目		89,600,000.00				89,600,000.00	与资产相关
中央财政2022年外经贸发展专项资金(提质增效示范)项目		5,333,300.00				5,333,300.00	与资产相关
2021年度惠州市重点领域科技攻关“揭榜挂帅”项目		1,500,000.00				1,500,000.00	与收益相关
其他	16,059,302.08	1,272,200.00		6,075,082.74	200,000.00	11,456,419.34	与资产相关
其他	1,300,000.00			150,000.00	200,000.00	950,000.00	与收益相关
合计	49,198,901.22	97,705,500.00		10,651,988.30		136,252,412.92	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
递延收益转入	10,651,988.30	14,975,360.38
2023年省级促进经济高质量发展专项资金(新一代信息技术和产业发展)支持电子信息产业方向项目	4,880,000.00	
软件产品增值税即征即退	3,650,216.52	2,351,438.36
2023年省工业和信息化厅经管专项资金(首台(套)重大技术装备研制与推广应用)	2,593,200.00	
2022年业务年度省级促进经济高质量发展专项资金(促进外贸发展方向)促进投保出口信用保补助费	1,840,473.00	
2022年度高新区工业经济高质量发展奖励金	987,500.00	
2022年省工业和信息化厅有关经管专项资金首台(套)重大技术装备研制与推广应用(第二批)项目		4,504,900.00
2022年促进经济高质量发展专项资金(促进外贸发展方向)项目		2,087,488.00
2022年一次性留工培训补助		1,952,745.00
2021年度失业保险援企稳岗补贴		1,249,665.59
其他	4,503,153.80	3,604,819.53

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、应收款项融资、除应退税金之外的其他应收款、长期应收款、其他权益工具投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款以及长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见附注合并财务报表项目注释。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益和股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1. 风险管理目标、政策和程序，以及本期发生的变化

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元及港币有关，除本集团的几个境内下属子公司以美元、欧元及港币进行采购和销售，境外下属子公司华旋有限公司和博通精密科技有限公司业务活动以美元和港币结算、华阳(德国)技术有限公司以欧元结算外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本集团的资产及负债均为记账本位币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
货币资金	66,389,581.77	58,073,348.37
应收账款	285,884,567.03	321,385,713.16
其他应收款	4,101,966.03	5,243,918.65
应付账款	217,506,845.73	176,909,362.21
其他应付款	22,417,823.70	17,817,808.15
短期借款	77,979,293.71	183,417,243.17

本集团密切关注汇率变化对本集团外汇风险的影响，采取境外采购和销售使用同币种计价结算等方式以规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

人民币元

项目	汇率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	1,923,607.58	9,782,371.79	327,928.33	8,429,453.06
所有外币	对人民币贬值 5%	(1,923,607.58)	(9,782,371.79)	(327,928.33)	(8,429,453.06)

1.1.2 利率风险 - 公允价值变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团持续密切关注利率变动对于本集团利率风险的影响，本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，目前并无利率互换等安排。

利率风险敏感性分析

在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

人民币元

项目	利率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款及长期借款	增加 1%	(337,931.75)	(337,931.75)	(2,513,843.86)	(2,513,843.86)
短期借款及长期借款	减少 1%	337,931.75	337,931.75	2,513,843.86	2,513,843.86

1.2 信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团业务流程中包含了信用额度评估和审批的环节，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。其次，本集团为国内外销售业务购买了信用保险，以降低可能的信用风险损失。最后，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款项的回收情况，以确保就无法收回款项计提充分的信用损失准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已大为降低。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团对前五大客户的应收账款余额为人民币 1,071,364,485.01 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 581,243,530.57 元)，占本集团应收账款余额的 33.22%(2022 年 12 月 31 日：27.48%)。除此之外，本集团无其他重大信用风险敞口集中于单一金融资产或有类似特征的金融资产组合。

1.3 流动风险

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

2023 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行综合授信额度为人民币 3,036,123,928.28 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 2,729,847,851.67 元)。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上
短期借款	84,214,972.06	-	-
应付票据	1,260,409,841.55	-	-
应付账款	1,340,983,481.83	-	-
其他应付款	120,242,080.02	-	-
一年内到期的其他非流动负债	1,423,675.46	-	-
租赁负债	-	2,441,572.78	-

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

无

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收票据	807,521,651.13	终止确认	已经转移了几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	188,627,263.54	终止确认	已经转移了几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收票据	5,205,000.00	未终止确认	尚未转移所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	17,114,420.21	未终止确认	尚未转移所有的风险和报酬
合计		1,018,468,334.88		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据贴现	807,521,651.13	3,877,947.54
应收票据	票据背书	188,627,263.54	
合计		996,148,914.67	3,877,947.54

本集团将持有的银行承兑汇票向银行贴现及向第三方背书，由于该票据的承兑人为四大国有银行、股份制银行和上市银行，或者该票据的出票人或上手背书人实力雄厚，其开出或背书的票据到期无法得到兑付的风险较小，信用风险很低，与银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本集团终止确认已贴现和已背书未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议和《票据法》，如该银行承兑汇票到期未能兑付，银行和下手被背书人有权要求本集团付清未结算的余额。因此本集团继续涉入了已贴现和已背书的银行承兑汇票，于2023年12月31日，本集团已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币807,521,651.13元(2022年12月31日：人民币580,765,418.55元)，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币188,627,263.54元(2022年12月31日：人民币94,868,354.67元)。并因终止确认该承兑汇票发生财务费用人民币3,877,947.54(上年度：人民币2,449,377.21元)。

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

本集团将持有的银行承兑汇票、商业承兑汇票向银行贴现及向下一手背书，由于该票据的承兑人为小型银行或非金融机构，其出票人或者上手背书人实力一般，其开出或背书的票据存在到期无法得到兑付的可能性，信用风险较高，如该承

兑汇票到期未能付款，被背书方有权要求本集团付清未结算的余额。由于本集团仍承担了与这些承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本集团继续全额确认应收款项融资的账面金额。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币 5,205,000.00 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 180,002.61 元)，如该承兑汇票到期未能兑付，银行有权要求本集团付清未结算的余额。由于本集团仍承担了与这些承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本集团继续全额确认应收款项型融资的账面金额，并将因转让而收到的款项确认为质押借款，相关质押借款的余额为人民币 5,205,000.00 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 180,002.61 元)。参见附注短期借款。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 13,104,782.04 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 10,877,107.59 元)，已背书未到期的商业承兑汇票为人民币 4,009,638.17 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 5,370,000.00 元)。如该承兑汇票到期未能兑付，下一手被背书人有权要求本集团付清未结算的余额。由于本集团仍承担了与这些承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本集团继续全额确认应收款项融资的账面金额，并将因转让而终止确认的负债还原。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		410,225,436.62		410,225,436.62
（二）应收款项融资			533,542,552.15	533,542,552.15
（三）其他权益工具投资			16,651,095.96	16,651,095.96
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

项目	本年年末公允价值	上年年末公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产	410,225,436.62	-	现金流折现法	预期收益率

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

项目	本年年末公允价值	上年年末公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	533,542,552.15	452,695,164.10	现金流折现法	折现率
其他权益工具投资	16,651,095.96	16,651,095.96	市场比较法	同类上市公司的股价、企业价值倍数、折溢价调整
			现金流折现法	加权平均资本成本、长期收入增长率

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十四、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
江苏华越投资有限公司(原名:惠州市华阳投资有限公司)	江苏省南京市	股权投资 企业管理咨询	人民币 5,052 万元	51.66%	51.66%

本企业的母公司情况的说明

注：南京市越财企业管理有限公司(原名为惠州市大越第一投资有限公司)持有江苏华越投资有限公司 76.3055%的股权，为本公司的间接控股股东。邹淦荣、张元泽、吴卫、李道勇、孙永镛、陈世银、李光辉和曾仁武合计持有南京市越财企业管理有限公司 67.3072%的股权，而且前述八人通过一致行动协议约定共同控制、管理本公司，因此前述八人为本公司最终控制方。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
惠州华阳医疗器械有限公司	关键管理人员过去 12 个月内施加重大影响之公司
惠州市华阳光学技术有限公司	董事施加重大影响之公司
惠州市华阳科技投资有限公司	关键管理人员施加重大影响之公司
董事、总经理及副总经理等	高级管理人员

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
信华精机	采购商品/材料	3,540,942.41	20,000,000.00	否	17,544,960.71
华阳光学	采购商品/材料	2,834,833.20	10,000,000.00	否	237,026.42
信华光学	采购商品/材料	208,690.80	0.00	-	
安特惠州	采购商品/材料			否	164,133.44

注：报告期内公司控股子公司向信华光学（该公司为信华精机下属公司，于 2023 年 5 月 19 日注册）采购原材料 20.87 万元，该发生而未预计的关联交易金额较小，根据公司《关联交易管理办法》及《深圳证券交易所股票上市规则》，上述交易无需履行董事会审批程序。

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海恩井	销售商品	3,973,756.52	2,756,999.06

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
华阳医疗器械	房屋	2,180,431.83	2,016,390.18
华阳光学	房屋	2,135,899.32	2,115,769.79
华阳科技	房屋	75,656.08	75,656.08
合计		4,391,987.23	4,207,816.05

本公司作为承租方：

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬(注)	11,728,725.52	10,283,100.14

注：关键管理人员报酬包括应支付给本公司的董事、监事以及高级管理人员的工资、奖金、津贴和补助以及本集团为其缴纳的基本养老保险费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、失业保险费等社会保险费和住房公积金。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海恩井	2,096,257.08	107,805.29		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	华阳光学	2,002,728.38	267,839.85
应付账款	信华精机	446,885.24	1,863,959.71
应付账款	信华光学	104,804.16	0.00
合计		2,554,417.78	2,131,799.56
其他应付款	英迪普顿	75,500.00	75,500.00
合同负债	上海恩井	0.00	130,000.00

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高级管理人员、中层管理人员及技术			1,900,130	7,080,824.14	1,076,851	6,611,865.14	994,050	10,026,499.59

(业务) 骨干人员								
合计			1,900,130	7,080,824 .14	1,076,851	6,611,865 .14	994,050	10,026,49 9.59

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
高级管理人员、中层管理人员及技术(业务)骨干人员	13.40 元/股-35.77 元/股	0.45 年-1.85 年	-	-

其他说明：本公司资产负债表日对可行权权益工具数量根据本公司管理层的最佳估计作出，在确定该估计时，考虑了员工离职、可行权条件等相关因素的影响。该估计与上年度的估计无重大差异。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-斯科尔斯(Black-Scholes)模型对授予的股票期权成本进行估计。 采用授予日的股票的市场价格对授予的限制性股票的成本进行计算。
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股价、无风险利率、股价波动率
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	62,480,143.15
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,420,433.39

这些公允价值是使用布莱克-斯科尔斯模型计算，输入至模型的数据如下：

项目	2020年6月12日	2020年10月28日	2021年10月18日
加权平均股票价格	人民币 12.79 元/股	人民币 17.42 元/股	人民币 42.55 元/股
加权平均行使价	人民币 13.40 元/股	人民币 17.51 元/股	人民币 35.77 元/股
预计波动	第一个行权期：38.5922% 第二个行权期：38.6532% 第三个行权期：36.8151%	第一个行权期：41.0782% 第二个行权期：38.2602% 第三个行权期：37.3091%	第一个行权期：21.1219% 第二个行权期：25.3657% 第三个行权期：25.5342%
无风险利率	第一个行权期：2.0504% 第二个行权期：2.2210% 第三个行权期：2.2931%	第一个行权期：2.7228% 第二个行权期：2.8745% 第三个行权期：2.9590%	第一个行权期：2.3727% 第二个行权期：2.6585% 第三个行权期：2.7337%
预计股息收益	1.05%	1.05%	0.93%

预计波动是根据本公司所处行业可比公司近 5 年平均股价波动率及汽车零部件指数近 5 年平均股价波动率计算得出。于模型中使用的预计寿命是基于管理层的最佳估计，就不可转换性、行使限制和行使模式的影响作出了调整。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高级管理人员、中层管理人员及技术（业务）骨干人员	10,420,433.39	
合计	10,420,433.39	

十六、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

项目	本年年末金额	上年年末金额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺	137,165,700.44	64,505,902.86

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(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) 行业信息披露指引要求的其他信息

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中汽车制造相关业的披露要求
采用按揭销售、融资租赁等模式的销售金额占营业收入比重达到10%以上

适用 不适用

公司对经销商的担保情况

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

拟分配每10股派息数（元）	3.50
利润分配方案	根据董事会的提议，2023年度拟以公司未来实施分配方案

	时股权登记日的可参与利润分配的股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 3.50 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。该议案尚需提交股东大会审议。
--	---

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

2024 年 1 月至 2 月末，因员工股权激励计划行权，本集团于中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记增加股本 179,710 股，截至 2024 年 2 月 29 日，本公司总股本为 524,433,991 股。

十八、其他重要事项

本集团未按照销售的产品或提供的服务、地区进行业绩评价和考核，因此本集团不存在按照销售的产品或提供的服务、地区划分的经营分部。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）		62,220.00
合计	0.00	62,220.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款						62,220.00	100.00%	3,111.00	5.00%	59,109.00
其中：										
						62,220.00	100.00%	3,111.00	5.00%	59,109.00

合计	0.00				0.00	62,220.00	100.00%	3,111.00	5.00%	59,109.00
----	------	--	--	--	------	-----------	---------	----------	-------	-----------

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款	3,111.00		3,111.00			
合计	3,111.00		3,111.00			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
广东华阳智慧建设有限公司	815.00	货款收回	现金	按会计准则计提
上海天琥教育培训有限公司	2,296.00	货款收回	现金	按会计准则计提
合计	3,111.00			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	153,179,804.04	92,472,240.68
合计	153,179,804.04	92,472,240.68

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 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
关联方往来款	150,423,388.35	90,589,943.51
保证金及押金	2,000,000.00	
其他	760,593.64	1,888,379.79
合计	153,183,981.99	92,478,323.30

注：上述关联方往来款主要是对全资子公司的往来款。

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	153,183,981.99	92,478,323.30
合计	153,183,981.99	92,478,323.30

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	153,183,981.99	100.00%	4,177.95	0.00%	153,179,804.04	92,478,323.30	100.00%	6,082.62	0.01%	92,472,240.68
其中：										
组合一	153,178,411.48	100.00%	3,681.51	0.00%	153,174,729.97	92,471,295.69	99.99%	5,731.24	0.01%	92,465,564.45
组合二	5,570.51	0.00%	496.44	8.91%	5,074.07	7,027.61	0.01%	351.38	5.00%	6,676.23
合计	153,183,981.99	100.00%	4,177.95	0.00%	153,179,804.04	92,478,323.30	100.00%	6,082.62	0.01%	92,472,240.68

按组合计提坏账准备：

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	153,183,981.99	4,177.95	0.00%

合计	153,183,981.99	4,177.95	
----	----------------	----------	--

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	6,082.62			6,082.62
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	145.06			145.06
本期转回	2,049.73			2,049.73
2023 年 12 月 31 日余额	4,177.95			4,177.95

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合一	5,731.24		2,049.73			3,681.51
组合二	351.38	145.06				496.44
合计	6,082.62	145.06	2,049.73			4,177.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	内部往来款	150,021,672.49	1 年以内	97.93%	
第二名	保证金	2,000,000.00	1 年以内	1.31%	2,665.94
第三名	单位及个人往来	754,738.50	1 年以内	0.49%	1,006.04
第四名	内部往来款	377,608.47	1 年以内	0.25%	
第五名	内部往来款	13,732.51	1 年以内	0.01%	
合计		153,167,751.97		99.99%	3,671.98

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

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	2,653,799,49 1.09		2,653,799,49 1.09	1,440,656,65 0.03		1,440,656,65 0.03
对联营、合营企业投资	200,114,354. 19	18,731,163.5 3	181,383,190. 66	191,611,967. 96	18,731,163.5 3	172,880,804. 43
合计	2,853,913,84 5.28	18,731,163.5 3	2,835,182,68 1.75	1,632,268,61 7.99	18,731,163.5 3	1,613,537,45 4.46

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
惠州华阳通用电子有限公司	671,192,4 61.84		413,507,3 66.19			5,180,058 .06	1,089,879 ,886.09	
惠州市华阳多媒体电子有限公司	122,767,9 14.48		317,600,0 00.00			1,750,724 .34	442,118,6 38.82	
华旋有限公司	5,356,804 .85					23,796.00	5,380,600 .85	
惠州市华阳精机有限公司	281,261,0 33.44		472,400,0 00.00			3,183,363 .28	756,844,3 96.72	
惠州市华阳数码特电子有限公司	143,212,2 81.16					- 569,275.2 7	142,643,0 05.89	
惠州市华阳光电技术有限公司	216,866,1 54.26					66,808.46	216,932,9 62.72	
合计	1,440,656 ,650.03		1,203,507 ,366.19			9,635,474 .87	2,653,799 ,491.09	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	本年年初 余额	本年增减变动							本年年末 余额	减值准备 本年年末 余额
		追加投 资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损 益	其他 综合收 益调整	其他权 益变 动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值 准备		

一、合营和联营企业										
中科华创	33,829,517.59	-	-	2,368,538.50	-	-	-	-	31,460,979.09	-
信华光学	-	3,571,440.00	-	1,129,703.12	-	-	-	-	4,701,143.12	-
信华精机	83,528,265.97	-	-	12,411,203.38	1,084,482.21	-	10,797,240.00	-	86,226,711.56	-
上海恩井	20,989,730.39	-	-	1,465,977.05	-	6,605,346.80	-	-	29,061,054.24	-
安特惠州	14,600,598.63	-	-	103,637.71	261,806.12	-	3,990,325.50	-	10,975,716.96	-
杭州信华	10,949,222.01	-	-	576,568.08	-	-	2,678,575.00	-	8,847,215.09	-
海宁信华	8,907,969.84	1,527,494.89	-	2,198,330.76	-	-	2,598,924.89	-	10,034,870.60	-
英迪普顿	75,500.00	-	-	-	-	-	-	-	75,500.00	4,424,500.00
裕元华阳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,306,663.53
安特香港	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	172,880,804.43	5,098,934.89	-	15,516,881.60	1,346,288.33	6,605,346.80	20,065,065.39	-	181,383,190.66	18,731,163.53

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	48,602,459.59	16,216,779.01	46,350,632.33	14,837,692.22
合计	48,602,459.59	16,216,779.01	46,350,632.33	14,837,692.22

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

业务类型	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
租赁房屋	36,174,190.44	16,216,779.01	34,977,853.69	14,837,692.22
其他服务	12,428,269.15	-	11,372,778.64	-
合计	48,602,459.59	16,216,779.01	46,350,632.33	14,837,692.22

与履约义务相关的信息：

本公司主营业务为对外提供房屋租赁服务，在租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。

本公司的其他服务收入系物业管理费收入及光纤租赁收入，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间按照履约进度来确认。

本公司收入合同不存在重大融资成分。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	300,000,000.00	250,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	15,516,881.60	22,839,621.71
合计	315,516,881.60	272,839,621.71

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-560,980.28	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	25,456,315.10	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,478,831.09	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	170,134.50	
债务重组损益	10.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-178,407.33	
减：所得税影响额	3,760,494.62	
少数股东权益影响额（税后）	40,400.29	
合计	24,565,008.47	--

上述非经常性损益系按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的要求确定和披露。

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

本净资产收益率和每股收益计算表是惠州市华阳集团股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

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	9.64%	0.94	0.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.13%	0.89	0.89

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

无