



四会富仕电子科技股份有限公司

2023 年财务报告

2024 年 03 月

一、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：四会富仕电子科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	338,606,128.03	177,560,766.95
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	775,660,243.66	340,622,542.75
衍生金融资产		
应收票据	28,027,977.92	30,417,415.47
应收账款	303,813,931.35	270,958,086.16
应收款项融资	1,245,515.97	21,197,262.06
预付款项	1,932,365.20	3,545,630.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,053,854.75	4,346,419.28
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	133,766,685.40	128,063,506.44
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	6,463,863.48	17,471,658.57
流动资产合计	1,593,570,565.76	994,183,287.88
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	526,790,038.39	495,275,084.45
在建工程	77,142,764.87	52,811,652.11

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	123,520,802.89	77,523,723.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	41,314,717.18	37,442,477.02
递延所得税资产	6,849,078.64	6,371,095.60
其他非流动资产	17,706,831.83	6,123,319.16
非流动资产合计	793,324,233.80	675,547,351.93
资产总计	2,386,894,799.56	1,669,730,639.81
流动负债：		
短期借款		
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	7,445,000.00	64,770,139.74
应付账款	255,314,074.72	231,836,853.13
预收款项		
合同负债	543,583.90	196,536.44
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	34,405,677.85	40,350,663.31
应交税费	12,425,028.72	13,674,540.34
其他应付款	190,397.59	109,152.50
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	682,438.36	3,558,352.67
其他流动负债	21,295,537.37	16,682,779.16
流动负债合计	332,301,738.51	371,179,017.29
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	461,969,490.10	0.00
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	275,112.25	1,481,948.17
预计负债		
递延收益	21,374,934.64	18,664,529.10
递延所得税负债	50,995,708.43	46,509,847.68
其他非流动负债	3,399,700.00	0.00
非流动负债合计	538,014,945.42	66,656,324.95
负债合计	870,316,683.93	437,835,342.24
所有者权益：		
股本	101,930,760.00	101,930,760.00
其他权益工具	111,286,567.55	0.00
其中：优先股		
永续债		
资本公积	548,000,248.46	548,000,248.46
减：库存股		
其他综合收益	2,707,417.11	0.00
专项储备		
盈余公积	50,965,380.00	50,965,380.00
一般风险准备		
未分配利润	701,661,698.50	530,897,938.85
归属于母公司所有者权益合计	1,516,552,071.62	1,231,794,327.31
少数股东权益	26,044.01	100,970.26
所有者权益合计	1,516,578,115.63	1,231,895,297.57
负债和所有者权益总计	2,386,894,799.56	1,669,730,639.81

法定代表人：刘天明 主管会计工作负责人：曹益坚 会计机构负责人：曹益坚

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	263,025,844.83	170,948,118.13
交易性金融资产	775,660,243.66	336,421,147.80
衍生金融资产		
应收票据	28,027,977.92	30,417,415.47
应收账款	316,460,627.51	283,321,426.54
应收款项融资	1,245,515.97	21,197,262.06
预付款项	1,184,039.21	3,545,630.20
其他应收款	3,998,683.67	4,346,419.28
其中：应收利息		
应收股利		
存货	130,380,606.97	126,712,441.43
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	5,478,073.46	17,471,658.57

流动资产合计	1,525,461,613.20	994,381,519.48
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	208,845,242.32	77,083,150.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	516,299,629.39	484,206,244.25
在建工程	55,707,969.33	52,811,652.11
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	16,427,236.81	16,253,110.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	40,771,533.85	37,442,477.02
递延所得税资产	6,668,644.69	6,309,473.48
其他非流动资产	8,649,841.26	6,123,319.16
非流动资产合计	853,370,097.65	680,229,426.33
资产总计	2,378,831,710.85	1,674,610,945.81
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	7,445,000.00	64,770,139.74
应付账款	238,944,940.08	231,688,074.73
预收款项		
合同负债	543,583.90	196,536.44
应付职工薪酬	34,399,915.59	40,350,663.31
应交税费	12,346,379.36	13,626,849.27
其他应付款	183,083.72	109,152.50
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	682,438.36	3,558,352.67
其他流动负债	21,295,537.37	16,682,779.16
流动负债合计	315,840,878.38	370,982,547.82
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	461,969,490.10	

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	275,112.25	1,481,948.17
预计负债		
递延收益	21,374,934.64	18,664,529.10
递延所得税负债	50,995,708.43	46,507,933.32
其他非流动负债	3,399,700.00	
非流动负债合计	538,014,945.42	66,654,410.59
负债合计	853,855,823.80	437,636,958.41
所有者权益：		
股本	101,930,760.00	101,930,760.00
其他权益工具	111,286,567.55	0.00
其中：优先股		
永续债		
资本公积	545,141,198.08	545,141,198.08
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	50,965,380.00	50,965,380.00
未分配利润	715,651,981.42	538,936,649.32
所有者权益合计	1,524,975,887.05	1,236,973,987.40
负债和所有者权益总计	2,378,831,710.85	1,674,610,945.81

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,314,691,441.77	1,218,954,130.54
其中：营业收入	1,314,691,441.77	1,218,954,130.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,093,979,376.17	969,206,924.23
其中：营业成本	958,215,939.99	867,601,388.19
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	7,024,510.43	6,981,727.35
销售费用	29,095,893.49	21,756,641.36

管理费用	40,040,848.80	37,594,656.51
研发费用	53,099,398.26	54,528,749.40
财务费用	6,502,785.20	-19,256,238.58
其中：利息费用	11,909,921.65	885,507.10
利息收入	2,473,337.17	857,708.36
加：其他收益	5,350,375.89	5,339,334.39
投资收益（损失以“-”号填列）	8,950,601.02	6,380,412.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4,277,774.07	-1,109,754.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,108,602.05	-3,165,031.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,516,670.91	-4,747,282.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-557,729.80	344,654.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	230,107,813.82	252,789,540.24
加：营业外收入	854,010.86	59,360.28
减：营业外支出	2,360,250.14	1,195,025.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	228,601,574.54	251,653,875.30
减：所得税费用	24,275,590.34	26,115,570.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	204,325,984.20	225,538,304.58
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	204,325,984.20	225,538,304.58
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	204,400,910.45	225,593,229.32
2. 少数股东损益	-74,926.25	-54,924.74
六、其他综合收益的税后净额	2,707,417.11	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,707,417.11	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		

3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	2,707,417.11	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	2,707,417.11	
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	207,033,401.31	225,538,304.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	207,108,327.56	225,593,229.32
归属于少数股东的综合收益总额	-74,926.25	-54,924.74
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	2.01	2.21
(二) 稀释每股收益	1.99	2.21

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

法定代表人：刘天明 主管会计工作负责人：曹益坚 会计机构负责人：曹益坚

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	1,316,123,885.99	1,217,410,892.87
减：营业成本	960,390,713.08	867,936,367.42
税金及附加	6,849,274.60	6,783,279.99
销售费用	26,599,474.26	20,333,306.81
管理费用	37,462,058.96	35,182,926.43
研发费用	53,099,398.26	54,528,749.40
财务费用	4,798,267.13	-19,235,584.88
其中：利息费用	11,909,921.65	885,507.10
利息收入	2,298,895.37	856,956.80
加：其他收益	5,343,630.40	5,339,334.39
投资收益（损失以“-”号填列）	8,890,876.70	6,372,359.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	4,299,262.02	-1,132,958.41
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-2,075,471.45	-2,862,644.09
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-6,516,670.91	-4,747,282.35
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-557,729.80	344,654.96
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	236,308,596.66	255,195,311.74
加：营业外收入	800,304.93	59,239.69
减：营业外支出	2,360,102.16	1,190,528.03
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	234,748,799.43	254,064,023.40
减：所得税费用	24,396,316.53	26,095,808.19
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	210,352,482.90	227,968,215.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	210,352,482.90	227,968,215.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	210,352,482.90	227,968,215.21
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	1, 274, 343, 363. 69	1, 136, 245, 825. 63
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	50, 733, 665. 08	59, 833, 633. 29
收到其他与经营活动有关的现金	10, 805, 531. 78	6, 210, 942. 67
经营活动现金流入小计	1, 335, 882, 560. 55	1, 202, 290, 401. 59
购买商品、接受劳务支付的现金	774, 835, 788. 55	584, 490, 144. 51
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	257, 746, 518. 12	231, 134, 501. 27
支付的各项税费	28, 779, 352. 93	22, 765, 914. 48
支付其他与经营活动有关的现金	38, 644, 438. 59	46, 200, 515. 59
经营活动现金流出小计	1, 100, 006, 098. 19	884, 591, 075. 85
经营活动产生的现金流量净额	235, 876, 462. 36	317, 699, 325. 74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	261, 747. 53	635, 500. 00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2, 652, 165, 047. 18	1, 078, 019, 715. 86
投资活动现金流入小计	2, 652, 426, 794. 71	1, 078, 655, 215. 86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	189, 012, 224. 36	158, 812, 623. 27
投资支付的现金		
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	3, 074, 098, 040. 00	1, 258, 228, 230. 00
投资活动现金流出小计	3, 263, 110, 264. 36	1, 417, 040, 853. 27
投资活动产生的现金流量净额	-610, 683, 469. 65	-338, 385, 637. 41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		155, 895. 00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		155, 895. 00
取得借款收到的现金	564, 015, 000. 00	0. 00
收到其他与筹资活动有关的现金	3, 399, 700. 00	0. 00
筹资活动现金流入小计	567, 414, 700. 00	155, 895. 00

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	34,060,967.65	33,833,426.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	4,641,209.43	630,000.00
筹资活动现金流出小计	38,702,177.08	34,463,426.80
筹资活动产生的现金流量净额	528,712,522.92	-34,307,531.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,631,663.81	6,349,191.51
五、现金及现金等价物净增加额	156,537,179.44	-48,644,651.96
加：期初现金及现金等价物余额	177,560,737.46	226,205,389.42
六、期末现金及现金等价物余额	334,097,916.90	177,560,737.46

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	1,276,304,554.65	1,124,447,428.20
收到的税费返还	50,733,665.08	59,833,633.29
收到其他与经营活动有关的现金	10,459,621.91	6,210,070.52
经营活动现金流入小计	1,337,497,841.64	1,190,491,132.01
购买商品、接受劳务支付的现金	774,592,035.14	584,284,099.57
支付给职工以及为职工支付的现金	257,599,657.28	230,890,834.85
支付的各项税费	28,603,109.55	22,559,206.60
支付其他与经营活动有关的现金	36,160,820.61	44,590,336.72
经营活动现金流出小计	1,096,955,622.58	882,324,477.74
经营活动产生的现金流量净额	240,542,219.06	308,166,654.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	261,747.53	635,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,639,950,042.86	1,076,961,663.38
投资活动现金流入小计	2,640,211,790.39	1,077,597,163.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	126,799,023.19	158,812,623.27
投资支付的现金	131,762,092.32	
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	3,065,999,000.00	1,253,649,470.00
投资活动现金流出小计	3,324,560,115.51	1,412,462,093.27
投资活动产生的现金流量净额	-684,348,325.12	-334,864,929.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	564,015,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	3,399,700.00	
筹资活动现金流入小计	567,414,700.00	
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	34,060,967.65	33,833,426.80
支付其他与筹资活动有关的现金	4,641,209.43	630,000.00

筹资活动现金流出小计	38,702,177.08	34,463,426.80
筹资活动产生的现金流量净额	528,712,522.92	-34,463,426.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,839,385.33	6,408,482.06
五、现金及现金等价物净增加额	87,745,802.19	-54,753,220.36
加：期初现金及现金等价物余额	170,948,088.64	225,701,309.00
六、期末现金及现金等价物余额	258,693,890.83	170,948,088.64

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	101,930,760.00				548,000,248.46				50,965,380.00		530,897,938.85		1,231,794,327.31	100,970.26	1,231,895,297.57
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	101,930,760.00				548,000,248.46				50,965,380.00		530,897,938.85		1,231,794,327.31	100,970.26	1,231,895,297.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				111,286,567.55			2,707,417.11				170,763,759.65		284,757,744.31	-74,926.25	284,682,818.06
（一）综合收益总额											204,400,910.45		204,400,910.45	-74,926.25	204,325,984.20

(二)所有者投入和减少资本				111,286,567.55								111,286,567.55		111,286,567.55
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本				111,286,567.55								111,286,567.55		111,286,567.55
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配										-		-		-
1.提取盈余公积										33,637,150.80		33,637,150.80		33,637,150.80
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配										-		-		-
4.										33,637,150.80		33,637,150.80		33,637,150.80

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							2,707,417.11						2,707,417.11	2,707,417.11	
四、本期期末余额	101,930,760.00			111,286,567.55	548,000,248.46		2,707,417.11	50,965.30		701,661,698.50			1,516,552,071.62	26,044.01	1,516,578,115.63

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	101,930,760.00				548,000,248.46			45,618,167.93			344,289,072.40		1,039,838,248.79		1,039,838,248.79
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	101,930,760.00				548,000,248.46			45,618,167.93			344,289,072.40		1,039,838,248.79		1,039,838,248.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								5,347,212.07			186,608,866.45		191,956,078.52	100,970.26	192,057,048.78
（一）综合收益总额											225,593,229.32		225,593,229.32	-54,924.74	225,538,304.58
（二）														155,	155,

所有者投入和减少资本														895.00	895.00
1. 所有者投入的普通股														155,895.00	155,895.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配								5,347.21	2.07	-	38,984.3	62.87	-	33,637.1	50.80
1. 提取盈余公积								5,347.21	2.07	-	5,347.21	2.07			
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-	33,637.1	50.80	-	33,637.1	50.80
4. 其他															

(四) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本(或股本)																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
(五) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期																	

使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	101,930,760.00				548,000,248.46				50,965,380.00		530,897,938.85		1,231,794,327.31	100,970.26	1,231,895,297.57

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	101,930,760.00				545,141,198.08				50,965,380.00	538,936,649.32		1,236,973,987.40
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	101,930,760.00				545,141,198.08				50,965,380.00	538,936,649.32		1,236,973,987.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				111,286,567.55						176,715,332.10		288,001,899.65
（一）综合收益总										210,352,482.90		210,352,482.90

额												
(二)所有者投入和减少资本				111,286,567.55								111,286,567.55
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本				111,286,567.55								111,286,567.55
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									-33,637,150.80			-33,637,150.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-33,637,150.80			-33,637,150.80
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	101,930,760.00			111,286,567.55	545,141,198.08				50,965,380.00	715,651,981.42		1,524,975,887.0

余额					余额							5
----	--	--	--	--	----	--	--	--	--	--	--	---

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	101,930,760.00				545,141,198.08				45,618,167.93	349,952,796.98		1,042,642,922.99
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	101,930,760.00				545,141,198.08				45,618,167.93	349,952,796.98		1,042,642,922.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,347,212.07	188,983,852.34		194,331,064.41
（一）综合收益总额										227,968,215.21		227,968,215.21
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入												

的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								5,347,212.07	-38,984,362.87			-33,637,150.80
1. 提取盈余公积								5,347,212.07	-5,347,212.07			
2. 对所有者(或股东)的分配									-33,637,150.80			-33,637,150.80
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	101,930,760.00				545,141,198.08				50,965,380.00	538,936,649.32		1,236,973,987.40

二、公司基本情况

四会富仕电子科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由四会市明诚贸易有限公司、美邦企业有限公司、富士电路集团有限公司共同出资组建的公司。2009年8月28日，公司经肇庆市工商行政管理局出具“肇名称预核外字[2009]第 0900209957 号”《公司名称预先核准通知书》、四会市对外贸易经济合作局出具的“四外经贸资字[2009]4 号”关于设立中外合资经营“四会富士电子科技有限公司”的批复，核准设立。根据公司章程规定，公司注册资本为人民币 25,000,000.00 元，投资总额

为人民币 50,000,000.00 元，四会市明诚贸易有限公司认缴注册资本人民币 18,750,000.00 元，占注册资本的 75.00%，美邦企业有限公司认缴注册资本人民币 4,250,000.00 元，占注册资本的 17.00%，富士电路集团有限公司认缴注册资本人民币 2,000,000.00 元，占注册资本的 8.00%。

2009 年 9 月，四会市明诚贸易有限公司以货币出资人民币 10,000,000.00 元；该注册资本经广东肇庆中鹏会计师事务所有限公司出具的“肇中鹏所四验字[2009]161 号”验资报告验证。本次出资后，公司累计实收资本人民币 10,000,000.00 元。

2009 年 10 月，富士电路集团有限公司以货币出资 1,200,000.00 港元，折合人民币 1,057,260.00 元；2009 年 12 月，四会市明诚贸易有限公司以货币出资人民币 9,200,000.00 元，其中实收资本人民币 8,750,000.00 元，资本公积人民币 450,000.00 元。该注册资本经广东肇庆中鹏会计师事务所有限公司出具的“肇中鹏所四验字[2009]222 号”验资报告验证。本次出资后，公司累计实收资本人民币 19,807,260.00 元。

2009 年 11 月 2 日，根据四会市对外贸易经济合作局文件“四外经贸变字[2009]84 号”关于合资企业“四会富士电子科技有限公司”变更经营范围的批复，公司经营范围变更为“新型电子元器件（片式元器件、敏感元器件及传感器、频率控制与选择元件、混合集成电路、电力电子器件、光电子器件、新型机电元件、高密度互连积层板、多层挠性板、刚挠印刷电路板及封装载板）生产及相关设备制造。”

2010 年 3 月至 2011 年 6 月，美邦企业有限公司以设备出资 705,220.00 美元，折合人民币 4,814,315.00 元，其中实收资本人民币 4,250,000.00 元、资本公积人民币 564,315.00 元；富士电路集团有限公司以货币出资 1,119,225.53 港元，折合人民币 942,740.00 元。该注册资本经广东肇庆中鹏会计师事务所有限公司出具的“肇中鹏会所四验字[2010]136 号、肇中鹏会验字[2011]126 号”验资报告验证。本次出资后，公司累计实收资本人民币 25,000,000.00 元。

2011 年 11 月 1 日，根据四会市对外贸易经济合作局文件“四外经贸变字[2011]70 号”和相关协议，公司增加注册资本至人民币 30,000,000.00 元，其中：四会市明诚贸易有限公司认缴注册资本人民币 19,773,000.00 元，占注册资本的 65.91%；美邦企业有限公司认缴注册资本人民币 5,499,000.00 元，占注册资本的 18.33%；富士电路集团有限公司认缴注册资本人民币 2,100,000.00 元，占注册资本的 7.00%；深圳市一博电路有限公司认缴注册资本人民币 2,628,000.00 元，占注册资本的 8.76%。

2012 年 3 月，深圳市一博电路有限公司以货币出资人民币 1,500,000.00 元，该注册资本经广东肇庆中鹏会计师事务所有限公司出具的“肇中鹏会验字[2012]034 号验资报告验证。

2012 年 2 月 27 日，肇庆市中联资产评估有限公司出具肇中联评报字（2012）第 017 号《资产评估报告》，评估基准日为 2012 年 2 月 22 日，评估方法为重置成本法，美邦企业有限公司投入的线路板生产设备评估值为 290,000.00 美元，折合人民币 1,841,265.00 元，其中实收资本 1,249,000.00 元、资本公积 592,265.00 元。该注册资本经广东肇庆中鹏会计师事务所有限公司出具的“肇中鹏会验字[2012]042 号”验资报告验证。

2012 年 6 月至 2013 年 9 月，四会市明诚贸易有限公司以货币出资人民币 1,023,000.00 元；富士电路集团有限公司以货币出资 125,000.00 港元，折合人民币 100,000.00 元；深圳市一博电路有限公司以货币出资人民币 1,228,000.00 元。上述注册资本经肇庆中鹏会计师事务所有限公司出具的“肇中鹏会验字[2013]089 号、肇中鹏会验字[2013]152 号”验资报告验证。本次出资后，公司累计实收资本人民币 30,000,000.00 元。

2015 年 6 月 23 日，根据四会市商务局文件“四商务变字[2015]13 号”和相关协议，公司增加注册资本至人民币 34,057,100.00 元，其中：四会市明诚贸易有限公司出资人民币 22,359,600.00 元，持股比例为 65.6533%；美邦企业有限公司出资人民币 5,499,000.00 元，持股比例为 16.1464%；富士电路集团有限公司出资人民币 2,421,500.00 元，持股比例为 7.1101%；深圳市一博电路有限公司出资人民币 3,027,700.00 元，持股比例为 8.8901%；东和商事（亚洲）有限公司出资人民币 596,000.00 元，持股比例为 1.75%；兴电企业有限公司出资人民币 153,300.00 元，持股比例为 0.4501%。

2015 年 10 月至 11 月，四会市明诚贸易有限公司以货币出资人民币 2,586,600.00 元；富士电路集团有限公司以货币出资人民币 321,534.79 元，其中实收资本 321,500.00 元、资本公积 34.79 元；深圳市一博电路有限公司以货币出资人民币 399,700.00 元；东和商事（亚洲）有限公司以货币出资人民币 5,500,000.00 元，其中实收资本 596,000.00 元、资本公积 4,904,000.00 元；兴电企业有限公司以货币出资人民币 1,375,000.00 元，其中实收资本 153,300.00 元、资本公积 1,221,700.00 元。该注册资本经肇庆中鹏会计师事务所有限公司出具的“肇中鹏会验字[2015]021 号”验资报告验证。本次出资后，公司累计实收资本人民币 34,057,100.00 元。

2017 年 6 月 5 日，美邦企业有限公司与四会市一鸣投资有限公司签订了《股权转让协议》，将其持有公司 16.1464%的股权以人民币 5,499,000.00 元转让给四会市一鸣投资有限公司。2017 年 6 月 20 日，公司在肇庆市工商行政管理局完成了本次股权变更登记。

2017 年 9 月 8 日，四会华志创展投资合伙企业（有限合伙）、四会明扬宏创投资合伙企业（有限合伙）、四会天诚同创投资合伙企业（有限合伙）和公司及其股东签订《增资扩股协议》、修改后的公司章程，公司注册资本由 34,057,100.00 元增加至 42,468,200.00 元，四会华志创展投资合伙企业（有限合伙）、四会明扬宏创投资合伙企业（有限合伙）、四会天诚同创投资合伙企业（有限合伙）分别认购公司注册资本 1,329,000.00 元、1,032,100.00 元和 6,050,000.00 元。

2017 年 11 月 10 日，东和商事（亚洲）有限公司、兴电企业有限公司分别与深圳市中瑞汇川投资发展中心（有限合伙）签订了《股权转让协议书》，分别将其持有公司 1.4034%、0.3610%的股权以人民币 7,152,000.00 元、1,839,600.00 元转让给深圳市中瑞汇川投资发展中心（有限合伙）。2017 年 11 月 21 日，公司在肇庆市工商行政管理局完成了本次股权变更登记。

2017 年 12 月 14 日，四会华志创展投资合伙企业（有限合伙）、四会明扬宏创投资合伙企业（有限合伙）分别以货币出资人民币 9,303,000.00 元和 7,224,700.00 元，其中实收资本 2,361,100.00 元、资本公积 14,166,600.00 元。2018 年 1 月 18 日，四会天诚同创投资合伙企业（有限合伙）以货币出资人民币 42,350,000.00 元，其中实收资本 6,050,000.00 元、资本公积 36,300,000.00 元。该注册资本业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“天职业字[2018]4006 号”验资报告验证。本次出资后，公司累计实收资本 42,468,200.00 元。

2018 年 1 月 10 日，根据肇庆市商务局出具的“粤肇外资备 201800071”号外商投资企业变更备案回执、股权转让协议、公司章程，富士电路集团有限公司将其持有公司 2.7019%、3.0000%的股权分别转让给深圳市中瑞汇川投资发展中心（有限合伙）、刘天明，转让价格分别为人民币 13,769,412.00 元、15,288,588.00 元；深圳市一博电路有限公司将其持有公司 3.1962%、3.4665%、0.4666%的股权分别转让给深圳市人才创新创业二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）、温一峰、刘天明，转让价格分别为人民币 16,288,584.00 元、17,666,160.00 元、2,377,656.00 元。2018 年 1 月 23 日，公司在肇庆市工商行政管理局完成了本次变更登记。

2018 年 5 月 12 日，根据公司股东会决议，公司整体变更为四会富仕电子科技有限公司，公司申请登记的注册资本为人民币 42,468,200.00 元，变更后公司股东四会市明诚贸易有限公司股本金额 22,359,600.00 元，占注册资本比例为 52.6502%、四会天诚同创投资合伙企业（有限合伙）股本金额 6,050,000.00 元，占注册资本比例为 14.2460%、四会市一鸣投资有限公司股本金额 5,499,000.00 元，占注册资本比例为 12.9485%、深圳市中瑞汇川投资发展中心（有限合伙）股本金额 1,896,751.00 元，占注册资本比例为 4.4663%、刘天明股本金额 1,472,187.00 元，占注册资本比例为 3.4666%、温一峰股本金额 1,472,180.00 元，占注册资本比例为 3.4665%、深圳市人才创新创业二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）股本金额 1,357,382.00 元，占注册资本比例为 3.1962%、四会华志创展投资合伙企业（有限合伙）股本金额 1,329,000.00 元，占注册资本比例为 3.1294%、四会明扬宏创投资合伙企业（有限合伙）股本金额 1,032,100.00 元占注册资本比例为 2.4303%。该注册资本业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“天职业字[2018]15719 号”验资报告验证。

2020 年 7 月 3 日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1147 号文的核准，公司首次公开发行 1,416 万股人民币普通股票，全部为公开发行新股。公司收到此次发行所募集资金净额人民币 422,342,225.18 元，其中增加股本人民币 14,160,000.00 元，增加资本公积人民币 408,182,225.18 元。该注册资本经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“天职业字[2020]31997 号”验资报告验证。

2021 年 4 月 29 日，根据 2021 年 4 月 20 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过的《关于 2020 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以公司截至 2020 年 12 月 31 日总股本 56,628,200 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税）同时向全体股东每 10 股以资本公积金转增 8 股，合计转增 45,302,560 股，转股前公司总股本为 56,628,200.00 元，转股后总股本增至 101,930,760.00 元。

本公司实际从事的主要经营活动为：研发、制造、销售：双面、多层、刚挠结合、金属基、高频、HDI、元件嵌入式等电路板；电路板设计；电路板表面元件贴片、封装；自动化产品的研发、生产、销售；新型材料的研发、生产、销售；国内贸易；货物的进出口、技术进出口。

本公司主要产品及提供的劳务：印制电路板的研发、生产、销售业务。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 3 月 29 日批准报出。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营情况特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，其中一品电路有限公司的记账本位币为泰铢。本财务报表以人民币列示。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消

除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(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包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 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包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6. 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，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。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。单项金额重大是指：单项应收款项期末余额在 100 万元以上的款项。期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款、合同资产	账龄组合	账龄
应收票据、应收款项融资	应收银行承兑汇票	票据类型
	应收商业承兑汇票	票据类型

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）	合同资产预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00
3 年及以上	100.00	100.00	100.00

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11、应收票据

本公司 2019 年 1 月 1 日起对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

本公司应收票据组合分为银行承兑汇票和商业承兑汇票。在计量应收票据预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用账龄与违约损失率对照表确定该应收票据组合的预期信用损失。

应收票据组合自应收款项发生之日起按照应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表“详见财务报告五、12、应收款项”予以计提坏账准备。

12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

从 2019 年 1 月 1 日起，本公司执行《会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]）7 号），并根据本公司历史坏账损失，复核了以前年度应收坏账准备计提的适当性后，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收账款信用风险是否显著增加的标记，因此，本公司应收账款信用风险损失仍以账龄为基础，按以前年度原有的损失比率进行估计。本公司计量应收账款逾期信用损失的会计政策为：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大是指：单项应收款项期末余额在 100 万元以上的款项。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

对于期末单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为信用风险特征，划分为若干组合，按这些应收款项组合期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，以应收款项账龄为信用风险特征的组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

应收款项账龄	预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5.00%
1~2 年（含 2 年）	20.00%
2~3 年（含 3 年）	50.00%
3 年以上	100.00%
其中：已确定无法收回的	予以核销

注：合并范围内公司间应收款项不计提坏账准备。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

本公司将应收票据按照金融工具类型划分为银行承兑汇票和商业承兑汇票组合两种。对银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，逾期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本公司认为其逾期违约风险为 0；对商业承兑汇票，本公司认为其违约概率与账龄存在相关性，参照上述应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

13、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司 2019 年 1 月 1 日起对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注“三、（十）金融工具”进行处理。

1. 以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例如下：

应收款项账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1~2 年（含 2 年）	20.00
2~3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00
其中：已确定无法收回的	予以核销

2. 本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划分为性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

15、合同资产

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

16、存货

1. 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。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状态所发生的支出。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时月末一次加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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。

17、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

18、固定资产

（1）确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
运输工具	年限平均法	4 年	5.00%	23.75%
电子设备及其他	年限平均法	3 年	5.00%	31.67%

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

19、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	相关工程建设基本完成并达到预定可使用状态时
机器设备	相关设备安装调试完成并达到预定可使用状态时
其他	达到预定可使用状态时

20、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

2. 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

21、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命不确定的无形资产不作摊销，公司在每个会计期间对该等无形资产的使用寿命进行复核。境外子公司在境外拥有的土地所有权，因使用寿命不确定，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	证载使用期限或法定年限	直线法	0%	证载使用期限或法定年限
软件	3-5 年	直线法	0%	预计受益年限

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

2. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

3. 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

22、长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

23、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。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1. 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2. 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

26、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

27、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1. 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2. 以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

28、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司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公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

（1）线路板销售业务

公司销售给境内客户的产品，与公司确认商品数量及结算金额后确认销售收入；公司销售给境外客户的产品，以取得报关单，送至客户或其指定地点签收后确认销售收入；公司与客户以供应商管理库存（VMI）方式进行交易的产品，经客户领用并核对后确认销售收入。

30、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3. 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

商誉的初始确认；

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），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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。

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

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

纳税主体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；

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。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

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

□适用 不适用

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13.00%、10.00%、6.00%、7%
城市维护建设税	应交流转税	5.00%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表明细
教育费附加	实缴流转税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税额	2.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.20%

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
四会富仕电子科技有限公司	15.00%
四会富仕技术有限公司	25.00%
四会富仕电子（香港）有限公司	8.25%/16.50%
四会富仕日本株式会社	15.00%/23.20%
一品电路有限公司	20.00%

2、税收优惠

2022 年 12 月 22 日，公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准的编号为“GR202244007536”的高新技术企业证书，认定有效期三年，2022 年度至 2024 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%。

根据香港《2018 年税务(修订)(第 3 号)条例》，于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度，法团的应评税利润不超过 200 万港币的利得税率为 8.25%，超过 200 万港币的利得税率为 16.50%。四会富仕电子（香港）有限公司注册地在香港，适用该政策。

四会富仕日本株式会社享受分级税率，应纳税所得额在 800 万日元以内(含 800 万日元)按 15%税率征收，超过部分按 23.20%税率征收。

泰国一品电路有限公司所得税的普通税率是 20%。

3、其他

按照国家 and 地方有关规定计算缴纳。

六、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	93,999.96	
银行存款	289,003,916.94	177,560,737.46
其他货币资金	49,508,211.13	29.49
合计	338,606,128.03	177,560,766.95
其中：存放在境外的款项总额	70,799,748.87	957,010.47

其他说明：

无。

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	775,660,243.66	340,622,542.75
其中：		
理财产品	754,293,667.66	331,967,965.46
员工持股计划	21,366,576.00	8,654,577.29
其中：		
合计	775,660,243.66	340,622,542.75

其他说明：

无。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	28,027,977.92	30,417,415.47
合计	28,027,977.92	30,417,415.47

(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票据	28,027,977.92	100.00%	0.00	0.00%	28,027,977.92	30,417,415.47	100.00%	0.00	0.00%	30,417,415.47
其中：										
银行承兑汇票	28,027,977.92	100.00%	0.00	0.00%	28,027,977.92	30,417,415.47	100.00%	0.00	0.00%	30,417,415.47
其中：										
合计	28,027,977.92	100.00%	0.00	0.00%	28,027,977.92	30,417,415.47	100.00%	0.00	0.00%	30,417,415.47

按单项计提坏账准备：银行承兑汇票

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
银行承兑汇票	30,417,415.47	0.00	28,027,977.92	0.00	0.00%	票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，逾期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本公司认为其逾期违约风险为0。
合计	30,417,415.47	0.00	28,027,977.92	0.00		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	4,918,576.65
合计	4,918,576.65

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		21,252,670.38
合计		21,252,670.38

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	318,644,970.28	284,478,834.54
1 至 2 年	849,529.74	878,991.69
2 至 3 年	843,171.59	
合计	320,337,671.61	285,357,826.23

(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	320,337,671.61	100.00%	16,523,740.26	5.16%	303,813,931.35	285,357,826.23	100.00%	14,399,740.07	5.05%	270,958,086.16
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	320,337,671.61	100.00%	16,523,740.26	5.16%	303,813,931.35	285,357,826.23	100.00%	14,399,740.07	5.05%	270,958,086.16
合计	320,337,671.61	100.00%	16,523,740.26	5.16%	303,813,931.35	285,357,826.23	100.00%	14,399,740.07	5.05%	270,958,086.16

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	320,337,671.61	16,523,740.26	5.16%
合计	320,337,671.61	16,523,740.26	

确定该组合依据的说明：

公司根据以前年度与之相同或相类似的，以应收款项账龄为信用风险特征的组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

应收款项账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1~2 年（含 2 年）	20.00
2~3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00
其中：已确定无法收回的	予以核销

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	
应收账款坏账准备	14,399,740.07	2,124,000.19				16,523,740.26
合计	14,399,740.07	2,124,000.19				16,523,740.26

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

（4）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	15,161,645.50		15,161,645.50	4.73%	758,082.28
第二名	13,533,152.09		13,533,152.09	4.22%	676,657.60
第三名	10,237,582.90		10,237,582.90	3.20%	511,879.15
第四名	9,978,198.30		9,978,198.30	3.11%	498,909.92
第五名	9,518,601.04		9,518,601.04	2.97%	475,930.05
合计	58,429,179.83		58,429,179.83	18.23%	2,921,459.00

5、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,245,515.97	21,197,262.06

合计	1,245,515.97	21,197,262.06
----	--------------	---------------

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,437,693.84	
合计	17,437,693.84	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,053,854.75	4,346,419.28
合计	4,053,854.75	4,346,419.28

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	3,000,753.42	3,746,474.20
代扣代缴费	1,113,797.25	764,576.72
保证金和押金	120,800.00	9,200.00
其他	36,464.85	59,527.27
合计	4,271,815.52	4,579,778.19

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）	4,267,215.52	4,575,178.19
3 年以上	4,600.00	4,600.00
3 至 4 年		2,200.00
4 至 5 年	2,200.00	
5 年以上	2,400.00	2,400.00
合计	4,271,815.52	4,579,778.19

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				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比

				例					例	
其中：										
按组合 计提坏账 准备	4,271,815.52	100.00%	217,960.77	5.10%	4,053,854.75	4,579,778.19	100.00%	233,358.91	5.10%	4,346,419.28
其中：										
按账龄 组合 计提坏账 准备	4,271,815.52	100.00%	217,960.77	5.10%	4,053,854.75	4,579,778.19	100.00%	233,358.91	5.10%	4,346,419.28
合计	4,271,815.52	100.00%	217,960.77	5.10%	4,053,854.75	4,579,778.19	100.00%	233,358.91	5.10%	4,346,419.28

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
按账龄组合计提坏账准备	4,271,815.52	217,960.77	5.10%
合计	4,271,815.52	217,960.77	

确定该组合依据的说明：

公司根据以前年度与之相同或相类似的，以应收款项账龄为信用风险特征的组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

应收款项账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1~2 年（含 2 年）	20.00
2~3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00
其中：已确定无法收回的	予以核销

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	233,358.91			233,358.91
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	-15,398.14			-15,398.14
2023 年 12 月 31 日余额	217,960.77			217,960.77

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”中“10、金融工具”

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) 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	出口退税	3,000,753.42	1年以内	70.25%	150,037.67
第二名	代扣代缴费	712,870.88	1年以内	16.69%	35,643.54
第三名	代扣代缴费	217,215.00	1年以内	5.08%	10,860.75
第四名	代扣代缴费	159,500.88	1年以内	3.73%	7,975.04
第五名	投标保证金	100,000.00	1年以内	2.34%	5,000.00
合计		4,190,340.18		98.09%	209,517.00

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,932,365.20	100.00%	3,545,630.20	100.00%
合计	1,932,365.20		3,545,630.20	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	718,406.47	37.18%
第二名	437,800.00	22.66%
第三名	331,049.68	17.13%
第四名	84,070.94	4.35%
第五名	45,306.94	2.34%
合计	1,616,634.03	83.66%

其他说明：

无。

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	44,635,062.59	130,961.35	44,504,101.24	48,189,846.08	77,224.66	48,112,621.42
在产品	21,334,904.56		21,334,904.56	20,596,411.42	72,450.67	20,523,960.75
库存商品	36,744,382.17	6,403,793.49	30,340,588.68	27,292,402.53	4,597,607.02	22,694,795.51
发出商品	37,587,090.92		37,587,090.92	36,732,128.76		36,732,128.76
合计	140,301,440.24	6,534,754.84	133,766,685.40	132,810,788.79	4,747,282.35	128,063,506.44

(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	77,224.66	112,877.42		59,140.73		130,961.35
在产品	72,450.67			72,450.67		
库存商品	4,597,607.02	6,403,793.49		4,597,607.02		6,403,793.49
合计	4,747,282.35	6,516,670.91		4,729,198.42		6,534,754.84

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
存货	140,301,440.24	6,534,754.84	4.66%	132,810,788.79	4,747,282.35	3.57%
合计	140,301,440.24	6,534,754.84	4.66%	132,810,788.79	4,747,282.35	3.57%

按组合计提存货跌价准备的计提标准

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(3) 一年内到期的其他债权投资

□适用 ☑不适用

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	6,462,855.93	16,877,318.95
发行可转换债券中介费用		594,339.62
其他	1,007.55	
合计	6,463,863.48	17,471,658.57

其他说明：

无。

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	526,790,038.39	495,275,084.45
合计	526,790,038.39	495,275,084.45

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	155,223,461.68	488,203,598.46	2,840,714.85	9,973,639.95	656,241,414.94
2. 本期增加金额		108,255,140.06	1,598,178.72	1,117,522.14	110,970,840.92
(1) 购置			1,483,134.48		1,483,134.48
(2) 在建工程转入		108,255,140.06	115,044.24	1,117,522.14	109,487,706.44
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		5,261,346.67	8,761.00	96,522.05	5,366,629.72
(1) 处置或报废		5,261,346.67	8,761.00	96,522.05	5,366,629.72
4. 期末余额	155,223,461.68	591,197,391.85	4,430,132.57	10,994,640.04	160,966,330.49
二、累计折旧					
1. 期初余额	23,742,314.61	128,420,889.44	1,836,473.30	6,966,653.14	160,966,330.49
2. 本期增加金额	7,373,199.60	67,432,480.85	443,165.57	1,333,297.89	76,582,143.91
(1) 计提	7,373,199.60	67,432,480.85	443,165.57	1,333,297.89	76,582,143.91

3. 本期减少金额		2,395,500.65	6,589.14	90,796.86	2,492,886.65
(1) 处置或报废		2,395,500.65	6,589.14	90,796.86	2,492,886.65
4. 期末余额	31,115,514.21	193,457,869.64	2,273,049.73	8,209,154.17	235,055,587.75
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	124,107,947.47	397,739,522.21	2,157,082.84	2,785,485.87	526,790,038.39
2. 期初账面价值	131,481,147.07	359,782,709.02	1,004,241.55	3,006,986.81	495,275,084.45

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	77,142,764.87	52,811,652.11
合计	77,142,764.87	52,811,652.11

(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
待安装调试设备	27,003,807.35		27,003,807.35	50,034,243.47		50,034,243.47
新厂房建设工程	50,138,957.52		50,138,957.52	2,777,408.64		2,777,408.64
合计	77,142,764.87		77,142,764.87	52,811,652.11		52,811,652.11

(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
待安装调试设备		50,034,243.47	87,539,785.85	109,487,706.44	1,082,515.53	27,003,807.35						其他
厂房升级改造工程		2,777,408.64	8,812,402.40		11,589,811.04	0.00						其他
新厂房建设工程			50,705,757.52		566,800.00	50,138,957.52						
合计		52,811,652.11	147,057,945.77	109,487,706.44	13,239,126.57	77,142,764.87						

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

12、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	境外土地使用权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	82,288,284.37				2,873,570.91	85,161,855.28
2. 本期增加金额				47,100,051.84	800,949.39	47,901,001.23
(1) 购置				47,100,051.84	800,949.39	47,901,001.23
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						

(1) 处置						
4. 期末余额	82,288,284.37			47,100,051.84	3,674,520.30	133,062,856.51
二、累计摊销						
1. 期初余额	5,078,314.91				2,559,816.78	7,638,131.69
2. 本期增加金额	1,693,062.68				210,859.25	1,903,921.93
(1) 计提	1,693,062.68				210,859.25	1,903,921.93
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	6,771,377.59				2,770,676.03	9,542,053.62
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	75,516,906.78			47,100,051.84	903,844.27	123,520,802.89
2. 期初账面价值	77,209,969.46			0.00	313,754.13	77,523,723.59

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
泰国子公司土地所有权	47,100,051.84	产权正在办理中

其他说明：

1、土地使用权情况

四会富仕电子科技有限公司位于四会市下茆镇龙湾村地段面积为 27,398.54 平方米的土地使用权，成本 673.62 万元，权证号为“粤（2018）四会市不动产权第 0016232 号、粤（2018）四会市不动产权第 0016233 号、粤（2018）四会市不动产权第 0016234 号”，使用年限自 2013 年 1 月 8 日起至 2063 年 1 月 7 日止；四会富仕电子科技有限公司位于四会市下茆镇龙湾村地段面积为 19,496.18 平方米的土地使用权，成本 590.19 万元，权证号为“粤（2021）四会市不动产权第 0000542 号”，使用年限自 2020 年 12 月 30 日起至 2070 年 12 月 29 日止。

四会富仕电子科技有限公司位于四会市下茆镇南塘村委会地段面积为 15,388.12 平方米的土地使用权，原土地成本 545.96 万元，公司购买泓科电子科技（四会）有限公司资产时购买成本高于账面净资产 33.56 万元合并时计入无形资产成本。权证号为“粤（2019）四会市不动产权第 0015231 号”，使用年限终止日期至 2064 年 11 月 24 日。

四会富仕技术有限公司位于四会市龙甫镇惠源三路 1 号面积为 87,607.54 平方米的土地使用权，成本 6,385.50 万元，权证号为“粤（2021）四会市不动产权第 0003328 号”，使用年限自 2021 年 1 月 28 日起至 2071 年 1 月 27 日止。

2、境外土地所有权情况

一品电路公司位于泰国罗勇府安美德工业园面积约为 88,640 平方米的土地所有权，土地取得成本为 2.27 亿泰铢，折合人民币 4,710.01 万元。截至审计报告日，该土地所有权的权属尚在办理中。该土地所有权没有使用期限限制。

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

13、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
污水系统改造工程	492,024.02		492,024.02		
电线电缆安装工程	2,231,530.60	605,325.12	452,549.23		2,384,306.49
车间改造工程	6,181,768.65	2,785,580.07	1,839,468.68		7,127,880.04
厂房装修工程	14,816,437.19	8,838,799.86	3,433,253.13		20,221,983.92
废气处理工程	13,720,716.56	660,550.45	3,343,903.61		11,037,363.40
综合楼装修工程		566,800.00	23,616.67		543,183.33
合计	37,442,477.02	13,457,055.50	9,584,815.34		41,314,717.18

其他说明：

无。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,246,041.04	3,457,310.33	19,380,007.18	2,877,613.81
内部交易未实现利润	961,741.83	144,261.27	262,209.88	25,704.36
递延收益	21,374,934.64	3,206,240.20	18,664,529.10	2,799,679.37
股份支付	275,112.25	41,266.84	4,453,987.07	668,098.06
合计	45,857,829.76	6,849,078.64	42,760,733.23	6,371,095.60

(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
购入的设备器具加速折旧	335,311,145.86	50,296,671.88	309,691,907.17	46,453,786.08
交易性金融资产公允价值变动损益	4,660,243.66	699,036.55	384,186.04	56,061.60
合计	339,971,389.52	50,995,708.43	310,076,093.21	46,509,847.68

(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		6,849,078.64		6,371,095.60
递延所得税负债		50,995,708.43		46,509,847.68

(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	30,414.83	374.15
可抵扣亏损	10,352,789.16	4,931,390.55
合计	10,383,203.99	4,931,764.70

(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			
2025 年			
2026 年	2,016,663.12	2,016,663.12	

2027 年	2,914,727.43	2,914,727.43	
2028 年	5,421,398.61		
合计	10,352,789.16	4,931,390.55	

其他说明：

无。

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款和工程款	17,706,831.83		17,706,831.83	6,123,319.16		6,123,319.16
合计	17,706,831.83		17,706,831.83	6,123,319.16		6,123,319.16

其他说明：

无。

16、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	4,508,211.13	4,508,211.13	质押	保证金	29.49	29.49	质押	保证金
应收票据	4,918,576.65	4,918,576.65	质押	票据池质押	12,357,232.60	12,357,232.60	质押	票据池质押
应收款项融资					20,904,619.53	20,904,619.53	质押	票据池质押
合计	9,426,787.78	9,426,787.78			33,261,881.62	33,261,881.62		

其他说明：

无。

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,445,000.00	31,102,220.34
信用证		33,667,919.40
合计	7,445,000.00	64,770,139.74

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为不适用。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	241,409,325.24	228,895,839.85
1 至 2 年	12,217,188.21	2,705,180.88
2 至 3 年	1,524,128.87	183,832.40
3 年以上	163,432.40	52,000.00
合计	255,314,074.72	231,836,853.13

(2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	11,190,000.00	未到结算期
合计	11,190,000.00	

其他说明：

无。

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	190,397.59	109,152.50
合计	190,397.59	109,152.50

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
报销及其他	190,397.59	109,152.50
合计	190,397.59	109,152.50

2) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

无。

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	543,583.90	196,536.44
合计	543,583.90	196,536.44

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
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

21、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	40,350,663.31	240,844,370.08	246,789,355.54	34,405,677.85
二、离职后福利-设定提存计划		10,700,469.68	10,700,469.68	
三、辞退福利		256,692.90	256,692.90	
合计	40,350,663.31	251,801,532.66	257,746,518.12	34,405,677.85

(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	37,026,130.86	222,617,251.52	225,495,145.08	34,148,237.30
2、职工福利费		8,017,699.33	8,017,699.33	
3、社会保险费		5,121,557.78	5,121,557.78	
其中：医疗保险费		4,758,128.47	4,758,128.47	
工伤保险费		363,429.31	363,429.31	
4、住房公积金		2,351,240.00	2,351,240.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,706.46	309,582.08	309,533.59	1,754.95
8、股份支付及其他	3,322,825.99	2,427,039.37	5,494,179.76	255,685.60
合计	40,350,663.31	240,844,370.08	246,789,355.54	34,405,677.85

(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		10,441,525.12	10,441,525.12	
2、失业保险费		258,944.56	258,944.56	

合计		10,700,469.68	10,700,469.68	
----	--	---------------	---------------	--

其他说明：

无。

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	47,494.46	12,598.60
企业所得税	10,831,425.43	11,860,177.80
个人所得税	678,788.98	668,251.09
城市维护建设税	294,588.72	456,118.62
教育费附加（含地方）	375,888.72	457,218.63
房产税	0.00	51,326.57
印花税	191,134.89	164,045.74
环保税	5,707.52	4,803.29
合计	12,425,028.72	13,674,540.34

其他说明：

无。

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		3,558,352.67
可转换公司债券利息	682,438.36	
合计	682,438.36	3,558,352.67

其他说明：

无。

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销项税额	42,866.99	20,861.29
银行承兑汇票	21,252,670.38	16,661,917.87
合计	21,295,537.37	16,682,779.16

其他说明：

无。

25、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
富仕转债（债券代码 123217）	461,969,490.10	
合计	461,969,490.10	0.00

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
富仕转债	100.00	006	2023-8-8	6年	570,000.00		570,000.00	682,438.36	108,030.50		461,969.49	否
合计		---			570,000.00		570,000.00	682,438.36	108,030.50		461,969.49	---

注：006 本次发行的可转债票面利率第一年 0.30%、第二年 0.40%、第三年 0.80%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%

(3) 可转换公司债券的说明

本公司于 2023 年 8 月 8 日发行了面值 5.7 亿元的可转换公司债券，本次发行证券的种类为可转换公司 A 股股票的可转换公司债券。该可转换公司债券及未来转换的 A 股股票将在深圳证券交易所创业板上市。本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起 6 年，即 2023 年 8 月 8 日至 2029 年 8 月 7 日。（如遇法定节假日或休息日延至其后的第 1 个工作日；顺延期间付息款项不另计息）

本次发行的可转债票面利率第一年 0.30%、第二年 0.40%、第三年 0.80%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%。

本次发行的可转换公司债券转股期自发行结束之日起满 6 个月后第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即自 2024 年 2 月 14 日至 2029 年 8 月 7 日止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第 1 个工作日；顺延期间付息款项不另计息）。可转债持有人对转股或者不转股有选择权，并于转股的次日成为公司股东。

26、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
第一期员工持股计划		1,481,948.17
第二期员工持股计划	275,112.25	
合计	275,112.25	1,481,948.17

27、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	18,664,529.10	6,773,350.00	4,062,944.46	21,374,934.64	收到政府补助
合计	18,664,529.10	6,773,350.00	4,062,944.46	21,374,934.64	

其他说明：

负债项目	上年年末余额	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	本期冲 减成本 费用金 额	其他变 动	期末余额	与资产 相关/ 与收益 相关
设计和生产 高信赖性线 路板自动化 技术改造项 目	943,845.70			378,268.20			565,577.50	与资产 相关
高稳定性交 通控制电路 板生产设备 更新技术改 造项目	5,369,446.62			1,378,919.88			3,990,526.74	与资产 相关
高可靠性通 信控制电路 板技术改造 项目	626,571.66			147,428.52			479,143.14	与资产 相关
高可靠性高 密度金属基 板研发及产 业化项目	652,173.76			130,434.84			521,738.92	与资产 相关
汽车用电路 板大拼板自 动化生产技 术改造项目	8,106,156.08			1,196,898.96			6,909,257.12	与资产 相关
高可靠性电 路板生产设	2,966,335.28			389,253.84			2,577,081.44	与资产 相关

备智能化技术改造项目								
高密度 HDI 电路板自动化生产技术-高可靠性高密度金属基板研发及产业化项		6,773,350.00		441,740.22			6,331,609.78	与资产相关
合计	18,664,529.10	6,773,350.00		4,062,944.46			21,374,934.64	与资产相关

28、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
下茆镇权益类经营性扶贫资产投入资金	3,399,700.00	
合计	3,399,700.00	0.00

其他说明：

无。

29、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	101,930,760.00						101,930,760.00

其他说明：

无。

30、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
可转换公司债券	2023-8-8	可转债	本次发行的可转债票面利率第一年 0.30%、第二年 0.40%、第三年 0.80%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%。	100	5,700,000.00	570,000,000.00	2029 年 8 月 7 日	自发行结束之日起满 6 个月后第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即自 2024 年 2 月 14 日至 2029 年 8 月 7 日止。可转债持有人对转股或者不转股有选择权，并于转股的次日成为公司股东。	尚未满足发行结束满 6 个月条件，无转股的情况。
合计				100	5,700,000.00	570,000,000.00			

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券		0.00	5,700,000.00	111,286,567.55			5,700,000.00	111,286,567.55
合计		0.00	5,700,000.00	111,286,567.55			5,700,000.00	111,286,567.55

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

本期本公司其他权益工具的增加系公司发行 5.7 亿可转换公司债券对应的其他权益工具形成。

其他说明：

无。

31、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）	548,000,248.46			548,000,248.46
合计	548,000,248.46			548,000,248.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	0.00	2,707,417 .11				2,707,417 .11		2,707,417 .11
外币 财务报表 折算差额	0.00	2,707,417 .11				2,707,417 .11		2,707,417 .11
其他综合 收益合计	0.00	2,707,417 .11				2,707,417 .11		2,707,417 .11

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

33、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	50,965,380.00			50,965,380.00
合计	50,965,380.00			50,965,380.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、公司章程的规定，公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额达到公司股本 50%，不再提取。

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	530,897,938.85	344,289,072.40
调整后期初未分配利润	530,897,938.85	344,289,072.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	204,400,910.45	225,593,229.32
减：提取法定盈余公积		5,347,212.07
应付普通股股利	33,637,150.80	33,637,150.80
期末未分配利润	701,661,698.50	530,897,938.85

调整期初未分配利润明细：

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

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,269,812,602.58	958,088,572.22	1,181,724,144.96	867,503,280.07
其他业务	44,878,839.19	127,367.77	37,229,985.58	98,108.12
合计	1,314,691,441.77	958,215,939.99	1,218,954,130.54	867,601,388.19

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,314,691,441.77	958,215,939.99					1,314,691,441.77	958,215,939.99
其中：								
印制电路板	1,269,812,602.58	958,088,572.22					1,269,812,602.58	958,088,572.22
其他业务	44,878,839.19	127,367.77					44,878,839.19	127,367.77
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	1,314,691,441.77	958,215,939.99					1,314,691,441.77	958,215,939.99

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

无。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

无。

36、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	2,234,799.49	2,143,215.05
教育费附加	1,352,099.68	1,462,569.05
房产税	1,452,040.50	1,469,137.74
土地使用税	149,890.38	190,043.83
车船使用税	3,320.00	3,060.00
印花税	767,894.36	717,175.17
地方教育费附加	1,039,649.78	982,346.02
环保税	24,816.24	14,180.49
合计	7,024,510.43	6,981,727.35

其他说明：

无。

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,787,201.23	15,075,994.01
维修保养费	9,669,096.51	6,823,155.17
咨询费	919,722.80	1,438,976.54
办公费	2,582,800.51	1,144,955.04
固定资产折旧	2,766,731.40	2,942,395.83

无形资产摊销	1,903,921.93	1,870,524.44
装修费	1,071,334.75	1,578,422.56
差旅费	677,711.43	245,268.34
股份支付	1,101,324.86	4,453,987.07
其他	1,561,003.38	2,020,977.51
合计	40,040,848.80	37,594,656.51

其他说明：

无。

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,096,167.22	11,753,839.48
车辆费	894,579.15	878,802.38
差旅费	1,256,903.47	860,369.08
固定资产折旧	384,168.15	289,906.31
业务招待费	3,253,460.22	1,970,775.13
品质扣款	3,772,025.72	1,480,323.03
宣传费	952,978.90	898,765.89
咨询费	2,243,256.09	2,571,768.53
其他	2,242,354.57	1,052,091.53
合计	29,095,893.49	21,756,641.36

其他说明：

无。

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,089,168.04	30,378,051.82
材料费及动力费	16,253,857.10	22,934,717.42
固定资产折旧	2,756,373.12	1,215,980.16
合计	53,099,398.26	54,528,749.40

其他说明：

无。

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	11,909,921.65	885,507.10
减：利息收入	2,473,337.17	857,708.36
汇兑损益	-3,227,689.74	-19,788,374.79
手续费支出	293,890.46	504,337.47
合计	6,502,785.20	-19,256,238.58

其他说明：

无。

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,211,273.29	5,217,576.11
代扣个人所得税手续费	139,102.60	121,758.28

42、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	4,277,774.07	-1,109,754.00
合计	4,277,774.07	-1,109,754.00

其他说明：

无。

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,950,601.02	6,380,412.02
合计	8,950,601.02	6,380,412.02

其他说明：

无。

44、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	-2,124,000.19	-3,168,283.53
其他应收款坏账损失	15,398.14	3,252.44
合计	-2,108,602.05	-3,165,031.09

其他说明：

无。

45、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	-6,516,670.91	-4,747,282.35
合计	-6,516,670.91	-4,747,282.35

其他说明：

无。

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-557,729.80	344,654.96

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	300,000.00		300,000.00
非流动资产损坏报废利得	90,265.49		90,265.49
其他	463,745.37	59,360.28	463,745.37
合计	854,010.86	59,360.28	854,010.86

其他说明：

无。

48、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	565,429.20	166,930.00	565,429.20
非流动资产毁损报废损失	1,697,871.68	1,021,142.85	1,697,871.68
其他	96,949.26	6,952.37	96,949.26
合计	2,360,250.14	1,195,025.22	2,360,250.14

其他说明：

无。

49、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	20,267,712.63	27,506,757.82

递延所得税费用	4,007,877.71	-1,391,187.10
合计	24,275,590.34	26,115,570.72

(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	228,601,574.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,290,236.18
子公司适用不同税率的影响	-251,544.25
调整以前期间所得税的影响	-3,802,434.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,101,076.14
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	1,052,901.79
加计扣除的技术开发费用	-7,964,909.74
加计扣除安置残疾人员所支付的工资	-149,734.98
所得税费用	24,275,590.34

其他说明：

无。

50、其他综合收益

详见附注七. 32. 其他综合收益。

51、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
政府补助	8,221,678.83	4,951,960.87
利息收入	2,473,337.17	857,708.36
收回押金、备用金		200,000.00
营业外收入和其他收益—其他	110,515.78	201,273.44
合计	10,805,531.78	6,210,942.67

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用+销售费用+研发费用	37,485,880.67	45,496,027.75
手续费支出	293,890.46	504,337.47
营业外支出	662,378.46	173,882.37

报销款	202,289.00	21,668.00
保证金押金		4,600.00
合计	38,644,438.59	46,200,515.59

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他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
收到短期理财产品本金及收益	2,652,165,047.18	1,078,019,715.86
合计	2,652,165,047.18	1,078,019,715.86

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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他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
支付银行短期理财产品本金	3,058,098,040.00	1,248,228,230.00
员工持股计划	16,000,000.00	10,000,000.00
合计	3,074,098,040.00	1,258,228,230.00

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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来借款	3,399,700.00	
合计	3,399,700.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来借款	3,399,700.00	
发行可转换债券中介费用	1,241,509.43	630,000.00
合计	4,641,209.43	630,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

52、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	204,325,984.20	225,538,304.58
加：资产减值准备	8,625,272.96	7,912,313.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,582,143.91	59,904,003.39
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,903,921.93	1,870,524.44
长期待摊费用摊销	9,584,815.34	10,117,426.14
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）	557,729.80	-344,654.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,607,606.19	1,021,142.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,277,774.07	1,109,754.00
财务费用（收益以“-”号填列）	8,682,231.91	-6,152,346.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,950,601.02	-6,380,412.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-477,983.04	-1,529,706.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,485,860.75	138,519.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,219,849.87	-29,409,205.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,669,180.16	-87,563,405.58
经营性应付项目的增加（减少	-23,883,716.47	141,467,067.79

以“-”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	235,876,462.36	317,699,325.74
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	334,097,916.90	177,560,737.46
减: 现金的期初余额	177,560,737.46	226,205,389.42
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	156,537,179.44	-48,644,651.96

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	334,097,916.90	177,560,737.46
其中: 库存现金	93,999.96	
可随时用于支付的银行存款	289,003,916.94	177,560,737.46
可随时用于支付的其他货币资金	45,000,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	334,097,916.90	177,560,737.46

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	2,531,954.00	29.49	保证金
电费保证金	1,800,000.00		保证金
天然气开户保证金	176,257.13		保证金
合计	4,508,211.13	29.49	

其他说明:

无

53、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			165,583,750.49

其中：美元	16,077,339.18	7.082700	113,870,970.21
欧元	1,235.00	7.859200	9,706.11
港币	2,424,267.26	0.906220	2,196,919.48
韩元	1,439,330.00	0.005514	7,936.31
日元	293,430,160.00	0.050213	14,734,008.62
泰铢	167,650,401.58	0.207361	34,764,209.76
应收账款			172,899,114.42
其中：美元	23,905,015.31	7.082700	169,312,051.94
欧元			
港币	1,217,234.11	0.906220	1,103,081.90
韩元	197,196,079.00	0.005514	1,087,318.48
日元	27,814,751.23	0.050213	1,396,662.10
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			17,862,682.90
美元	214,369.80	7.082700	1,518,316.98
泰铢	78,441,366.86	0.207361	16,265,705.93
日元	1,566,526.37	0.050213	78,659.99

其他说明：

无。

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

适用 不适用

一品电路有限公司主要经营地在泰国，泰铢主要影响商品和劳务价格的销售价格，通常以泰铢进行商品及劳务的计价，故选择泰铢作为记账本位币。本期本公司未发生本位币变化的情形。

七、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,089,168.04	30,378,051.82
固定资产折旧	2,756,373.12	1,215,980.16
直接材料费	10,090,432.14	19,673,593.52
燃料动力	6,163,424.96	3,261,123.90
合计	53,099,398.26	54,528,749.40
其中：费用化研发支出	53,099,398.26	54,528,749.40

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

2023 年 3 月 2 日，公司设立了控股子公司“一品电路有限公司”，本年度纳入合并报表范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
四会富仕技术有限公司	200,000,000.00	肇庆四会市	肇庆四会市	制造业	100.00%	0.00%	新设
四会富仕电子（香港）有限公司	83,150.00 ⁰⁰⁷	香港	香港	贸易业	100.00%	0.00%	新设
四会富仕日本株式会社	1,292,356.84 ⁰⁰⁸	日本	日本	贸易业	0.00%	88.00%	新设
一品电路有限公司	207,361,327.11 ⁰⁰⁹	泰国	泰国	制造业	99.00%	1.00%	新设

注：007 四会富仕电子（香港）有限公司注册资本为 10 万港币，以付款日汇率折算为人民币 83,150.00 元。

008 四会富仕日本株式会社注册资本为 2,500 万日元，以付款日汇率折算为人民币 1,292,356.84 元。

009 一品电路有限公司注册资本为 10 亿泰铢，以报告期末时点汇率折算为人民币 207,361,327.11 元。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

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

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

四会富仕日本株式会社	12.00%	-74,926.25	26,044.01
------------	--------	------------	-----------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

其他说明：

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四会富仕日本株式会社	1,778,216.73		1,778,216.73	1,564,698.57		1,564,698.57	1,024,445.98		1,024,445.98	189,795.34		189,795.34

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
四会富仕日本株式会社	2,354,481.93	-621,132.48		245,809.39	126,476.04	-457,706.20		341,507.30

其他说明：

无。

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	18,664,529.10	6,773,350.00		4,062,944.46		21,374,934.64	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☑适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,148,328.83	1,758,560.87
营业外收入	300,000.00	0.00

其他说明

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
就业见习补贴	576,549.60	576,549.60	553,350.00
就业帮扶基地奖补金	300,000.00	300,000.00	
企业研发财政补贴	182,218.00	182,218.00	
锅炉燃气补贴	120,000.00	120,000.00	
劳低补贴	108,114.58	108,114.58	
社保补贴	99,341.16	99,341.16	
脱贫人补贴费	25,000.00	25,000.00	
党支部组织补贴	15,000.00	15,000.00	
扩岗补贴	15,000.00	15,000.00	117,000.00
免征增值税	6,745.49	6,745.49	
省级稳外贸资金补贴	360.00	360.00	
2021 年企业研发财政补助资金			282,744.00
吸纳就业困难人员社保补贴			49,091.87
两新党组织党建阵地建设提升经费			25,000.00
吸纳脱贫人口就业补贴			60,000.00
一次性留工培训补助			671,375.00
合计	1,448,328.83	1,448,328.83	1,758,560.87

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2. 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3. 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见七、53、外币货币性项目。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	21,366,576.00	754,293,667.66		775,660,243.66
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,366,576.00	754,293,667.66		775,660,243.66
（1）债务工具投资		754,293,667.66		754,293,667.66
（2）权益工具投资	21,366,576.00			21,366,576.00
（二）应收款项融资			1,245,515.97	1,245,515.97
持续以公允价值计量的资产总额	21,366,576.00	754,293,667.66	1,245,515.97	776,905,759.63
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

第一层次：金融工具的公允价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。

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

对于交易性金融资产及负债中的债券投资，其公允价值是按相关债券登记结算机构估值系统报价确定的。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

对于交易性金融资产及负债中不存在公开市场的基金、债券、银行理财及结构性存款产品等，其公允价值以估值技术确定。估值技术所需的可观察输入值包括但不限于收益率曲线等估值参数。

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数
交易性金融资产			
其中：银行理财和结构性存款	754,293,667.66	现金流量折现法或登记结算机构估值系统的报价	预期收益率

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
四会市明诚贸易有限公司	四会市	股权投资	人民币 400 万元	39.48%	39.48%

本企业的母公司情况的说明

截至 2023 年 12 月 31 日止，四会市明诚贸易有限公司持有本公司 40,247,280 股股份，占本公司股份总额的 39.48%，支配本公司 39.48% 股份的表决权，为公司控股股东。

本企业最终控制方是刘天明、温一峰、黄志成。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十.1.（1）企业集团的构成。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杨功见	公司实际控制人刘天明的配偶
广州市致诚贸易发展有限公司	实际控制人黄志成子女黄洁莹持股 100% 并担任执行董事的企业

其他说明：

无。

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘天明、杨功见、温一峰、四会市明诚贸易有限公司	51,089,300.00	2018 年 12 月 11 日	2025 年 05 月 05 日	是

关联担保情况说明

2019年6月6日，刘天明、杨功见、温一峰、四会市明诚贸易有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司肇庆市分行签订编号为“44001495100619050004”的保证合同，为本公司借款提供保证，保证期间为2018年12月11日至2025年5月5日，最高担保本金余额为5,108.93万元。

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,223,448.32	5,884,667.54

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	以公司股票市价为基础计算的单位份额价值
公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值重要参数	股票市值
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	5,555,311.93

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
参与员工持股计划的员工		1,101,324.86
合计		1,101,324.86

其他说明：

1. 第一期员工持股计划

根据公司2022年2月16日第二届董事会第六次会议决议和2022年3月4日召开的2022年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司〈第一期员工持股计划(草案)及其摘要的议案》及相关议案，本员工持股计划的资金来源为员工的自有资金（包括合法薪酬及自筹资金）、公司计提的激励基金以及其他法律允许的方式。本员工持股计划员工的自有资金和公司计提的激励基金的比例为3:2，其中员工的自有资金1,500.00万元，公司计提的激励基金1,000.00万元。

截至 2022 年 5 月 9 日，公司第一期员工持股计划通过二级市场集中竞价易方式累计买入公司股票 687,526 股，占公司总股本的 0.6745%。

解锁期限及业绩条件：

本员工持股计划所获标的股票分两期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月（分为第一批和第二批），每期解锁的标的股票比例分别为 50%、50%，各期具体解锁比例和数量根据公司业绩指标和持有人考核结果计算确定。

解锁安排	解锁时间	解锁比例
第一批解锁	自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满 12 个月	50%
第二批解锁	自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满 24 个月	50%

第一期员工持股计划所得收益分为员工的自有资金出资部分对应份额的收益(以下简称“自有资金收益”)和激励基金的出资部分对应份额的收益(以下简称“激励基金收益”)。自有资金收益的分配不进行业绩考核，在第一期员工持股计划锁定期结束后，由公司办理解锁变现，当期自有资金收益按照持有人出资份额的比例进行分配：某员工自有资金收益分配金额=当期自有资金收益×该持有人份额÷全体持有人总份额。激励基金收益的分配设置业绩考核目标，以达到业绩考核目标作为解锁的前提条件，考核年度为 2022 年和 2023 年两个会计年度，每个会计年度考核一次，考核指标设置为公司层面业绩考核指标与个人层面绩效考核指标。

公司层面各年度业绩考核目标如下：

解锁安排	业绩考核目标
第一批解锁	以 2021 年净利润为基数，2022 年净利润增长率不低于 25%；
第二批解锁	以 2021 年净利润为基数，2023 年净利润复合增长率不低于 25%。

注：（1）上述“净利润”指标以经审计的归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润，并剔除公司全部在有效期内的股权激励计划(若有)及员工持股计划所涉及的股份支付费用、公司计提激励基金造成影响的数值作为计算依据；

（2）净利润复合增长率计算公式为(当年净利润÷基准年净利润)^(1/间隔年数)-1；

（3）上述解锁安排涉及的业绩目标不构成公司对投资者的业绩预测和实质承诺。

考核及兑现情况：

根据 2023 年天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2023]6445 号审计报告，本员工持股计划第一批股票公司层面业绩考核目标达成。公司根据公司层面业绩考核目标完成情况及参加对象个人层面考核完成情况在 2023 年度进行了第一批相关激励的兑现。

公司 2023 年度实现的归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润为 190,484,939.54 元，公司全部在有效期内的股权激励计划及第一期员工持股计划所涉及的股份支付费用、公司计提激励基金在 2023 年的影响金额为 233,845.41 元，经第一期员工持股计划各期业绩考核指标计算，2023 年实现的归属于上市公司股东扣除非经常性损益“净利润”为 190,718,784.95 元，较 2022 年下降 13.71%，第一期员工持股计划第二批股票公司层面业绩目标未达成。故公司对前期已确认的相关的股份支付费用 4,465,086.02 元进行了冲回。

2. 第二期员工持股计划

公司于 2023 年 6 月 16 日召开的第二届董事会第十六次会议及第二届监事会第十六次会议，于 2023 年 7 月 3 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈第二期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈第二期员工持股计划管理办法〉的议案》《关于提取第二期员工持股计划激励基金的议案》。本员工持股计划的资金来源为员工的自有资金（包括合法薪酬及自筹资金）、公司计提的激励基金以及其他法律允许的方式。

截至 2023 年 12 月 5 日，公司第二期员工持股计划已通过二级市场集中竞价交易方式累计买入公司股票 1,042,200 股，占公司总股本的 1.0225%，成交金额合计 40,086,573.20 元（不含交易费用），成交均价为 38.4634 元/股。

解锁期限及条件：

本员工持股计划的锁定期为 12 个月，自有资金收益的分配不进行业绩考核，其对应的锁定期为 12 个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起 12 个月后一次性解锁。

激励基金收益的分配设置业绩考核目标，以达到业绩考核目标作为解锁的前提条件，激励基金收益对应的锁定期为 12 个月，分两批解锁，第一批自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起 12 个月解锁，第二批自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起 24 个月解锁，激励基金收益解锁安排具体如下：

解锁安排	解锁时间	解锁比例
第一批解锁	自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满 12 个月	50%
第二批解锁	自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满 24 个月	50%

本员工持股计划的业绩考核：

自有资金收益的分配不进行业绩考核，其对应的锁定期为 12 个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起 12 个月后一次性解锁。

激励基金收益的分配设置业绩考核目标，以达到业绩考核目标作为解锁的前提条件，考核年度为 2023 年和 2024 年两个会计年度，每个会计年度考核一次，考核指标分为公司层面业绩考核指标与个人层面绩效考核指标。

1、公司层面业绩考核

以公司 2022 年营业收入或净利润值为基准值，对各考核年度营业收入或净利润值与 2022 年营业收入或净利润值的营业收入增长率（A）或净利润增长率（B）进行考核，根据上述指标的完成情况核算激励基金收益归属比例（X），具体安排如下：

解锁安排	考核年度	营业收入增长率（A）		净利润增长率（B）	
		目标值（Am）	触发值（An）	目标值（Bm）	触发值（Bn）
第一批解锁	2023 年	20%	15%	20%	15%
第二批解锁	2024 年	40%	30%	35%	25%

考核指标	达成情况	激励基金收益归属比例（X）
营业收入增长率（A）	$A \geq A_m$	100%
	$A_n \leq A < A_m$	80%
	$A < A_n$	0%

净利润增长率 (B)	$B \geq B_m$	100%
	$B_n \leq B < B_m$	80%
	$B < B_n$	0%
<p>激励基金收益归属比例X 核算规则：(1)当考核指标出现$A \geq A_m$ 或 $B \geq B_m$ 时, $X=100\%$;</p> <p>(2)当考核指标出现 $A < A_n$ 且 $B < B_n$ 时, $X=0\%$; (3)当考核指标 A、B 出现前述第(1)、(2)中所属情况以外的其他组合分布时, $X=80\%$</p>		

注：(1)上述“营业收入”指标以经审计的上市公司营业收入为准；

(2)上述“净利润”指标以经审计的归属于上市公司股东的净利润，并剔除公司全部在有效期内的股权激励计划（若有）及员工持股计划所涉及的股份支付费用、公司计提激励基金造成影响的数值作为计算依据；

(3)上述解锁安排涉及的业绩考核目标不构成公司对投资者的业绩预测和实质承诺。

当公司营业收入增长率 (A) 大于等于业绩目标值 (A_m) 或净利润增长率 (B) 大于等于目标值 (B_m) 时，公司层面业绩考核指标达成，则当期解锁的激励基金收益归属比例为 100%。

当公司营业收入增长率 (A) 小于触发值 (A_n) 且净利润增长率 (B) 小于触发值 (B_n) 时，公司层面业绩考核指标未达成，则当期解锁的激励基金收益全部归属于上市公司。

当公司营业收入增长率 (A)、净利润增长率 (B) 出现前述两款中所属情况以外的其他组合分布时，公司层面业绩考核指标部分达成，则当期解锁的激励基金收益归属比例为 80%，其余 20% 的激励基金收益归属于上市公司。激励对象当期解锁的激励基金收益因考核原因不能分配或不能完全分配的，不可递延至以后年度。

考核及兑现情况：

公司 2023 年度实现的营业收入 1,314,691,441.77 元，较 2022 年度增长 7.85%；实现归属于上市公司股东的净利润为 204,400,910.45 元，公司全部在有效期内的股权激励计划及第二期员工持股计划所涉及的股份支付费用、公司计提激励基金在 2023 年的影响金额为 233,845.41 元，经第二期员工持股计划各期业绩考核指标计算，公司 2023 年实现的“净利润”为 204,634,755.86 元，较 2022 年度下降 10.79%，第二期员工持股计划第一批股票公司层面业绩考核目标未达成，公司未计提相关股份支付费用。

5、股份支付的修改、终止情况

本公司本期未发生股份支付修改或终止的情形。

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

报告期末，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

报告期末，本公司不存在应披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的非调整事项	<p>2024年2月18日，公司召开第二届董事会第二十二次会议和第二届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，拟于自董事会审议通过回购股份方案之日起不超过12个月内通过集中竞价交易方式，按照回购金额不低于人民币2,000万元且不超过人民币4,000万元、回购价格不超过人民币35.00元/股的方案回购本公司股票，本次回购股份将用于实施员工持股计划或股权激励；若公司未能在本次回购完成之后36个月内实施员工持股计划或者股权激励，未转让部分股份将依法予以注销，公司注册资本将相应减少，公司将严格按照《公司法》的有关规定，就注销股份、减少注册资本事项履行决策、通知债权人等法定程序并及时履行披露义务。</p> <p>截至2024年3月1日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份145,900股，已回购股份占公司总股本的比例为0.14%，最高成交价为31.50元/股，最低成交价为29.43元/股，成交总金额为4,495,769元（不含交易费用）。上述具体内容详见公司2024年3月4日披</p>	0.00	不适用

	露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的相关公告 (公告编号: 2024-017)。		
--	---	--	--

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数 (元)	3
拟分配每 10 股分红股 (股)	0
拟分配每 10 股转增数 (股)	4
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数 (元)	3
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股 (股)	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数 (股)	4
利润分配方案	<p>本公司于 2024 年 3 月 29 日召开了第二届董事会第二十三次会议和第二届监事会第二十二次会议, 审议通过了《关于 2023 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》:</p> <p>1、拟以 2023 年权益分派实施时的股权登记日的总股本为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元 (含税), 预计派发现金红利人民币 30,579,228.00 (含税)。</p> <p>2、拟向全体股东每 10 股以资本公积金转增 4 股。截止 2023 年 12 月 31 日, 公司总股本为 101,930,760 股, 以此初步推算, 合计转增 40,772,304 股, 本次转增实施后, 公司股本变更为 142,703,064 股。</p> <p>若在实施权益分派前公司总股本由于可转债转股、股份回购等原因导致公司总股本发生变动的, 将维持每股利润、转增比例分配不变, 相应调整分配总额, 并在权益分派实施公告中明确具体调整情况。</p> <p>上述议案尚须提交本公司 2023 年度股东大会审议。</p>

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位: 元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	330,791,491.26	296,406,433.96
1 至 2 年	883,867.12	878,991.69
2 至 3 年	843,171.59	
合计	332,518,529.97	297,285,425.65

(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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	21,497,614.37	6.47%			21,497,614.37	20,642,418.60	6.94%			20,642,418.60
其中:										
按单项计提坏账准备的应收账款	21,497,614.37	6.47%			21,497,614.37	20,642,418.60	6.94%			20,642,418.60
按组合计提坏账准备的应收账款	311,020,915.60	93.53%	16,057,902.46	5.16%	294,963,013.14	276,643,007.05	93.06%	13,963,999.11	5.05%	262,679,007.94
其中:										
按组合(账龄分析法)计提坏账准备的应收账款	311,020,915.60	93.53%	16,057,902.46	5.16%	294,963,013.14	276,643,007.05	93.06%	13,963,999.11	5.05%	262,679,007.94
合计	332,518,529.97	100.00%	16,057,902.46	4.83%	316,460,627.51	297,285,425.65	100.00%	13,963,999.11	4.70%	283,321,426.54

按单项计提坏账准备：按单项计提坏账准备的应收账款

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
金额虽重大但单项不计提坏账准备的应收账款	20,642,418.60	0.00	21,497,614.37	0.00	0.00%	合并范围内关联方
合计	20,642,418.60	0.00	21,497,614.37	0.00		

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合(账龄分析法)计提坏账准备的应收账款	311,020,915.60	16,057,902.46	5.16%
合计	311,020,915.60	16,057,902.46	

确定该组合依据的说明：

公司根据以前年度与之相同或相类似的，以应收款项账龄为信用风险特征的组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

应收款项账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1~2 年（含 2 年）	20.00
2~3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00
其中：已确定无法收回的	予以核销

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	
账龄组合	13,963,999.11	2,093,903.35				16,057,902.46
合计	13,963,999.11	2,093,903.35				16,057,902.46

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

（4）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	15,161,645.50		15,161,645.50	4.56%	758,082.28
第二名	13,533,152.09		13,533,152.09	4.07%	676,657.60
第三名	10,237,582.90		10,237,582.90	3.08%	511,879.15
第四名	9,978,198.30		9,978,198.30	3.00%	498,909.92
第五名	9,518,601.04		9,518,601.04	2.86%	475,930.05
合计	58,429,179.83		58,429,179.83	17.57%	2,921,459.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,998,683.67	4,346,419.28
合计	3,998,683.67	4,346,419.28

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	3,000,753.42	3,746,474.20
代扣代缴社保/公积金	1,089,586.76	764,576.72
保证金和押金	120,800.00	9,200.00
单位往来及其他	2,470.50	59,527.27
合计	4,213,610.68	4,579,778.19

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）	4,209,010.68	4,575,178.19
3 年以上	4,600.00	4,600.00
3 至 4 年		2,200.00
4 至 5 年	2,200.00	
5 年以上	2,400.00	2,400.00
合计	4,213,610.68	4,579,778.19

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,470.50	0.06%			2,470.50					
其中：										
按单项计提坏账准备的其他应收款	2,470.50	0.06%			2,470.50					
按组合计提坏账准备	4,211,140.18	99.94%	214,927.01	5.10%	3,996,213.17	4,579,778.19	100.00%	233,358.91	5.10%	4,346,419.28
其中：										
按信用风险（账龄分析法）特征组合	4,211,140.18	99.94%	214,927.01	5.10%	3,996,213.17	4,579,778.19	100.00%	233,358.91	5.10%	4,346,419.28

计提坏账准备										
合计	4,213,610.68	100.00%	214,927.01	5.10%	3,998,683.67	4,579,778.19	100.00%	233,358.91	5.10%	4,346,419.28

按单项计提坏账准备：按单项计提坏账准备的其他应收款

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
按单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	2,470.50	0.00	0.00%	合并范围内关联方
合计	0.00	0.00	2,470.50	0.00		

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合（账龄分析法）计提坏账准备	4,211,140.18	214,927.01	5.10%
合计	4,211,140.18	214,927.01	

确定该组合依据的说明：

公司根据以前年度与之相同或相类似的，以其他应收款账龄为信用风险特征的组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

其他应收款账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1~2 年（含 2 年）	20.00
2~3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00
其中：已确定无法收回的	予以核销

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	233,358.91			233,358.91
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-18,431.90			-18,431.90
2023 年 12 月 31 日余额	214,927.01			214,927.01

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”中“10、金融工具”。

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	
其他应收款坏账准备	233,358.91	-18,431.90				214,927.01
合计	233,358.91	-18,431.90				214,927.01

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

5) 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	出口退税	3,000,753.42	1年以内	71.22%	150,037.67
第二名	代扣代缴费	712,870.88	1年以内	16.92%	35,643.54
第三名	代扣代缴费	217,215.00	1年以内	5.16%	10,860.75
第四名	代扣代缴费	159,500.88	1年以内	3.79%	7,975.04
第五名	保证金	100,000.00	1年以内	2.37%	5,000.00
合计		4,190,340.18		99.46%	209,517.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	208,845,242.32		208,845,242.32	77,083,150.00		77,083,150.00
合计	208,845,242.32		208,845,242.32	77,083,150.00		77,083,150.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单	期初余额	减值准备	本期增减变动	期末余额	减值准备

位	(账面价值)	期初余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	(账面价值)	期末余额
四会富仕技术有限公司	77,000,000.00		3,000,000.00				80,000,000.00	
四会富仕电子(香港)有限公司	83,150.00						83,150.00	
一品电路有限公司			128,762,092.32				128,762,092.32	
合计	77,083,150.00		131,762,092.32				208,845,242.32	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,271,379,956.61	960,308,341.43	1,180,180,907.29	867,838,259.30
其他业务	44,743,929.38	82,371.65	37,229,985.58	98,108.12
合计	1,316,123,885.99	960,390,713.08	1,217,410,892.87	867,936,367.42

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,316,123,885.99	960,390,713.08						
其中：								
印制电路板	1,271,379,956.61	960,308,341.43						
其他业务	44,743,929.38	82,371.65						
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								

其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,890,876.70	6,372,359.54
合计	8,890,876.70	6,372,359.54

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,165,335.99	
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）	5,511,273.29	
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	13,228,375.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-198,633.09	
减：所得税影响额	2,459,708.39	
合计	13,915,970.91	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	15.16%	2.01	1.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.12%	1.87	1.86

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

适用 不适用

4、其他

不适用。

四会富仕电子科技股份有限公司

法定代表人：刘天明

2024 年 3 月 30 日