

先进封装材料国际有限公司

财务报表及审计报告  
2024 年度及 2023 年度

| <u>内容</u>      | <u>页码</u> |
|----------------|-----------|
| 审计报告           | 1 - 3     |
| 合并及母公司资产负债表    | 4 - 5     |
| 合并及母公司利润表      | 6 - 7     |
| 合并及母公司现金流量表    | 8 - 9     |
| 合并及母公司所有者权益变动表 | 10 - 13   |
| 财务报表附注         | 14 - 102  |

## 审计报告

德师报(审)字(25)第 S00451 号  
(第 1 页, 共 3 页)

先进封装材料国际有限公司全体股东:

## 一、审计意见

我们审计了先进封装材料国际有限公司(以下简称“先进封装”)的财务报表,包括 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2024 年度及 2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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,公允反映了先进封装 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度及 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,我们独立于先进封装,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 2024 年度及 2023 年度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。

## 主营业务收入的确认

如财务报表附注(六)32 所示,2024 年度及 2023 年度先进封装合并财务报表中列报的营业收入分别为人民币 2,486,211,094.04 元和人民币 2,205,303,903.33 元,其中主营业务收入为人民币 2,083,636,605.59 元和人民币 1,927,573,686.04 元,主营业务收入占营业收入的比例维持在 80% 以上,对报告期经营成果构成重大影响,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,我们将主营业务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) 测试先进封装销售与收款循环相关内部控制,评价相关内部控制的运行有效性。
- (2) 获取先进封装与客户签订的部分销售合同并进行检查,识别客户取得相关商品或服务控制权合同条款与条件,复核先进封装收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

## 审计报告 - 续

德师报(审)字(25)第 S00451 号  
(第 2 页, 共 3 页)

## 三、关键审计事项 - 续

## 主营业务收入的确认 - 续

- (3) 抽样检查先进封装与客户的销售订单、发票、签收文件等支持性资料, 复核收入确认的真实性、准确性。
- (4) 执行截止性测试, 就资产负债表日前后记录的收入交易, 选取样本, 核对记账凭证、签收文件等支持性资料, 复核收入是否被记录于恰当的会计期间。
- (5) 对先进封装的收入变动执行分析性复核程序, 分析报告期内收入变动的合理性, 分析是否存在异常收入变动情况。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

先进封装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, 管理层负责评估先进封装的持续经营能力, 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先进封装、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督先进封装的财务报告过程。

## 五、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, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。



## 审计报告 - 续

德师报(审)字(25)第 S00451 号  
(第 3 页, 共 3 页)

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

- (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, 就可能导致对先进封装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先进封装不能持续经营。
- (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) 就先进封装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)。

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对 2024 年度及 2023 年度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·上海

中国注册会计师  
(项目合伙人)

中国注册会计师

何翠红

2025 年 5 月 29 日





先进封装材料国际有限公司

2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日

合并资产负债表

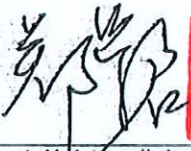
人民币元

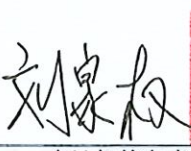
| 项目      | 附注    | 2024 年<br>12 月 31 日 | 2023 年<br>12 月 31 日 | 项目            | 附注    | 2024 年<br>12 月 31 日 | 2023 年<br>12 月 31 日 |
|---------|-------|---------------------|---------------------|---------------|-------|---------------------|---------------------|
| 流动资产:   |       |                     |                     | 流动负债:         |       |                     |                     |
| 货币资金    | (六)1  | 1,020,632,302.09    | 1,098,790,830.06    | 短期借款          | (六)17 | 14,447,563.55       | 19,917,743.77       |
| 应收票据    | (六)2  | 38,572,224.88       | 16,920,924.42       | 应付票据          | (六)18 | 33,253,611.78       | -                   |
| 应收账款    | (六)3  | 541,640,605.60      | 361,354,203.86      | 应付账款          | (六)19 | 462,013,662.24      | 253,314,363.14      |
| 预付款项    | (六)4  | 7,283,506.62        | 7,778,846.87        | 合同负债          | (六)20 | 16,582,118.06       | 18,851,911.19       |
| 其他应收款   | (六)5  | 9,706,735.86        | 46,180,820.01       | 应付职工薪酬        | (六)21 | 52,853,542.52       | 49,617,488.70       |
| 存货      | (六)6  | 530,772,288.52      | 332,103,191.17      | 应交税费          | (六)22 | 13,993,315.59       | 21,432,865.77       |
| 其他流动资产  | (六)7  | 94,392,637.41       | 67,210,063.76       | 其他应付款         | (六)23 | 153,529,637.86      | 134,614,468.06      |
| 流动资产合计  |       | 2,243,000,300.98    | 1,930,338,880.15    | 一年内到期的非流动负债   | (六)24 | 27,737,684.48       | 26,400,392.08       |
| 非流动资产:  |       |                     |                     | 流动负债合计        |       | 774,411,136.08      | 524,149,232.71      |
| 固定资产    | (六)8  | 864,485,438.20      | 899,005,859.64      | 非流动负债:        |       |                     |                     |
| 在建工程    | (六)9  | 64,812,475.77       | 47,213,653.90       | 租赁负债          | (六)25 | 18,820,853.62       | 39,547,705.84       |
| 使用权资产   | (六)10 | 45,450,361.62       | 65,976,077.80       | 长期应付职工薪酬      |       | 1,003,181.29        | 924,220.22          |
| 无形资产    | (六)11 | 352,000,249.62      | 387,087,141.41      | 递延收益          | (六)26 | 42,581,375.63       | 45,253,077.77       |
| 商誉      | (六)12 | 217,501,353.88      | 214,074,816.02      | 递延所得税负债       | (六)14 | 88,655,052.43       | 98,120,397.66       |
| 长期待摊费用  | (六)13 | 144,639,012.35      | 167,714,191.28      | 其他非流动负债       | (六)27 | 38,892,983.69       | 49,129,061.11       |
| 递延所得税资产 | (六)14 | 46,955,032.52       | 30,423,118.13       | 非流动负债合计       |       | 189,953,446.66      | 232,974,462.60      |
| 其他非流动资产 | (六)15 | 28,589,122.84       | 38,090,160.10       | 负债合计          |       | 964,364,582.74      | 757,123,695.31      |
| 非流动资产合计 |       | 1,764,433,046.80    | 1,849,585,018.28    | 所有者权益:        |       |                     |                     |
|         |       |                     |                     | 实收资本          | (六)28 | 1,758,712,135.94    | 1,758,712,128.83    |
|         |       |                     |                     | 资本公积          | (六)29 | 568,533,255.89      | 564,871,788.51      |
|         |       |                     |                     | 其他综合收益        | (六)30 | 161,887,000.98      | 120,842,144.48      |
|         |       |                     |                     | 未分配利润         | (六)31 | 553,936,372.23      | 578,374,141.30      |
|         |       |                     |                     | 归属于母公司所有者权益合计 |       | 3,043,068,765.04    | 3,022,800,203.12    |
|         |       |                     |                     | 少数股东权益        |       | -                   | -                   |
|         |       |                     |                     | 所有者权益合计       |       | 3,043,068,765.04    | 3,022,800,203.12    |
| 资产总计    |       | 4,007,433,347.78    | 3,779,923,898.43    | 负债和所有者权益总计    |       | 4,007,433,347.78    | 3,779,923,898.43    |

附注为财务报表的组成部分

本财务报表由下列负责人签署:

  
公司负责人

  
主管会计工作负责人

  
会计机构负责人





2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日

母公司资产负债表

人民币元

| 项目      | 附注    | 2024 年<br>12 月 31 日 | 2023 年<br>12 月 31 日 | 项目          | 附注 | 2024 年<br>12 月 31 日 | 2023 年<br>12 月 31 日 |
|---------|-------|---------------------|---------------------|-------------|----|---------------------|---------------------|
| 流动资产：   |       |                     |                     | 流动负债：       |    |                     |                     |
| 货币资金    |       | 851,312,927.91      | 870,150,625.19      | 短期借款        |    | 14,447,563.55       | 19,917,743.77       |
| 应收账款    | (十五)1 | 5,132,370,443.98    | 3,823,935,311.88    | 应付账款        |    | 5,392,399,068.62    | 4,090,945,868.97    |
| 预付款项    |       | 2,712,116.13        | 933,074.54          | 合同负债        |    | 5,434,743.19        | 5,559,194.87        |
| 其他应收款   | (十五)2 | 589,070.00          | 11,606,125.34       | 应付职工薪酬      |    | 7,643,005.60        | 7,150,463.52        |
| 存货      |       | 10,245,955.02       | 13,484,532.46       | 应交税费        |    | 6,527,594.31        | -                   |
| 其他流动资产  |       | 3,080,480.62        | 10,796,635.84       | 其他应付款       |    | 40,461,210.42       | 8,533,575.11        |
| 流动资产合计  |       | 6,000,310,993.66    | 4,730,906,305.25    | 一年内到期的非流动负债 |    | 1,800,521.23        | 1,265,034.00        |
| 非流动资产：  |       |                     |                     | 流动负债合计      |    | 5,468,713,706.92    | 4,133,371,880.24    |
| 长期股权投资  | (十五)3 | 1,512,531,205.90    | 1,381,265,090.93    | 非流动负债：      |    |                     |                     |
| 固定资产    |       | 2,157,007.10        | 5,301,621.05        | 租赁负债        |    | 3,182,300.54        | -                   |
| 在建工程    |       | 30,384.21           | -                   | 递延所得税负债     |    | 54,331,209.17       | 59,830,528.78       |
| 使用权资产   |       | 4,927,250.56        | 1,166,470.18        | 非流动负债合计     |    | 57,513,509.71       | 59,830,528.78       |
| 无形资产    |       | 329,543,274.93      | 363,701,123.33      | 负债合计        |    | 5,526,227,216.63    | 4,193,202,409.02    |
| 商誉      |       | 171,874,577.16      | 169,166,848.07      | 所有者权益：      |    |                     |                     |
| 长期待摊费用  |       | 256,167.21          | 1,001,100.67        | 实收资本        |    | 1,758,712,135.94    | 1,758,712,128.83    |
| 其他非流动资产 |       | 333,632.27          | 1,411,558.23        | 资本公积        |    | 30,941,577.63       | 27,280,110.25       |
| 非流动资产合计 |       | 2,021,653,499.34    | 1,923,013,812.46    | 其他综合收益      |    | 212,875,656.59      | 166,599,378.78      |
|         |       |                     |                     | 未分配利润       |    | 493,207,906.21      | 508,126,090.83      |
|         |       |                     |                     | 所有者权益合计     |    | 2,495,737,276.37    | 2,460,717,708.69    |
| 资产总计    |       | 8,021,964,493.00    | 6,653,920,117.71    | 负债和所有者权益总计  |    | 8,021,964,493.00    | 6,653,920,117.71    |

附注为财务报表的组成部分



2024 年度及 2023 年度

合并利润表

人民币元

| 项目                      | 附注    | 2024 年度          | 2023 年度          |
|-------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                  | (六)32 | 2,486,211,094.04 | 2,205,303,903.33 |
| 减：营业成本                  | (六)32 | 2,227,075,242.74 | 1,939,946,862.31 |
| 税金及附加                   | (六)33 | 6,747,319.05     | 7,658,619.45     |
| 销售费用                    | (六)34 | 63,322,797.40    | 66,541,147.10    |
| 管理费用                    | (六)35 | 115,477,738.87   | 119,618,114.81   |
| 研发费用                    | (六)36 | 47,866,353.80    | 48,770,453.94    |
| 财务费用                    | (六)37 | (38,557,392.77)  | (39,679,569.86)  |
| 其中：利息费用                 |       | 5,444,111.64     | 7,253,175.89     |
| 利息收入                    |       | 44,252,869.60    | 41,217,408.48    |
| 加：其他收益                  | (六)38 | 14,251,306.50    | 9,881,920.49     |
| 信用减值利得(损失)              | (六)39 | 315,595.18       | 7,122,667.57     |
| 资产减值利得(损失)              | (六)40 | (17,902,502.28)  | (10,638,329.82)  |
| 资产处置收益(损失)              |       | (1,230,038.93)   | (635,779.32)     |
| 二、营业利润                  |       | 59,713,395.42    | 68,178,754.50    |
| 加：营业外收入                 | (六)41 | 6,889,497.02     | 66,423.68        |
| 减：营业外支出                 | (六)42 | 1,389,885.91     | 6,184,562.40     |
| 三、利润总额                  |       | 65,213,006.53    | 62,060,615.78    |
| 减：所得税费用                 | (六)43 | 10,024,641.95    | 41,882,874.95    |
| 四、净利润                   |       | 55,188,364.58    | 20,177,740.83    |
| (一)按经营持续性分类             |       |                  |                  |
| 1.持续经营净利润               |       | 55,188,364.58    | 20,177,740.83    |
| 2.终止经营净利润               |       | -                | -                |
| (二)按所有权归属分类             |       |                  |                  |
| 1.归属于母公司所有者的净利润         |       | 55,188,364.58    | 20,177,740.83    |
| 2.少数股东损益                |       | -                | -                |
| 五、其他综合收益的税后净额           | (六)30 | 41,044,856.50    | 30,900,494.46    |
| (一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |       | 41,044,856.50    | 30,900,494.46    |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益       |       | 65,214,890.78    | 42,985,649.51    |
| (1)重新计量设定受益计划变动额        |       | 35,524.63        | (77,989.83)      |
| (2)外币财务报表折算差额           |       | 65,179,366.15    | 43,063,639.34    |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益        |       | (24,170,034.28)  | (12,085,155.05)  |
| (1)外币财务报表折算差额           |       | (24,170,034.28)  | (12,085,155.05)  |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额  |       | -                | -                |
| 六、综合收益总额                |       | 96,233,221.08    | 51,078,235.29    |
| (一)归属于母公司所有者的综合收益总额     |       | 96,233,221.08    | 51,078,235.29    |
| (二)归属于少数股东的综合收益总额       |       | -                | -                |

附注为财务报表的组成部分





2024 年度及 2023 年度

## 母公司利润表

人民币元

| 项目                 | 附注    | 2024 年度          | 2023 年度          |
|--------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业收入             | (十五)4 | 2,379,945,843.97 | 2,088,822,868.13 |
| 减：营业成本             | (十五)4 | 2,266,567,738.60 | 2,008,664,822.45 |
| 税金及附加              |       | 102,631.79       | 18,009.93        |
| 销售费用               |       | 39,263,808.70    | 45,954,204.72    |
| 管理费用               |       | 42,299,646.17    | 39,958,519.75    |
| 研发费用               |       | 10,508,000.94    | 14,400,166.01    |
| 财务费用               |       | (42,764,378.35)  | (37,288,800.53)  |
| 其中：利息费用            |       | 1,516,714.84     | 2,138,373.22     |
| 利息收入               |       | 42,878,671.51    | 37,842,644.19    |
| 加：信用减值利得           |       | 367,965.52       | 1,750,940.46     |
| 资产减值利得(损失)         |       | (432,429.76)     | (825,367.88)     |
| 资产处置收益             |       | 101,950.30       | 2,060,941.03     |
| 二、营业利润             |       | 64,005,882.18    | 20,102,459.41    |
| 加：营业外收入            |       | 6,265,582.68     | 2,859.69         |
| 减：营业外支出            |       | 49,441.79        | 55,179.85        |
| 三、利润总额             |       | 70,222,023.07    | 20,050,139.25    |
| 减：所得税费用            |       | 5,514,074.04     | (4,127,724.84)   |
| 四、净利润              |       | 64,707,949.03    | 24,177,864.09    |
| (一)持续经营净利润         |       | 64,707,949.03    | 24,177,864.09    |
| (二)终止经营净利润         |       | -                | -                |
| 五、其他综合收益的税后净额      |       | 46,276,277.81    | 36,872,636.35    |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 |       | 46,276,277.81    | 36,872,636.35    |
| 1.外币财务报表折算差额       |       | 46,276,277.81    | 36,872,636.35    |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益  |       | -                | -                |
| 六、综合收益总额           |       | 110,984,226.84   | 61,050,500.44    |

附注为财务报表的组成部分





2024 年度及 2023 年度

## 合并现金流量表

人民币元

| 项目                        | 附注       | 2024 年度          | 2023 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            |          | 2,281,271,645.07 | 2,222,376,826.25 |
| 收到的税费返还                   |          | 87,792,617.19    | 134,711,830.45   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (六)44(1) | 56,925,342.71    | 42,975,697.01    |
| 经营活动现金流入小计                |          | 2,425,989,604.97 | 2,400,064,353.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |          | 1,935,701,212.77 | 1,454,943,612.65 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |          | 320,929,705.45   | 332,427,693.10   |
| 支付的各项税费                   |          | 58,306,694.59    | 177,383,925.06   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (六)44(1) | 78,384,682.45    | 73,668,430.36    |
| 经营活动现金流出小计                |          | 2,393,322,295.26 | 2,038,423,661.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | (六)45(1) | 32,667,309.71    | 361,640,692.54   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |          |                  |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |          | 7,529,644.81     | 1,834,908.17     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | (六)44(2) | 765,074,847.63   | 156,885,545.62   |
| 投资活动现金流入小计                |          | 772,604,492.44   | 158,720,453.79   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |          | 94,243,150.67    | 193,822,319.21   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | (六)44(2) | 540,558,450.37   | 299,688,886.79   |
| 投资活动现金流出小计                |          | 634,801,601.04   | 493,511,206.00   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |          | 137,802,891.40   | (334,790,752.21) |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |          |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |          | 1,744,210.61     | -                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |          | -                | -                |
| 取得借款收到的现金                 |          | 55,926,296.76    | 78,841,811.77    |
| 筹资活动现金流入小计                |          | 57,670,507.37    | 78,841,811.77    |
| 偿还债务支付的现金                 |          | 61,734,360.37    | 59,060,049.96    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |          | 50,773,862.10    | 2,111,839.08     |
| 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            | (六)44(3) | 29,252,653.84    | 29,333,992.90    |
| 筹资活动现金流出小计                |          | 141,760,876.31   | 90,505,881.94    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |          | (84,090,368.94)  | (11,664,070.17)  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |          | 15,859,407.81    | 15,642,487.32    |
| 五、现金及现金等价物净增加(减少)额        |          | 102,239,239.98   | 30,828,357.48    |
| 加：年初现金及现金等价物余额            | (六)45(2) | 916,418,392.67   | 885,590,035.19   |
| 六、年末现金及现金等价物余额            | (六)45(2) | 1,018,657,632.65 | 916,418,392.67   |

附注为财务报表的组成部分





## 母公司现金流量表

人民币元

| 项目                              | 2024 年度          | 2023 年度          |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| <strong>一、经营活动产生的现金流量：</strong> |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                  | 1,187,677,492.23 | 1,565,491,082.55 |
| 收到的税费返还                         | 6,460,475.79     | -                |
| 收到其他与经营活动有关的现金                  | 1,313,420.16     | 22,339,680.49    |
| 经营活动现金流入小计                      | 1,195,451,388.18 | 1,587,830,763.04 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                  | 1,064,647,439.23 | 1,182,796,833.34 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金                 | 30,861,128.03    | 42,562,594.03    |
| 支付的各项税费                         | 4,444,594.58     | 129,320,093.49   |
| 支付其他与经营活动有关的现金                  | 22,477,201.42    | 1,466,939.70     |
| 经营活动现金流出小计                      | 1,122,430,363.26 | 1,356,146,460.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | 73,021,024.92    | 231,684,302.48   |
| <strong>二、投资活动产生的现金流量：</strong> |                  |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额       | 459,662.56       | 17,979,261.41    |
| 收到其他与投资活动有关的现金                  | 765,074,847.63   | 156,885,545.62   |
| 投资活动现金流入小计                      | 765,534,510.19   | 174,864,807.03   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金         | 73,135.03        | 250,045.66       |
| 投资支付的现金                         | 99,406,021.10    | 113,253,405.70   |
| 支付其他与投资活动有关的现金                  | 540,558,450.37   | 299,688,886.79   |
| 投资活动现金流出小计                      | 640,037,606.50   | 413,192,338.15   |
| 投资活动产生的现金流量净额                   | 125,496,903.69   | (238,327,531.12) |
| <strong>三、筹资活动产生的现金流量：</strong> |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                       | 1,744,210.61     | -                |
| 取得借款收到的现金                       | 55,926,296.76    | 78,841,811.77    |
| 筹资活动现金流入小计                      | 57,670,507.37    | 78,841,811.77    |
| 偿还债务支付的现金                       | 61,734,360.37    | 59,060,049.96    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金               | 50,655,602.46    | 2,111,839.08     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金                  | 1,928,840.97     | 1,891,434.53     |
| 筹资活动现金流出小计                      | 114,318,803.80   | 63,063,323.57    |
| 筹资活动产生的现金流量净额                   | (56,648,296.43)  | 15,778,488.20    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响              | 15,090,847.66    | 10,461,228.63    |
| 五、现金及现金等价物净增加(减少)额              | 156,960,479.84   | 19,596,488.19    |
| 加：年初现金及现金等价物余额                  | 693,186,420.39   | 673,589,932.20   |
| 六、年末现金及现金等价物余额                  | 850,146,900.23   | 693,186,420.39   |

附注为财务报表的组成部分



2024 年度及 2023 年度

合并所有者权益变动表

人民币元

| 项目               | 2024 年度          |                |                |      |                 |   | 少数<br>股东权益       | 所有者<br>权益合计 |
|------------------|------------------|----------------|----------------|------|-----------------|---|------------------|-------------|
|                  | 归属于母公司所有者权益      |                |                |      | 未分配利润           |   |                  |             |
|                  | 实收资本             | 资本公积           | 其他综合收益         | 盈余公积 |                 |   |                  |             |
| 一、上年年末余额         | 1,758,712,128.83 | 564,871,788.51 | 120,842,144.48 | -    | 578,374,141.30  | - | 3,022,800,203.12 |             |
| 加：会计政策变更         | -                | -              | -              | -    | -               | - | -                |             |
| 前期差错更正           | -                | -              | -              | -    | -               | - | -                |             |
| 其他               | -                | -              | -              | -    | -               | - | -                |             |
| 二、本年初余额          | 1,758,712,128.83 | 564,871,788.51 | 120,842,144.48 | -    | 578,374,141.30  | - | 3,022,800,203.12 |             |
| 三、本年增减变动金额       | 7.11             | 3,661,467.38   | 41,044,856.50  | -    | (24,437,769.07) | - | 20,268,561.92    |             |
| (一)综合收益总额        | -                | -              | 41,044,856.50  | -    | 55,188,364.58   | - | 96,233,221.08    |             |
| (二)所有者投入和减少资本    | 7.11             | 3,661,467.38   | -              | -    | -               | - | 3,661,474.49     |             |
| 1.所有者投入的资本       | 7.11             | 1,744,203.50   | -              | -    | -               | - | 1,744,210.61     |             |
| 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 | -                | 1,917,263.88   | -              | -    | -               | - | 1,917,263.88     |             |
| 4.其他             | -                | -              | -              | -    | -               | - | -                |             |
| (三)利润分配          | -                | -              | -              | -    | (79,626,133.65) | - | (79,626,133.65)  |             |
| 1.提取盈余公积         | -                | -              | -              | -    | -               | - | -                |             |
| 2.提取一般风险准备       | -                | -              | -              | -    | -               | - | -                |             |
| 3.对所有者的分配        | -                | -              | -              | -    | (79,626,133.65) | - | (79,626,133.65)  |             |
| 4.其他             | -                | -              | -              | -    | -               | - | -                |             |
| 四、本年年末余额         | 1,758,712,135.94 | 568,533,255.89 | 161,887,000.98 | -    | 553,936,372.23  | - | 3,043,068,765.04 |             |





2024 年度及 2023 年度

合并所有者权益变动表 - 续

人民币元

| 项目               | 2023 年度          |                |                |      |                |                  |
|------------------|------------------|----------------|----------------|------|----------------|------------------|
|                  | 归属于母公司所有者权益      |                |                | 少数   |                | 所有者              |
|                  | 实收资本             | 资本公积           | 其他综合收益         | 盈余公积 | 未分配利润          |                  |
| 一、上年年末余额         | 1,758,712,128.83 | 554,458,617.60 | 89,941,650.02  | -    | 558,196,400.47 | 2,961,308,796.92 |
| 加：会计政策变更         | -                | -              | -              | -    | -              | -                |
| 前期差错更正           | -                | -              | -              | -    | -              | -                |
| 其他               | -                | -              | -              | -    | -              | -                |
| 二、本年初余额          | 1,758,712,128.83 | 554,458,617.60 | 89,941,650.02  | -    | 558,196,400.47 | 2,961,308,796.92 |
| 三、本年增减变动金额       | -                | 10,413,170.91  | 30,900,494.46  | -    | 20,177,740.83  | 61,491,406.20    |
| (一)综合收益总额        | -                | -              | 30,900,494.46  | -    | 20,177,740.83  | 51,078,235.29    |
| (二)所有者投入和减少资本    | -                | 10,413,170.91  | -              | -    | -              | 10,413,170.91    |
| 1.所有者投入的资本       | -                | -              | -              | -    | -              | -                |
| 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 | -                | 10,413,170.91  | -              | -    | -              | 10,413,170.91    |
| 4.其他             | -                | -              | -              | -    | -              | -                |
| (三)利润分配          | -                | -              | -              | -    | -              | -                |
| 1.提取盈余公积         | -                | -              | -              | -    | -              | -                |
| 2.提取一般风险准备       | -                | -              | -              | -    | -              | -                |
| 3.对所有者的分配        | -                | -              | -              | -    | -              | -                |
| 4.其他             | -                | -              | -              | -    | -              | -                |
| 四、本年年末余额         | 1,758,712,128.83 | 564,871,788.51 | 120,842,144.48 | -    | 578,374,141.30 | 3,022,800,203.12 |

附注为财务报表的组成部分



2024 年度及 2023 年度

母公司所有者权益变动表

人民币元

| 项目               | 2024 年度          |               |                |                 |                  |
|------------------|------------------|---------------|----------------|-----------------|------------------|
|                  | 实收资本             | 资本公积          | 其他综合收益         | 盈余公积            | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额         | 1,758,712,128.83 | 27,280,110.25 | 166,599,378.78 | -               | 2,460,717,708.69 |
| 加：会计政策变更         | -                | -             | -              | -               | -                |
| 前期差错更正           | -                | -             | -              | -               | -                |
| 其他               | -                | -             | -              | -               | -                |
| 二、本年初余额          | 1,758,712,128.83 | 27,280,110.25 | 166,599,378.78 | -               | 2,460,717,708.69 |
| 三、本年增减变动金额       | 7.11             | 3,661,467.38  | 46,276,277.81  | (14,918,184.62) | 35,019,567.68    |
| (一)综合收益总额        | -                | -             | 46,276,277.81  | -               | 110,984,226.84   |
| (二)所有者投入和减少资本    | 7.11             | 3,661,467.38  | -              | -               | 3,661,474.49     |
| 1.所有者投入的资本       | 7.11             | 1,744,203.50  | -              | -               | 1,744,210.61     |
| 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 | -                | 1,917,263.88  | -              | -               | 1,917,263.88     |
| 4.其他             | -                | -             | -              | -               | -                |
| (三)利润分配          | -                | -             | -              | (79,626,133.65) | (79,626,133.65)  |
| 1.提取盈余公积         | -                | -             | -              | -               | -                |
| 2.对所有者的分配        | -                | -             | -              | (79,626,133.65) | (79,626,133.65)  |
| 3.其他             | -                | -             | -              | -               | -                |
| 四、本年年末余额         | 1,758,712,135.94 | 30,941,577.63 | 212,875,656.59 | -               | 2,495,737,276.37 |





2024 年度及 2023 年度

## 母公司所有者权益变动表 - 续

人民币元

| 项目               | 2023 年度          |               |                |      |                  |
|------------------|------------------|---------------|----------------|------|------------------|
|                  | 实收资本             | 资本公积          | 其他综合收益         | 盈余公积 | 未分配利润            |
| 一、上年年末余额         | 1,758,712,128.83 | 16,866,939.34 | 129,726,742.43 | -    | 483,948,226.74   |
| 加：会计政策变更         | -                | -             | -              | -    | -                |
| 前期差错更正           | -                | -             | -              | -    | -                |
| 其他               | -                | -             | -              | -    | -                |
| 二、本年初余额          | 1,758,712,128.83 | 16,866,939.34 | 129,726,742.43 | -    | 483,948,226.74   |
| 三、本年增减变动金额       | -                | 10,413,170.91 | 36,872,636.35  | -    | 24,177,864.09    |
| (一)综合收益总额        | -                | -             | 36,872,636.35  | -    | 24,177,864.09    |
| (二)所有者投入和减少资本    | -                | 10,413,170.91 | -              | -    | -                |
| 1.所有者投入的资本       | -                | -             | -              | -    | -                |
| 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 | -                | 10,413,170.91 | -              | -    | -                |
| 4.其他             | -                | -             | -              | -    | -                |
| (三)利润分配          | -                | -             | -              | -    | -                |
| 1.提取盈余公积         | -                | -             | -              | -    | -                |
| 2.对所有者的分配        | -                | -             | -              | -    | -                |
| 3.其他             | -                | -             | -              | -    | -                |
| 四、本年年末余额         | 1,758,712,128.83 | 27,280,110.25 | 166,599,378.78 | -    | 508,126,090.83   |
|                  |                  |               |                |      | 2,460,717,708.69 |

附注为财务报表的组成部分



## (一) 公司基本情况

先进封装材料国际有限公司(以下简称“本公司”)是一家于 2020 年 6 月 24 日在香港注册成立的有限公司，本公司总部位于香港。本公司及其子公司(以下简称“本集团”)实际从事的主要经营活动是生产及销售引线框架业务。

## (二) 财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司系于香港设立之公司法人，需根据《香港财务报告准则》及《香港公司条例》编报其法定财务报告。鉴于本公司管理层之需求，本公司管理层根据中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则及相关规定编制本财务报表。此外，本公司管理层还按照《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 2024 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。



## (二) 财务报表的编制基础 - 续

### 3、记账基础和计价原则 - 续

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。

## (三) 重要会计政策及会计估计

### 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 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度及 2023 年度的合并及母公司经营成果、合并及母公司所有者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一年。

### 4、记账本位币

美元为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以美元为记账本位币，境内子公司以人民币或港币为记账本位币。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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

5、重要性标准确定方法和选择依据

| 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金额的 5%(含)以上        |
| 单项计提坏账准备的重要应收账款     | 单项金额超过人民币 1,000 万元                |
| 重要的坏账准备转回或收回        | 单项金额超过人民币 1,000 万元                |
| 重要的在建工程项目           | 单项在建工程项目账面价值超过人民币 1,000 万元        |
| 重要的在建工程减值测试情况       | 单项在建工程账面价值超过资产总额 0.5%             |
| 账龄超过 1 年的重要应付账款     | 单项金额超过人民币 1,000 万元                |
| 账龄超过 1 年的重要合同负债     | 单项金额超过人民币 1,000 万元                |
| 账龄超过 1 年的重要预收款项     | 单项金额超过人民币 1,000 万元                |
| 账龄超过 1 年的重要应付股利     | 单项金额超过人民币 5,000 万元                |
| 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款 | 单项金额超过人民币 1,000 万元                |
| 重要的投资活动现金流量         | 单项金额超过资产总额 0.5%                   |
| 重要承诺事项              | 单项金额超过资产总额 0.5%，包括重组、并购、构建长期资产等事项 |

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。



### (三) 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

##### 6.2 非同一控制下的企业合并及商誉 - 续

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年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。

### (三) 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法 - 续

##### 7.2 合并财务报表的编制方法 - 续

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年初所有者权益中所享有的份额，其余额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，调整归属于母公司股东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、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(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9、外币业务和外币报表折算

##### 9.1 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计入其他综合收益外，均计入当期损益。



### (三) 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 9、外币业务和外币报表折算 - 续

##### 9.1 外币业务 - 续

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。

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合并财务报表的会计期间的平均汇率折算；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。

##### 9.2 外币财务报表折算

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用合并财务报表的会计期间的平均汇率折算，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。

#### 10、金融工具

本集团在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。

### (三) 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 10、金融工具 - 续

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(二)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》(“收入准则”)初始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时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产或金融负债初始确认的公允价值与交易价格存在差异时，如果其公允价值并非基于相同资产或负债在活跃市场中的报价，也非基于仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，在初始确认金融资产或金融负债时不确认利得或损失。

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)。

#### 10.1 金融资产的分类、确认与计量

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、其他应收款等。

### (三) 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 10、金融工具 - 续

##### 10.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

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。

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。

##### 10.1.1 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，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。



### (三) 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 10、金融工具 - 续

##### 10.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

###### 10.1.1 以摊余成本计量的金融资产 - 续

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。

##### 10.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产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全部应收票据和应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，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。

###### 10.2.1 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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融工具减值 - 续

10.2.1 信用风险显著增加 - 续

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) 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。
- (2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (3) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (4) 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。
- (5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

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。

10.2.2 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：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

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。

### (三) 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 10、金融工具 - 续

##### 10.2 金融工具减值 - 续

##### 10.2.3 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，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。

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。

##### 10.2.4 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。

##### 10.3 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。

##### 10.3.1 金融负债的分类、确认及计量

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。

##### 10.3.1.1 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。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。



(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.3 金融负债和权益工具的分类 - 续

10.3.1 金融负债的分类、确认及计量 - 续

10.3.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

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)该指定能够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，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团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。

10.3.1.2 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、财务担保合同及贷款承诺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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.3 金融负债和权益工具的分类 - 续

10.3.1 金融负债的分类、确认及计量 - 续

10.3.1.2 其他金融负债 - 续

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。

10.4 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金额的法定权利，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。

11、应收票据

11.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对信用风险显著增加的应收票据单独评估确定信用损失，包括到期未获承兑、已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等，其他应收票据基于其信用风险特征按组合评估确定信用损失。

应收票据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。

11.2 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

除了单项评估确定信用损失的应收票据外，基于其信用风险特征将其余应收票据划分为不同组合：

| 类别   | 确定依据   |
|------|--------|
| 组合 1 | 银行承兑汇票 |
| 组合 2 | 商业承兑汇票 |

### (三) 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 11、应收票据 - 续

##### 11.2 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 - 续

本集团对有证据显示表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据，或到期未获承兑等而单项评估确定信用损失。

#### 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信用风险特征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，将应收账款分为低风险、正常、关注类三个组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、在可用情况下考虑外部信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等。

##### 12.3 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对有证据显示应收客户的款项已出现减值，或有证据表明客户出现严重财务困难，在可预见的未来无法收回款项而单项评估确定信用损失。

#### 13、其他应收款

##### 13.1 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信用风险特征组合评估确定其他应收款的预期信用损失。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。

##### 13.2 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，将其他应收款分为低风险、正常、关注类三个组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、在可用情况下考虑外部信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等。



(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

13、其他应收款 - 续

13.3 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对有证据显示应收款项已出现减值，或有证据表明客户出现严重财务困难，在可预见的未来无法收回款项而单项评估确定信用损失。

14、存货

14.1 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

14.1.1 存货类别

本集团的存货主要包括原材料、在产品、库存商品和发出商品等。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状态所发生的支出。

14.1.2 发出存货的计价方法

存货发出时，先按照计划成本进行核算，月末将成本差异予以分摊，将计划成本调整为实际成本。

14.1.3 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

14.1.4 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。

其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

14.2 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。

### (三) 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 14、存货 - 续

##### 14.2 存货跌价准备的确认标准和计提方法 - 续

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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、长期股权投资

##### 15.1 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。

##### 15.2 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。

### (三) 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 15、长期股权投资 - 续

##### 15.2 初始投资成本的确定 - 续

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。

##### 15.3 后续计量及损益确认方法

###### 15.3.1 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量。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。

##### 15.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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并按比例结转。

#### 16、固定资产

##### 16.1 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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

16、固定资产 - 续

16.2 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(年) | 估计残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|---------|-------|---------|----------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 40      | -        | 2.50        |
| 机器设备    | 年限平均法 | 3-10    | -        | 10.00-33.33 |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3-10    | -        | 10.00-33.33 |

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。

16.3 其他说明

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。

17、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。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 |

18、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；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。



(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

18、借款费用 - 续

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。

19、无形资产

19.1 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、专利权、客户关系等。

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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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、使用寿命和残值率如下：

| 类别    | 摊销方法  | 使用寿命(年) | 使用寿命的确定依据  | 残值率(%) |
|-------|-------|---------|------------|--------|
| 土地使用权 | 年限平均法 | 50      | 许可的使用年限    | -      |
| 客户关系  | 年限平均法 | 10-15   | 预期受益期间     | -      |
| 专利权   | 年限平均法 | 6-10    | 按法律规定的有效年限 | -      |

年末，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。

19.2 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。

### (三) 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 19、无形资产 - 续

##### 19.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法 - 续

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。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研发支出归集的范围为企业研发活动直接相关的支出，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测试材料、研发活动使用的设备折旧费、研究与试验开发所需的差旅交通费等。本集团以通过技术可行性及经济可行性研究，且评审立项后，作为划分研究阶段和开发阶段的具体标准。

#### 20、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产、在建工程、使用权资产、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。

### (三) 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括资产更新改造支出。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

#### 22、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。

#### 23、职工薪酬

##### 23.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其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。

##### 23.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

本集团在职工为其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。

对于设定受益计划，本集团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。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

- 服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得和损失)；
- 设定受益计划净负债或净资产的利息净额(包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息)；以及
- 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

### (三) 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 23、职工薪酬 - 续

##### 23.2 离职后福利的会计处理方法 - 续

服务成本及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(包括精算利得或损失、计划资产回报扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额、资产上限影响的变动扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额)计入其他综合收益。

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。

##### 23.3 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。

##### 23.4 其他长期职工福利的会计处理方法

对于其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告年末，其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动三个组成部分。这些项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### 24、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。本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 24.1 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，相应增加资本公积。



### (三) 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 24、股份支付 - 续

##### 24.1 以权益结算的股份支付 - 续

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。

##### 24.2 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。

#### 25、收入

##### 25.1 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。

### (三) 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 25、收入 - 续

##### 25.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策 - 续

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。

合同中存在重大融资成分(如产能保证金等)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。

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。

本集团主要生产和销售引线框架，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：本集团已根据合同约定将产品交付给客户且客户已签收该商品，已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入，产品的控制权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：本集团已根据合同约定将产品报关取得提单，或将产品交付给客户指定的承运人并取得签字的提货单，已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入，商品的控制权已转移。寄售产品收入确认需满足以下条件：客户已经领用商品并提供物料使用报告。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

25、收入 - 续

25.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策 - 续

本集团的产能保证金收入，属于在某一时段内履行的履约义务，在产能优先保证的期间平均分摊确认收入。

25.2 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

本集团无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。

26、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。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

26.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括固定资产投资补贴等，由于该等政府补助会形成长期资产，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，按照经济业务的实质，与房屋建筑物相关的政府补助冲减相关资产的账面价值，与机器设备相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中的外资专项激励奖金、扶持产业发展资金等，由于该等补助不会形成长期资产，该等政府补助为与收益相关的政府补助。本集团将难以区分性质的政府补助整体归类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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，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。

### (三) 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 27、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。

##### 27.1 本集团作为承租人

###### 27.1.1 租赁的分拆

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。

###### 27.1.2 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，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。

###### 27.1.3 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，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。



(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

27、租赁 - 续

27.1 本集团作为承租人 - 续

27.1.3 租赁负债 - 续

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。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

27.1.4 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

本集团对房屋建筑物及其他设备的短期租赁以及低价值资产租赁，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。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

### (三) 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 27、租赁 - 续

##### 27.1 本集团作为承租人 - 续

##### 27.1.5 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。

#### 28、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。

##### 28.1 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。

##### 28.2 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。

### (三) 重要会计政策及会计估计 - 续

#### 28、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

##### 28.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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所有者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所有者权益，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。

##### 28.3 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。

#### (四) 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注(三)所描述的会计政策及会计估计过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。资产负债表日，重要判断和会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值做出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

##### 商誉减值

在对商誉进行减值测试时，本集团产生商誉的各资产组和资产组组合的可收回金额的确定方法包括按公允价值减预计处置费用确定，涉及管理层对公允价值的估值方法及估值模型中采用的关键假设及参数作出判断和估计。

##### 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的存货计提存货跌价准备。在对存货计提跌价准备时，需要评估存货的可售性及其可变现净值，涉及管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。

##### 递延所得税的确认

本集团以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为限，按照可抵扣暂时性差异和相应税率计算确认递延所得税资产。如果未来年度实际的应纳税所得额超过或小于目前预期的金额，相应的递延所得税资产将在实际发生的年度确认或转回，并计入当期损益。

##### 固定资产及无形资产预计可使用年限和预计残值

本集团就固定资产及无形资产厘定可使用年限和残值。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产及无形资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新及严峻的行业竞争而有重大改变。当固定资产或无形资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本集团将提高折旧和摊销、或对受影响的固定资产或无形资产计提资产减值准备。

(五) 税项

1、主要税种及税率

| 税种          | 计税依据                  | 税率                                   |
|-------------|-----------------------|--------------------------------------|
| 增值税         | 应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额 | 13%                                  |
| 企业所得税       | 应纳税所得额                | 16.5% - 25%                          |
| 城市维护建设税     | 已交增值税额                | 7%                                   |
| 教育费附加       | 已交增值税额                | 3%                                   |
| 地方教育费附加     | 已交增值税额                | 2%                                   |
| 商品及服务税(注 1) | 当期销售货物税抵减采购货物和劳务税后的余额 | 2023 年 8%；2024 年 9%                  |
| 马来西亚进口服务税   | 进口服务金额                | 2024 年 2 月及之前 6%<br>2024 年 3 月及之后 8% |

注 1：商品及服务税系本集团位于新加坡的子公司向当地政府缴纳的税种。

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明

| 纳税主体名称  | 所得税税率(%) |
|---------|----------|
| 本公司     | 16.5     |
| 中国内地子公司 | 25       |
| 新加坡子公司  | 17       |
| 马来西亚子公司 | 24       |
| 泰国子公司   | 20       |
| 菲律宾子公司  | 20       |



(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 人民币元          |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 项目            | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
| 库存现金：         |                  |                  |
| 人民币           | 90,787.41        | 50,086.40        |
| 港币            | 12,386.71        | 12,121.69        |
| 欧元            | 6,014.63         | 6,296.60         |
| 新加坡元          | 1,332.73         | 6,018.48         |
| 小计            | 110,521.48       | 74,523.17        |
| 银行存款(注 1)：    |                  |                  |
| 人民币           | 121,997,760.83   | 200,925,882.78   |
| 美元            | 853,996,261.45   | 881,957,159.45   |
| 日元            | 25,613,659.39    | -                |
| 林吉特           | 9,166,726.81     | 7,232,945.04     |
| 新加坡元          | 4,826,558.35     | 2,383,343.01     |
| 港币            | 2,661,253.07     | 5,073,252.99     |
| 泰铢            | 1,268,643.13     | 372,705.05       |
| 菲律宾比索         | 184,310.13       | 308,887.17       |
| 小计            | 1,019,715,173.16 | 1,098,254,175.49 |
| 其他货币资金(注 2)：  |                  |                  |
| 林吉特           | 806,607.45       | 462,131.40       |
| 小计            | 806,607.45       | 462,131.40       |
| 合计            | 1,020,632,302.09 | 1,098,790,830.06 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 900,605,253.30   | 851,456,071.84   |

注 1：于 2024 年 12 月 31 日，本集团银行存款中大于三个月的定期存款为零(2023 年 12 月 31 日：人民币 176,964,204.81 元)。于 2024 年 12 月 31 日，本集团银行存款中应收利息计人民币 1,168,061.99 元(2023 年 12 月 31 日：人民币 4,946,101.18 元)。

注 2：于 2024 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金中存放在境外且资金汇回受到限制的款项总额为人民币 806,607.45 元(2023 年 12 月 31 日：人民币 462,131.40 元)。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

| 人民币元   |                  |                  |
|--------|------------------|------------------|
| 种类     | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
| 银行承兑汇票 | 38,572,224.88    | 16,920,924.42    |

注：本集团不存在按照单项计提应收票据坏账准备的情形；同时，本集团银行承兑汇票的承兑人信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未按照组合计提坏账准备。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收票据 - 续

- (2) 于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据。
- (3) 于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
- (4) 于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团无实际核销应收票据的情况。

3、应收账款

应收账款总体情况

人民币元

| 项目     | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 应收账款   | 556,188,643.84   | 377,038,003.73   |
| 减：坏账准备 | 14,548,038.24    | 15,683,799.87    |
| 合计     | 541,640,605.60   | 361,354,203.86   |

(1) 按账龄披露

人民币元

| 账龄      | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 545,937,999.60   | 367,221,026.83   |
| 1 至 2 年 | 998,851.03       | 1,219,039.30     |
| 2 至 3 年 | 588,702.26       | 26,639.98        |
| 3 年以上   | 8,663,090.95     | 8,571,297.62     |
| 合计      | 556,188,643.84   | 377,038,003.73   |

(2) 按坏账计提方法分类披露

人民币元

| 种类        | 2024 年 12 月 31 日 |        |               |         |                |
|-----------|------------------|--------|---------------|---------|----------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|           | 金额               | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 13,175,022.56    | 2.37   | 13,175,022.56 | 100.00  | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 543,013,621.28   | 97.63  | 1,373,015.68  | 0.25    | 541,640,605.60 |
| 合计        | 556,188,643.84   | 100.00 | 14,548,038.24 | /       | 541,640,605.60 |

人民币元

| 种类        | 2023 年 12 月 31 日 |        |               |         |                |
|-----------|------------------|--------|---------------|---------|----------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|           | 金额               | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 13,883,680.30    | 3.68   | 13,883,680.30 | 100.00  | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 363,154,323.43   | 96.32  | 1,800,119.57  | 0.50    | 361,354,203.86 |
| 合计        | 377,038,003.73   | 100.00 | 15,683,799.87 | /       | 361,354,203.86 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(2) 按坏账计提方法分类披露 - 续

按单项计提坏账准备

人民币元

| 名称          | 2024 年 12 月 31 日 |               |         |        |
|-------------|------------------|---------------|---------|--------|
|             | 年末余额             |               |         | 计提理由   |
|             | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例(%) |        |
| 客户 H        | 8,604,979.44     | 8,604,979.44  | 100.00  | 收回可能性低 |
| 客户 I 之子公司 i | 3,709,482.32     | 3,709,482.32  | 100.00  | 收回可能性低 |
| 其他          | 860,560.80       | 860,560.80    | 100.00  | 收回可能性低 |
| 合计          | 13,175,022.56    | 13,175,022.56 | /       | /      |

人民币元

| 名称          | 2023 年 12 月 31 日 |               |         |        |
|-------------|------------------|---------------|---------|--------|
|             | 年末余额             |               |         | 计提理由   |
|             | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例(%) |        |
| 客户 H        | 8,535,076.46     | 8,535,076.46  | 100.00  | 收回可能性低 |
| 客户 I 之子公司 i | 3,528,937.47     | 3,528,937.47  | 100.00  | 收回可能性低 |
| 其他          | 1,819,666.37     | 1,819,666.37  | 100.00  | 收回可能性低 |
| 合计          | 13,883,680.30    | 13,883,680.30 | /       | /      |

按组合计提坏账准备

人民币元

| 信用评级      | 预期信用<br>损失率(%) | 2024 年 12 月 31 日 |              |                |
|-----------|----------------|------------------|--------------|----------------|
|           |                | 账面余额             | 坏账准备         | 账面价值           |
| 1-6 级：低风险 | 0.02           | 169,380,542.18   | 25,439.18    | 169,355,103.00 |
| 7-9 级：正常  | 0.34           | 342,249,779.08   | 1,167,451.04 | 341,082,328.04 |
| 10 级：关注类  | 0.57           | 31,383,300.02    | 180,125.46   | 31,203,174.56  |
| 合计        |                | 543,013,621.28   | 1,373,015.68 | 541,640,605.60 |

人民币元

| 信用评级      | 预期信用<br>损失率(%) | 2023 年 12 月 31 日 |              |                |
|-----------|----------------|------------------|--------------|----------------|
|           |                | 账面余额             | 坏账准备         | 账面价值           |
| 1-6 级：低风险 | 0.08           | 94,531,115.68    | 71,429.92    | 94,459,685.76  |
| 7-9 级：正常  | 0.59           | 255,835,782.85   | 1,507,975.25 | 254,327,807.60 |
| 10 级：关注类  | 1.73           | 12,787,424.90    | 220,714.40   | 12,566,710.50  |
| 合计        |                | 363,154,323.43   | 1,800,119.57 | 361,354,203.86 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(2) 按坏账计提方法分类披露 - 续

按照整个存续期内预期信用损失的金额计量坏账准备

人民币元

| 坏账准备          | 整个存续期<br>预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期<br>预期信用损失<br>(已发生信用减值) | 合计            |
|---------------|------------------------------|------------------------------|---------------|
| 2024年1月1日余额   | 1,800,119.57                 | 13,883,680.30                | 15,683,799.87 |
| 本年计提          | -                            | -                            | -             |
| 本年转回          | (452,285.70)                 | (334,411.02)                 | (786,696.72)  |
| 本年转销          | -                            | -                            | -             |
| 本年核销          | -                            | (520,819.91)                 | (520,819.91)  |
| 其他变动          | 25,181.81                    | 146,573.19                   | 171,755.00    |
| 2024年12月31日余额 | 1,373,015.68                 | 13,175,022.56                | 14,548,038.24 |

人民币元

| 坏账准备          | 整个存续期<br>预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期<br>预期信用损失<br>(已发生信用减值) | 合计             |
|---------------|------------------------------|------------------------------|----------------|
| 2023年1月1日余额   | 1,296,667.85                 | 21,412,796.23                | 22,709,464.08  |
| 本年计提          | 479,546.81                   | -                            | 479,546.81     |
| 本年转回          | -                            | (7,602,214.38)               | (7,602,214.38) |
| 本年转销          | -                            | -                            | -              |
| 本年核销          | -                            | -                            | -              |
| 其他变动          | 23,904.91                    | 73,098.45                    | 97,003.36      |
| 2023年12月31日余额 | 1,800,119.57                 | 13,883,680.30                | 15,683,799.87  |

(3) 坏账准备情况

人民币元

| 类别        | 2024 年<br>1 月 1 日余额 | 本年变动金额 |              |              |            | 2024 年<br>12 月 31 日余额 |
|-----------|---------------------|--------|--------------|--------------|------------|-----------------------|
|           |                     | 计提     | 收回或转回        | 转销或核销        | 其他变动       |                       |
| 按单项计提坏账准备 | 13,883,680.30       | -      | (334,411.02) | (520,819.91) | 146,573.19 | 13,175,022.56         |
| 按组合计提坏账准备 | 1,800,119.57        | -      | (452,285.70) | -            | 25,181.81  | 1,373,015.68          |
| 合计        | 15,683,799.87       | -      | (786,696.72) | (520,819.91) | 171,755.00 | 14,548,038.24         |

人民币元

| 类别        | 2023 年<br>1 月 1 日余额 | 本年变动金额     |                |       |           | 2023 年<br>12 月 31 日余额 |
|-----------|---------------------|------------|----------------|-------|-----------|-----------------------|
|           |                     | 计提         | 收回或转回          | 转销或核销 | 其他变动      |                       |
| 按单项计提坏账准备 | 21,412,796.23       | -          | (7,602,214.38) | -     | 73,098.45 | 13,883,680.30         |
| 按组合计提坏账准备 | 1,296,667.85        | 479,546.81 | -              | -     | 23,904.91 | 1,800,119.57          |
| 合计        | 22,709,464.08       | 479,546.81 | (7,602,214.38) | -     | 97,003.36 | 15,683,799.87         |

注： 2024 年度及 2023 年度，本集团无金额重要的坏账准备收回或转回。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(4) 实际核销的应收账款情况

人民币元

| 项目    | 2024 年度    |
|-------|------------|
| 应收销售款 | 520,819.91 |

注 1： 2024 年度无重要的应收账款核销情况。

注 2： 2023 年度无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

| 单位名称         | 2024 年 12 月 31 日 |                            |              |
|--------------|------------------|----------------------------|--------------|
|              | 应收账款<br>年末余额     | 占应收账款<br>年末余额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备<br>年末余额 |
| 客户 D         | 36,171,457.37    | 6.50                       | 116,883.10   |
| 客户 E 之子公司 e1 | 27,206,621.57    | 4.89                       | 87,600.75    |
| 客户 C         | 26,915,244.42    | 4.84                       | 86,662.56    |
| 客户 B 之子公司 b  | 26,603,743.22    | 4.78                       | 85,659.58    |
| 客户 A 之子公司 a  | 24,796,635.71    | 4.46                       | -            |
| 合计           | 141,693,702.29   | 25.48                      | 376,805.99   |

人民币元

| 单位名称         | 2023 年 12 月 31 日 |                            |              |
|--------------|------------------|----------------------------|--------------|
|              | 应收账款<br>年末余额     | 占应收账款<br>年末余额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备<br>年末余额 |
| 客户 D         | 41,280,511.26    | 10.95                      | 234,382.05   |
| 客户 B 之子公司 b  | 29,050,746.49    | 7.70                       | 165,105.21   |
| 客户 E 之子公司 e1 | 20,602,634.20    | 5.46                       | 117,017.47   |
| 客户 C         | 18,159,708.79    | 4.82                       | 103,203.99   |
| 客户 E 之子公司 e2 | 13,551,710.17    | 3.59                       | 76,957.54    |
| 合计           | 122,645,310.91   | 32.53                      | 696,666.26   |



(六) 合并财务报表项目注释 - 续

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

| 账龄      | 2024 年 12 月 31 日 |        | 2023 年 12 月 31 日 |        |
|---------|------------------|--------|------------------|--------|
|         | 金额               | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 6,358,568.82     | 87.30  | 7,572,949.90     | 97.35  |
| 1 至 2 年 | 919,709.95       | 12.63  | 33,993.89        | 0.44   |
| 2 至 3 年 | -                | -      | 163,503.08       | 2.10   |
| 3 年以上   | 5,227.85         | 0.07   | 8,400.00         | 0.11   |
| 合计      | 7,283,506.62     | 100.00 | 7,778,846.87     | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

人民币元

| 单位名称                                | 2024 年 12 月 31 日 |                    |
|-------------------------------------|------------------|--------------------|
|                                     | 年末余额             | 占预付款项年末余额合计数的比例(%) |
| 滁州滁能热电有限公司                          | 1,849,014.41     | 25.39              |
| 深圳市八达物流股份有限公司                       | 866,146.19       | 11.89              |
| ASMPT MALAYSIA SDN.BHD. (以下简称“ASM”) | 825,168.24       | 11.33              |
| 上海铠铂云信息科技有限公司                       | 551,292.75       | 7.57               |
| SJ HOLDINGS SDN BHD                 | 392,767.07       | 5.39               |
| 合计                                  | 4,484,388.66     | 61.57              |

人民币元

| 单位名称            | 2023 年 12 月 31 日 |                    |
|-----------------|------------------|--------------------|
|                 | 年末余额             | 占预付款项年末余额合计数的比例(%) |
| 滁州滁能热电有限公司      | 2,659,893.20     | 34.19              |
| 北京 GPJ 市场顾问有限公司 | 999,796.13       | 12.85              |
| ASM             | 718,471.55       | 9.24               |
| 上海铠铂云信息科技有限公司   | 538,348.45       | 6.92               |
| 安徽焱谷工程技术有限公司    | 507,500.00       | 6.53               |
| 合计              | 5,424,009.33     | 69.73              |

5、其他应收款

5.1 项目列示

人民币元

| 项目     | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 其他应收款  | 10,154,988.26    | 46,180,820.01    |
| 减：坏账准备 | 448,252.40       | -                |
| 合计     | 9,706,735.86     | 46,180,820.01    |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

5.2 其他应收款

(1) 按账龄披露

人民币元

| 账龄      | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 3,117,201.55     | 28,801,380.23    |
| 1 至 2 年 | 777,897.58       | 443,160.19       |
| 2 至 3 年 | 397,462.42       | 4,293,755.63     |
| 3 年以上   | 5,862,426.71     | 12,642,523.96    |
| 合计      | 10,154,988.26    | 46,180,820.01    |

(2) 按坏账计提方法分类披露

人民币元

| 种类        | 2024 年 12 月 31 日 |        |            |         |              |
|-----------|------------------|--------|------------|---------|--------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|           | 金额               | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | 448,252.40       | 4.41   | 448,252.40 | 100.00  | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 9,706,735.86     | 95.59  | -          | -       | 9,706,735.86 |
| 合计        | 10,154,988.26    | 100.00 | 448,252.40 | /       | 9,706,735.86 |

人民币元

| 种类        | 2023 年 12 月 31 日 |        |      |         |               |
|-----------|------------------|--------|------|---------|---------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备 |         | 账面价值          |
|           | 金额               | 比例(%)  | 金额   | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | -                | -      | -    | /       | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 46,180,820.01    | 100.00 | -    | -       | 46,180,820.01 |
| 合计        | 46,180,820.01    | 100.00 | -    | /       | 46,180,820.01 |

按单项计提坏账准备

人民币元

| 名称          | 2024 年 12 月 31 日 |            |         | 计提理由   |
|-------------|------------------|------------|---------|--------|
|             | 账面余额             | 坏账准备       | 计提比例(%) |        |
| 广东奥源产业园有限公司 | 408,900.00       | 408,900.00 | 100.00  | 收回可能性低 |
| 其他          | 39,352.40        | 39,352.40  | 100.00  | 收回可能性低 |
| 合计          | 448,252.40       | 448,252.40 | /       | /      |

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的其他应收款没有按单项计提的坏账准备。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

5.2 其他应收款 - 续

(3) 坏账准备情况

人民币元

| 类别        | 2024 年<br>1 月 1 日余额 | 本年变动金额     |       |             |          | 2024 年<br>12 月 31 日余额 |
|-----------|---------------------|------------|-------|-------------|----------|-----------------------|
|           |                     | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销       | 其他变动     |                       |
| 按单项计提坏账准备 | -                   | 471,101.54 | -     | (29,089.33) | 6,240.19 | 448,252.40            |
| 按组合计提坏账准备 | -                   | -          | -     | -           | -        | -                     |
| 合计        | -                   | 471,101.54 | -     | (29,089.33) | 6,240.19 | 448,252.40            |

2023 年度，本集团的其他应收款没有计提坏账准备。

(4) 实际核销的其他应收款情况

人民币元

| 项目   | 2024 年度   |
|------|-----------|
| 员工借款 | 29,089.33 |

注 1：2024 年度，本集团无重要的其他应收款核销情况。

注 2：2023 年度，本集团无其他应收款核销。

(5) 按款项性质分类情况

人民币元

| 款项性质     | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 保证金及押金   | 9,487,998.55     | 7,377,368.18     |
| 员工借款     | 274,297.34       | 66,098.19        |
| 员工备用金    | 80,138.99        | 160,307.97       |
| 代付税款及滞纳金 | -                | 27,269,317.72    |
| 代垫资产重组费用 | -                | 11,033,961.90    |
| 其他       | 312,553.38       | 273,766.05       |
| 合计       | 10,154,988.26    | 46,180,820.01    |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

5.2 其他应收款 - 续

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

| 单位名称                                                                  | 2024 年 12 月 31 日 |                             |        |         |              |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------|--------|---------|--------------|
|                                                                       | 年末余额             | 占其他应收款<br>年末余额合计数的<br>比例(%) | 款项的性质  | 账龄      | 坏账准备<br>年末余额 |
| 深圳市桥头股份有限公司                                                           | 3,667,591.28     | 36.12                       | 保证金及押金 | 3 年以上   | -            |
| SJ HOLDINGS SDN BHD                                                   | 2,356,601.61     | 23.21                       | 保证金及押金 | 1 年以内   | -            |
| ASM                                                                   | 1,650,336.47     | 16.25                       | 保证金及押金 | 3 年以上   | -            |
| HONG KONG SCIENCE AND<br>TECHNOLOGY PARKS<br>CORPORATION(以下简称“HKSTP”) | 524,430.78       | 5.16                        | 保证金及押金 | 3 年以上   | -            |
| 广东奥源产业园有限公司                                                           | 408,900.00       | 4.03                        | 保证金及押金 | 1 至 2 年 | 408,900.00   |
| 合计                                                                    | 8,607,860.14     | 84.77                       | /      | /       | 408,900.00   |

人民币元

| 单位名称                           | 2023 年 12 月 31 日 |                             |          |         |              |
|--------------------------------|------------------|-----------------------------|----------|---------|--------------|
|                                | 年末余额             | 占其他应收款<br>年末余额合计数的<br>比例(%) | 款项的性质    | 账龄      | 坏账准备<br>年末余额 |
| 先进半导体设备(深圳)有限公司<br>(以下简称“AEC”) | 27,269,317.72    | 59.05                       | 代付税款及滞纳金 | 1 年以内   | -            |
| 先进香港控股有限公司                     | 11,033,961.90    | 23.89                       | 代垫资产重组费用 | 3 年以上   | -            |
| 深圳市桥头股份有限公司                    | 3,667,591.28     | 7.94                        | 保证金及押金   | 2 至 3 年 | -            |
| ASM                            | 1,436,943.11     | 3.11                        | 保证金及押金   | 3 年以上   | -            |
| 广东奥源产业园有限公司                    | 612,950.00       | 1.33                        | 保证金及押金   | 1 年以内   | -            |
| 合计                             | 44,020,764.01    | 95.32                       | /        | /       | -            |

6、存货

(1) 存货分类

人民币元

| 项目   | 2024 年 12 月 31 日 |                       |                |
|------|------------------|-----------------------|----------------|
|      | 账面余额             | 存货跌价准备/合同<br>履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 150,345,365.52   | 1,635,942.84          | 148,709,422.68 |
| 在产品  | 168,912,603.05   | 9,904,975.60          | 159,007,627.45 |
| 库存商品 | 198,125,808.38   | 10,234,991.41         | 187,890,816.97 |
| 发出商品 | 40,327,972.55    | 5,163,551.13          | 35,164,421.42  |
| 合计   | 557,711,749.50   | 26,939,460.98         | 530,772,288.52 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

(1) 存货分类 - 续

人民币元

| 项目   | 2023 年 12 月 31 日 |                       |                |
|------|------------------|-----------------------|----------------|
|      | 账面余额             | 存货跌价准备/合同<br>履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 117,927,278.02   | 2,554,284.19          | 115,372,993.83 |
| 在产品  | 90,412,391.45    | 3,979,013.13          | 86,433,378.32  |
| 库存商品 | 109,448,527.64   | 8,522,292.89          | 100,926,234.75 |
| 发出商品 | 30,006,109.03    | 635,524.76            | 29,370,584.27  |
| 合计   | 347,794,306.14   | 15,691,114.97         | 332,103,191.17 |

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

2024 年 12 月 31 日

人民币元

| 项目   | 年初余额          | 本年增加金额        |    | 本年减少金额       |                |    | 外币报表<br>折算影响 | 年末余额          |
|------|---------------|---------------|----|--------------|----------------|----|--------------|---------------|
|      |               | 计提            | 其他 | 转回           | 转销             | 其他 |              |               |
| 原材料  | 2,554,284.19  | -             | -  | (443,322.87) | (524,260.98)   | -  | 49,242.50    | 1,635,942.84  |
| 在产品  | 3,979,013.13  | 6,053,408.20  | -  | -            | (320,319.63)   | -  | 192,873.90   | 9,904,975.60  |
| 库存商品 | 8,522,292.89  | 7,853,042.84  | -  | -            | (6,376,428.55) | -  | 236,084.23   | 10,234,991.41 |
| 发出商品 | 635,524.76    | 4,439,374.11  | -  | -            | -              | -  | 88,652.26    | 5,163,551.13  |
| 合计   | 15,691,114.97 | 18,345,825.15 | -  | (443,322.87) | (7,221,009.16) | -  | 566,852.89   | 26,939,460.98 |

2023 年 12 月 31 日

人民币元

| 项目   | 年初余额          | 本年增加金额        |    | 本年减少金额       |                |    | 外币报表<br>折算影响 | 年末余额          |
|------|---------------|---------------|----|--------------|----------------|----|--------------|---------------|
|      |               | 计提            | 其他 | 转回           | 转销             | 其他 |              |               |
| 原材料  | 3,169,121.03  | -             | -  | -            | (614,397.11)   | -  | (439.73)     | 2,554,284.19  |
| 在产品  | 4,647,523.01  | 367,741.59    | -  | (390,150.35) | (708,462.95)   | -  | 62,361.83    | 3,979,013.13  |
| 库存商品 | 2,791,882.59  | 10,248,931.46 | -  | -            | (4,596,409.22) | -  | 77,888.06    | 8,522,292.89  |
| 发出商品 | 217,729.90    | 411,807.12    | -  | -            | -              | -  | 5,987.74     | 635,524.76    |
| 合计   | 10,826,256.53 | 11,028,480.17 | -  | (390,150.35) | (5,919,269.28) | -  | 145,797.90   | 15,691,114.97 |

本集团存货按单个存货项目计提存货跌价准备，无按照组合计提存货跌价准备的情形。报告期转回存货跌价准备的原因为存货价值回升。

(3) 于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团存货余额中无借款费用资本化的金额。

7、其他流动资产

人民币元

| 项目          | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 待抵扣及待认证的进项税 | 85,644,869.64    | 55,242,292.86    |
| 预缴所得税       | 3,098,642.13     | 7,559,789.85     |
| 其他          | 5,649,125.64     | 4,407,981.05     |
| 合计          | 94,392,637.41    | 67,210,063.76    |



(六) 合并财务报表项目注释 - 续

8、固定资产

8.1 固定资产汇总

人民币元

| 项目     | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 864,485,438.20   | 899,005,859.64   |
| 固定资产清理 | -                | -                |
| 合计     | 864,485,438.20   | 899,005,859.64   |

8.2 固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

| 项目           | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 办公设备及其他       | 合计               |
|--------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 2024 年度      |                |                |               |                  |
| 一、账面原值：      |                |                |               |                  |
| 1.年初余额       | 380,258,813.24 | 712,930,126.16 | 29,996,884.61 | 1,123,185,824.01 |
| 2.本年增加金额     | -              | 66,814,240.40  | 3,374,466.90  | 70,188,707.30    |
| (1)购置        | -              | -              | -             | -                |
| (2)在建工程转入    | -              | 66,814,240.40  | 3,374,466.90  | 70,188,707.30    |
| 3.本年减少金额     | 836,944.21     | 16,598,312.81  | 938,622.14    | 18,373,879.16    |
| (1)处置或报废     | 836,944.21     | 16,598,312.81  | 938,622.14    | 18,373,879.16    |
| 4.外币财务报表折算差额 | (500.76)       | 9,588,593.44   | 494,792.79    | 10,082,885.47    |
| 5.年末余额       | 379,421,368.27 | 772,734,647.19 | 32,927,522.16 | 1,185,083,537.62 |
| 二、累计折旧       |                |                |               |                  |
| 1.年初余额       | 16,048,564.40  | 190,990,505.10 | 15,782,355.59 | 222,821,425.09   |
| 2.本年增加金额     | 9,278,645.00   | 82,347,846.99  | 8,844,307.87  | 100,470,799.86   |
| (1)计提        | 9,278,645.00   | 82,347,846.99  | 8,844,307.87  | 100,470,799.86   |
| 3.本年减少金额     | -              | 7,661,435.93   | 926,285.97    | 8,587,721.90     |
| (1)处置或报废     | -              | 7,661,435.93   | 926,285.97    | 8,587,721.90     |
| 4.外币财务报表折算差额 | -              | 4,158,491.09   | 346,876.65    | 4,505,367.74     |
| 5.年末余额       | 25,327,209.40  | 269,835,407.25 | 24,047,254.14 | 319,209,870.79   |
| 三、减值准备       |                |                |               |                  |
| 1.年初余额       | -              | 1,358,539.28   | -             | 1,358,539.28     |
| 2.本年增加金额     | -              | -              | -             | -                |
| 3.本年减少金额     | -              | -              | -             | -                |
| 4.外币财务报表折算差额 | -              | 29,689.35      | -             | 29,689.35        |
| 5.年末余额       | -              | 1,388,228.63   | -             | 1,388,228.63     |
| 四、账面价值       |                |                |               |                  |
| 1.年末账面价值     | 354,094,158.87 | 501,511,011.31 | 8,880,268.02  | 864,485,438.20   |
| 2.年初账面价值     | 364,210,248.84 | 520,581,081.78 | 14,214,529.02 | 899,005,859.64   |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

8、固定资产 - 续

8.2 固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 - 续

|              |                |                |               | 人民币元             |
|--------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 项目           | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 办公设备及其他       | 合计               |
| 2023 年度      |                |                |               |                  |
| 一、账面原值：      |                |                |               |                  |
| 1.年初余额       | 372,649,158.91 | 657,155,732.13 | 25,751,236.63 | 1,055,556,127.67 |
| 2.本年增加金额     | 7,613,371.68   | 53,205,031.88  | 4,512,025.16  | 65,330,428.72    |
| (1)购置        | -              | -              | -             | -                |
| (2)在建工程转入    | 7,613,371.68   | 53,205,031.88  | 4,512,025.16  | 65,330,428.72    |
| 3.本年减少金额     | -              | 4,289,642.64   | 652,883.07    | 4,942,525.71     |
| (1)处置或报废     | -              | 4,289,642.64   | 652,883.07    | 4,942,525.71     |
| 4.外币财务报表折算差额 | (3,717.35)     | 6,859,004.79   | 386,505.89    | 7,241,793.33     |
| 5.年末余额       | 380,258,813.24 | 712,930,126.16 | 29,996,884.61 | 1,123,185,824.01 |
| 二、累计折旧       |                |                |               |                  |
| 1.年初余额       | 6,769,918.40   | 115,506,441.85 | 7,892,963.63  | 130,169,323.88   |
| 2.本年增加金额     | 9,215,299.04   | 75,480,941.63  | 8,185,868.98  | 92,882,109.65    |
| (1)计提        | 9,215,299.04   | 75,480,941.63  | 8,185,868.98  | 92,882,109.65    |
| 3.本年减少金额     | -              | 2,141,414.77   | 456,036.39    | 2,597,451.16     |
| (1)处置或报废     | -              | 2,141,414.77   | 456,036.39    | 2,597,451.16     |
| 4.外币财务报表折算差额 | 63,346.96      | 2,144,536.39   | 159,559.37    | 2,367,442.72     |
| 5.年末余额       | 16,048,564.40  | 190,990,505.10 | 15,782,355.59 | 222,821,425.09   |
| 三、减值准备       |                |                |               |                  |
| 1.年初余额       | -              | 1,339,122.91   | -             | 1,339,122.91     |
| 2.本年增加金额     | -              | -              | -             | -                |
| 3.本年减少金额     | -              | -              | -             | -                |
| 4.外币财务报表折算差额 | -              | 19,416.37      | -             | 19,416.37        |
| 5.年末余额       | -              | 1,358,539.28   | -             | 1,358,539.28     |
| 四、账面价值       |                |                |               |                  |
| 1.年末账面价值     | 364,210,248.84 | 520,581,081.78 | 14,214,529.02 | 899,005,859.64   |
| 2.年初账面价值     | 365,879,240.51 | 540,310,167.37 | 17,858,273.00 | 924,047,680.88   |

(2) 于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(4) 于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产情况。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

9、在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目        | 2024 年 12 月 31 日 |      |               | 2023 年 12 月 31 日 |      |               |
|-----------|------------------|------|---------------|------------------|------|---------------|
|           | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值          |
| 设备安装      | 64,812,475.77    | -    | 64,812,475.77 | 47,213,653.90    | -    | 47,213,653.90 |
| 半导体封装生产项目 | -                | -    | -             | -                | -    | -             |
| 合计        | 64,812,475.77    | -    | 64,812,475.77 | 47,213,653.90    | -    | 47,213,653.90 |

(2) 2024 年度及 2023 年度，本集团无重要的在建工程项目。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

10、使用权资产

(1) 使用权资产情况

人民币元

| 项目           | 房屋及建筑物         |
|--------------|----------------|
| 2024 年度      |                |
| 一、账面原值       |                |
| 1.年初余额       | 129,244,579.94 |
| 2.本年增加金额     | 7,522,660.22   |
| 3.本年减少金额     | 10,249,770.85  |
| 4.外币财务报表折算差额 | 2,469,109.92   |
| 5.年末余额       | 128,986,579.23 |
| 二、累计折旧       |                |
| 1.年初余额       | 63,268,502.14  |
| 2.本年增加金额     | 27,991,406.60  |
| (1)计提        | 27,991,406.60  |
| 3.本年减少金额     | 9,255,144.92   |
| 4.外币财务报表折算差额 | 1,531,453.79   |
| 5.年末余额       | 83,536,217.61  |
| 三、减值准备       |                |
| 1.年初余额       | -              |
| 2.本年增加金额     | -              |
| 3.本年减少金额     | -              |
| 4.年末余额       | -              |
| 四、账面价值       |                |
| 1.年末账面价值     | 45,450,361.62  |
| 2.年初账面价值     | 65,976,077.80  |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

10、使用权资产 - 续

(1) 使用权资产情况 - 续

人民币元

| 项目           | 房屋及建筑物         |
|--------------|----------------|
| 2023 年度      |                |
| 一、账面原值       |                |
| 1.年初余额       | 123,263,219.94 |
| 2.本年增加金额     | 4,573,209.00   |
| 3.本年减少金额     | 495,447.84     |
| 4.外币财务报表折算差额 | 1,903,598.84   |
| 5.年末余额       | 129,244,579.94 |
| 二、累计折旧       |                |
| 1.年初余额       | 34,849,855.19  |
| 2.本年增加金额     | 27,922,154.45  |
| (1)计提        | 27,922,154.45  |
| 3.本年减少金额     | 192,674.34     |
| 4.外币财务报表折算差额 | 689,166.84     |
| 5.年末余额       | 63,268,502.14  |
| 三、减值准备       |                |
| 1.年初余额       | -              |
| 2.本年增加金额     | -              |
| 3.本年减少金额     | -              |
| 4.年末余额       | -              |
| 四、账面价值       |                |
| 1.年末账面价值     | 65,976,077.80  |
| 2.年初账面价值     | 88,413,364.75  |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

11、无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

| 项目           | 土地使用权         | 客户关系           | 专利权           | 合计             |
|--------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 2024 年度      |               |                |               |                |
| 一、账面原值       |               |                |               |                |
| 1.年初余额       | 21,270,600.00 | 453,856,556.77 | 37,516,411.42 | 512,643,568.19 |
| 2.本年增加金额     | -             | -              | -             | -              |
| 3.外币财务报表折算差额 | -             | 7,264,547.50   | 600,497.55    | 7,865,045.05   |
| 4.年末余额       | 21,270,600.00 | 461,121,104.27 | 38,116,908.97 | 520,508,613.24 |
| 二、累计摊销       |               |                |               |                |
| 1.年初余额       | 1,163,452.28  | 110,142,039.73 | 14,250,934.77 | 125,556,426.78 |
| 2.本年增加金额     | 426,314.90    | 35,869,769.75  | 4,197,075.81  | 40,493,160.46  |
| (1)计提        | 426,314.90    | 35,869,769.75  | 4,197,075.81  | 40,493,160.46  |
| 3.外币财务报表折算差额 | (14.90)       | 2,186,696.65   | 272,094.63    | 2,458,776.38   |
| 4.年末余额       | 1,589,752.28  | 148,198,506.13 | 18,720,105.21 | 168,508,363.62 |
| 三、账面价值       |               |                |               |                |
| 1.年末账面价值     | 19,680,847.72 | 312,922,598.14 | 19,396,803.76 | 352,000,249.62 |
| 2.年初账面价值     | 20,107,147.72 | 343,714,517.04 | 23,265,476.65 | 387,087,141.41 |

人民币元

| 项目           | 土地使用权         | 客户关系           | 专利权           | 合计             |
|--------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 2023 年度      |               |                |               |                |
| 一、账面原值       |               |                |               |                |
| 1.年初余额       | 21,270,600.00 | 446,556,720.86 | 36,912,996.87 | 504,740,317.73 |
| 2.本年增加金额     | -             | -              | -             | -              |
| 3.外币财务报表折算差额 | -             | 7,299,835.91   | 603,414.55    | 7,903,250.46   |
| 4.年末余额       | 21,270,600.00 | 453,856,556.77 | 37,516,411.42 | 512,643,568.19 |
| 二、累计摊销       |               |                |               |                |
| 1.年初余额       | 737,152.28    | 73,223,322.91  | 9,914,608.10  | 83,875,083.29  |
| 2.本年增加金额     | 423,389.57    | 35,564,157.43  | 4,152,358.92  | 40,139,905.92  |
| (1)计提        | 423,389.57    | 35,564,157.43  | 4,152,358.92  | 40,139,905.92  |
| 3.外币财务报表折算差额 | 2,910.43      | 1,354,559.39   | 183,967.75    | 1,541,437.57   |
| 4.年末余额       | 1,163,452.28  | 110,142,039.73 | 14,250,934.77 | 125,556,426.78 |
| 三、账面价值       |               |                |               |                |
| 1.年末账面价值     | 20,107,147.72 | 343,714,517.04 | 23,265,476.65 | 387,087,141.41 |
| 2.年初账面价值     | 20,533,447.72 | 373,333,397.95 | 26,998,388.77 | 420,865,234.44 |

于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团没有通过内部研发形成的无形资产。



(六) 合并财务报表项目注释 - 续

12、商誉

(1) 商誉账面原值

人民币元

| 形成商誉的事项      | 2024年<br>1月1日余额 | 本年增加    | 本年减少 | 外币财务报表<br>折算差额 | 2024年<br>12月31日余额 |
|--------------|-----------------|---------|------|----------------|-------------------|
|              |                 | 企业合并形成的 | 处置   |                |                   |
| 购买引线框架业务 (注) | 214,074,816.02  | -       | -    | 3,426,537.86   | 217,501,353.88    |

人民币元

| 形成商誉的事项      | 2023年<br>1月1日余额 | 本年增加    | 本年减少 | 外币财务报表<br>折算差额 | 2023年<br>12月31日余额 |
|--------------|-----------------|---------|------|----------------|-------------------|
|              |                 | 企业合并形成的 | 处置   |                |                   |
| 购买引线框架业务 (注) | 210,631,633.32  | -       | -    | 3,443,182.70   | 214,074,816.02    |

注： 系 2020 年度本集团购买引线框架业务所形成的商誉。

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称     | 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日                        |             |
|--------|-----------------------------------------------------------|-------------|
|        | 所属资产组或组合的构成及依据                                            | 是否与以前年度保持一致 |
| 引线框架业务 | 本集团以能独立产生现金流入、管理生产经营活动的方式以及对资产的使用或处置的统一决策作为认定资产组或资产组组合的标准 | 是           |

(3) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减处置费用后的净额确定

2024 年 12 月 31 日

人民币元

| 项目     | 账面价值             | 可收回金额            | 减值金额 | 公允价值和处置<br>费用的确定方式 | 关键参数                                                       | 关键参数的<br>确定依据 |
|--------|------------------|------------------|------|--------------------|------------------------------------------------------------|---------------|
| 引线框架业务 | 1,717,478,014.28 | 2,552,589,122.84 | -    | 市场法                | 价值比率：企业价值/息税<br>折旧及摊销前利润<br>(EV/EBITDA)；流动性<br>折扣；处置费用的估算。 | 注 1           |

2023 年 12 月 31 日

人民币元

| 项目     | 账面价值             | 可收回金额            | 减值金额 | 公允价值和处置<br>费用的确定方式 | 关键参数                                                       | 关键参数的<br>确定依据 |
|--------|------------------|------------------|------|--------------------|------------------------------------------------------------|---------------|
| 引线框架业务 | 1,819,161,900.15 | 2,761,090,160.10 | -    | 市场法                | 价值比率：企业价值/息税<br>折旧及摊销前利润<br>(EV/EBITDA)；流动性<br>折扣；处置费用的估算。 | 注 1           |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

12、商誉 - 续

(3) 可收回金额的具体确定方法 - 续

注 1：根据中联资产评估咨询(上海)有限公司出具的《评估报告》(中联沪评字[2025]第 27 号、中联沪评字[2025]第 6 号)，引线框架业务相关的资产组组合可收回金额系按照采用市场法计算的公允价值减处置费用后的净额来确认。采用市场法时，以扣除流动性折扣后可比上市公司 EV/EBITDA 为基础计算的公司经营价值经必要的调整后(包括货币资金、付息债务)估算资产组组合的可收回金额。处置费用主要包括交易税费和交易代理费等，按照相应的税率及收费标准适当考虑。

13、长期待摊费用

人民币元

| 项目       | 2024 年<br>1 月 1 日余额 | 本年增加金额       | 本年摊销金额        | 其他减少金额     | 外币财务报表<br>折算差额 | 2024 年<br>12 月 31 日余额 |
|----------|---------------------|--------------|---------------|------------|----------------|-----------------------|
| 资产更新改造支出 | 167,714,191.28      | 8,648,926.63 | 32,790,327.12 | 107,124.69 | 1,173,346.25   | 144,639,012.35        |

人民币元

| 项目       | 2023 年<br>1 月 1 日余额 | 本年增加金额        | 本年摊销金额        | 其他减少金额     | 外币财务报表<br>折算差额 | 2023 年<br>12 月 31 日余额 |
|----------|---------------------|---------------|---------------|------------|----------------|-----------------------|
| 资产更新改造支出 | 174,947,723.07      | 21,653,363.51 | 30,171,989.98 | 125,612.93 | 1,410,707.61   | 167,714,191.28        |

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

人民币元

| 项目     | 2024 年 12 月 31 日 |               | 2023 年 12 月 31 日 |               |
|--------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|        | 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       |
| 递延收益   | 52,506,553.76    | 13,126,638.44 | 55,410,528.27    | 13,852,632.07 |
| 租赁负债   | 46,558,538.10    | 10,945,338.84 | 65,948,097.92    | 15,980,022.58 |
| 可抵扣亏损  | 71,552,971.94    | 17,888,242.99 | 17,481,421.45    | 4,368,651.95  |
| 折旧及摊销  | 13,954,638.08    | 3,488,628.86  | 11,880,024.60    | 2,969,960.32  |
| 存货跌价准备 | 26,939,460.98    | 6,240,562.49  | 15,691,114.97    | 3,830,694.62  |
| 信用减值准备 | 1,865,797.22     | 391,698.46    | 1,052,513.61     | 228,205.99    |
| 其他     | 45,191,113.05    | 9,717,516.24  | 53,075,992.58    | 13,027,815.60 |
| 合计     | 258,569,073.13   | 61,798,626.32 | 220,539,693.40   | 54,257,983.13 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

14、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

| 项目              | 2024 年 12 月 31 日 |                | 2023 年 12 月 31 日 |                |
|-----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                 | 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        |
| 折旧及摊销           | 423,972,052.23   | 77,014,917.32  | 475,454,845.88   | 86,858,093.57  |
| 企业合并取得资产的公允价值调整 | 63,103,417.46    | 15,775,854.37  | 76,338,756.50    | 19,084,689.13  |
| 使用权资产           | 45,450,361.62    | 10,698,181.24  | 65,976,077.80    | 16,012,108.50  |
| 其他              | 32,311.02        | 9,693.30       | 1,238.21         | 371.46         |
| 合计              | 532,558,142.33   | 103,498,646.23 | 617,770,918.39   | 121,955,262.66 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

| 项目      | 2024 年 12 月 31 日 |                 | 2023 年 12 月 31 日 |                 |
|---------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|         | 递延所得税资产和负债年末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债年末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 14,843,593.80    | 46,955,032.52   | 23,834,865.00    | 30,423,118.13   |
| 递延所得税负债 | 14,843,593.80    | 88,655,052.43   | 23,834,865.00    | 98,120,397.66   |

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

| 项目    | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 可抵扣亏损 | 196,065,683.33   | 160,349,248.41   |
| 合计    | 196,065,683.33   | 160,349,248.41   |

(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

人民币元

| 年份     | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 2025 年 | -                | -                |
| 2026 年 | -                | -                |
| 2027 年 | 44,978,250.51    | 99,147,234.27    |
| 2028 年 | 61,202,014.14    | 61,202,014.14    |
| 2029 年 | 89,885,418.68    | -                |
| 合计     | 196,065,683.33   | 160,349,248.41   |

15、其他非流动资产

人民币元

| 项目      | 2024 年 12 月 31 日 |      |               |
|---------|------------------|------|---------------|
|         | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付长期资产款 | 28,506,580.63    | -    | 28,506,580.63 |
| 其他      | 82,542.21        | -    | 82,542.21     |
| 合计      | 28,589,122.84    | -    | 28,589,122.84 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、其他非流动资产 - 续

人民币元

| 项目      | 2023 年 12 月 31 日 |      |               |
|---------|------------------|------|---------------|
|         | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付长期资产款 | 37,872,583.43    | -    | 37,872,583.43 |
| 其他      | 217,576.67       | -    | 217,576.67    |
| 合计      | 38,090,160.10    | -    | 38,090,160.10 |

16、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

| 项目   | 2024 年 12 月 31 日 |            |      |         |
|------|------------------|------------|------|---------|
|      | 账面余额             | 账面价值       | 受限类型 | 受限情况    |
| 货币资金 | 806,607.45       | 806,607.45 | 质押   | 银行担保保证金 |

人民币元

| 项目   | 2023 年 12 月 31 日 |            |      |         |
|------|------------------|------------|------|---------|
|      | 账面余额             | 账面价值       | 受限类型 | 受限情况    |
| 货币资金 | 462,131.40       | 462,131.40 | 质押   | 银行担保保证金 |

17、短期借款

(1) 短期借款分类

人民币元

| 项目   | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 14,447,563.55    | 19,917,743.77    |

18、应付票据

(1) 应付票据列示

人民币元

| 项目     | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 33,253,611.78    | -                |

19、应付账款

(1) 应付账款列示

人民币元

| 项目    | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 应付材料款 | 417,286,478.96   | 217,173,343.58   |
| 其他    | 44,727,183.28    | 36,141,019.56    |
| 合计    | 462,013,662.24   | 253,314,363.14   |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

19、应付账款 - 续

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

20、合同负债

(1) 合同负债情况

| 人民币元    |                  |                  |
|---------|------------------|------------------|
| 项目      | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
| 预收产能保证金 | 11,022,449.38    | 10,496,948.41    |
| 预收客户款   | 5,559,668.68     | 8,354,962.78     |
| 合计      | 16,582,118.06    | 18,851,911.19    |

(2) 于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团账龄超过 1 年的重要合同负债详见附注(六) 27。

(3) 下表列示在报告期各年度确认的收入中与结转合同负债相关的金额

| 人民币元         |               |               |
|--------------|---------------|---------------|
| 项目           | 2024 年度       | 2023 年度       |
| 收入中来自合同负债的结转 | 18,851,911.19 | 19,215,445.22 |

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

2024 年度

| 人民币元               |               |                |                |            |               |
|--------------------|---------------|----------------|----------------|------------|---------------|
| 项目                 | 年初余额          | 本年增加           | 本年减少           | 外币财务报表折算差额 | 年末余额          |
| 1、短期薪酬             | 49,068,085.99 | 293,554,948.04 | 291,194,992.28 | 865,443.44 | 52,293,485.19 |
| 2、离职后福利<br>-设定提存计划 | 549,402.71    | 28,774,840.46  | 28,773,001.46  | 8,815.62   | 560,057.33    |
| 3、辞退福利             | -             | 961,711.71     | 961,711.71     | -          | -             |
| 合计                 | 49,617,488.70 | 323,291,500.21 | 320,929,705.45 | 874,259.06 | 52,853,542.52 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

21、应付职工薪酬 - 续

(1) 应付职工薪酬列示 - 续

2023 年度

人民币元

| 项目                 | 年初余额          | 本年增加           | 本年减少           | 外币财务报表<br>折算差额 | 年末余额          |
|--------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、短期薪酬             | 59,003,423.16 | 295,543,585.41 | 305,833,198.24 | 354,275.66     | 49,068,085.99 |
| 2、离职后福利<br>-设定提存计划 | 525,442.58    | 25,944,418.71  | 25,928,812.89  | 8,354.31       | 549,402.71    |
| 3、辞退福利             | -             | 665,681.97     | 665,681.97     | -              | -             |
| 合计                 | 59,528,865.74 | 322,153,686.09 | 332,427,693.10 | 362,629.97     | 49,617,488.70 |

(2) 短期薪酬列示

2024 年度

人民币元

| 项目                | 年初余额          | 本年增加           | 本年减少           | 外币财务报表<br>折算差额 | 年末余额          |
|-------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、<br>津贴和补贴 | 42,576,988.74 | 267,174,464.50 | 264,428,132.71 | 756,893.01     | 46,080,213.54 |
| 2、职工福利费           | 4,716,406.83  | 11,572,244.77  | 11,923,993.80  | 70,795.01      | 4,435,452.81  |
| 3、社会保险费           | -             | 5,850,957.70   | 5,850,957.70   | -              | -             |
| 其中：医疗保险费          | -             | 3,847,192.86   | 3,847,192.86   | -              | -             |
| 工伤保险费             | -             | 1,331,159.62   | 1,331,159.62   | -              | -             |
| 生育保险费             | -             | 672,605.22     | 672,605.22     | -              | -             |
| 4、住房公积金           | 1,755,564.36  | 8,139,202.88   | 8,176,933.87   | 37,755.16      | 1,755,588.53  |
| 5、工会经费和<br>职工教育经费 | 19,126.06     | 602,592.64     | 599,488.65     | 0.26           | 22,230.31     |
| 6、工伤补助金           | -             | 215,485.55     | 215,485.55     | -              | -             |
| 合计                | 49,068,085.99 | 293,554,948.04 | 291,194,992.28 | 865,443.44     | 52,293,485.19 |



(六) 合并财务报表项目注释 - 续

21、应付职工薪酬 - 续

(2) 短期薪酬列示 - 续

2023 年度

人民币元

| 项目                | 年初余额          | 本年增加           | 本年减少           | 外币财务报表<br>折算差额 | 年末余额          |
|-------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、<br>津贴和补贴 | 53,361,940.59 | 269,667,127.34 | 280,782,423.61 | 330,344.42     | 42,576,988.74 |
| 2、职工福利费           | 3,794,637.16  | 12,177,818.22  | 11,279,975.10  | 23,926.55      | 4,716,406.83  |
| 3、社会保险费           | -             | 4,813,094.29   | 4,813,094.29   | -              | -             |
| 其中：医疗保险费          | -             | 3,230,399.29   | 3,230,399.29   | -              | -             |
| 工伤保险费             | -             | 951,725.93     | 951,725.93     | -              | -             |
| 生育保险费             | -             | 630,969.07     | 630,969.07     | -              | -             |
| 4、住房公积金           | 1,846,845.41  | 7,897,195.45   | 7,988,481.45   | 4.95           | 1,755,564.36  |
| 5、工会经费和<br>职工教育经费 | -             | 908,768.57     | 889,642.25     | (0.26)         | 19,126.06     |
| 6、工伤补助金           | -             | 79,581.54      | 79,581.54      | -              | -             |
| 合计                | 59,003,423.16 | 295,543,585.41 | 305,833,198.24 | 354,275.66     | 49,068,085.99 |

(3) 设定提存计划列示

2024 年度

人民币元

| 项目          | 年初余额       | 本年增加          | 本年减少          | 外币财务报表<br>折算差额 | 年末余额       |
|-------------|------------|---------------|---------------|----------------|------------|
| 1、基本养老保险    | -          | 22,162,962.15 | 22,162,962.15 | -              | -          |
| 2、失业保险费     | -          | 1,194,806.23  | 1,194,806.23  | -              | -          |
| 3、企业年金缴费    | -          | -             | -             | -              | -          |
| 4、新加坡中央公积金  | 360,160.38 | 1,499,115.24  | 1,494,305.07  | 5,821.66       | 370,792.21 |
| 5、马来西亚雇员公积金 | -          | 2,961,637.93  | 2,961,637.93  | -              | -          |
| 6、香港强积金     | 189,242.33 | 956,318.91    | 959,290.08    | 2,993.96       | 189,265.12 |
| 合计          | 549,402.71 | 28,774,840.46 | 28,773,001.46 | 8,815.62       | 560,057.33 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

21、应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划列示 - 续

2023 年度

人民币元

| 项目          | 年初余额       | 本年增加          | 本年减少          | 外币财务报表<br>折算差额 | 年末余额       |
|-------------|------------|---------------|---------------|----------------|------------|
| 1、基本养老保险    | -          | 19,601,114.03 | 19,601,114.03 | -              | -          |
| 2、失业保险费     | -          | 325,016.96    | 325,016.96    | -              | -          |
| 3、企业年金缴费    | -          | -             | -             | -              | -          |
| 4、新加坡中央公积金  | 348,290.35 | 1,534,521.03  | 1,528,371.72  | 5,720.72       | 360,160.38 |
| 5、马来西亚雇员公积金 | -          | 3,146,862.15  | 3,146,862.15  | -              | -          |
| 6、香港强积金     | 177,152.23 | 1,336,904.54  | 1,327,448.03  | 2,633.59       | 189,242.33 |
| 合计          | 525,442.58 | 25,944,418.71 | 25,928,812.89 | 8,354.31       | 549,402.71 |

注： 本公司及位于中国内地的各子公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，分别按当地政府规定的比例向该等计划缴存养老保险和失业保险费用。除上述缴存费用外，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。

22、应交税费

人民币元

| 项目      | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 增值税     | 779,459.21       | 8,753.33         |
| 企业所得税   | 10,814,901.28    | 18,794,897.29    |
| 个人所得税   | 279,213.28       | 215,121.17       |
| 城市维护建设税 | 391,060.65       | 706,901.00       |
| 其他      | 1,728,681.17     | 1,707,192.98     |
| 合计      | 13,993,315.59    | 21,432,865.77    |

23、其他应付款

23.1 项目列示

人民币元

| 项目    | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 应付股利  | 31,019,423.55    | -                |
| 其他应付款 | 122,510,214.31   | 134,614,468.06   |
| 合计    | 153,529,637.86   | 134,614,468.06   |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

23、其他应付款 - 续

23.2 应付股利

(1) 分类列示

人民币元

| 项目                          | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 滁州智合先进半导体科技有限公司(以下简称“滁州智合”) | 31,019,423.55    | -                |

23.3 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

人民币元

| 项目     | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 应付长期资产 | 97,946,537.21    | 106,074,507.25   |
| 应付水电费  | 12,023,496.44    | 11,889,081.78    |
| 应付专业费用 | 5,455,628.91     | 10,398,800.05    |
| 其他     | 7,084,551.75     | 6,252,078.98     |
| 合计     | 122,510,214.31   | 134,614,468.06   |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要其他应付款

人民币元

| 单位名称             | 2024 年 12 月 31 日 |               |
|------------------|------------------|---------------|
|                  | 年末余额             | 未偿还或未结转的原因    |
| 中国电子系统工程第二建设有限公司 | 23,895,191.26    | 尚未达到合同约定的结算条件 |
| 合计               | 23,895,191.26    |               |

人民币元

| 单位名称                                     | 2023 年 12 月 31 日 |               |
|------------------------------------------|------------------|---------------|
|                                          | 年末余额             | 未偿还或未结转的原因    |
| 中国电子系统工程第二建设有限公司                         | 31,970,632.74    | 尚未达到合同约定的结算条件 |
| ASMPT SINGAPORE PTE. LTD.<br>(以下简称“ATS”) | 14,621,616.40    | 尚未达到合同约定的结算条件 |
| 昆山一鼎工业科技有限公司                             | 10,247,790.46    | 尚未达到合同约定的结算条件 |
| 合计                                       | 56,840,039.60    |               |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

24、一年内到期的非流动负债

人民币元

| 项目         | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 27,737,684.48    | 26,400,392.08    |

25、租赁负债

人民币元

| 项目                                | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| 租赁付款额                             | 48,763,128.52    | 69,133,391.71    |
| 未确认的融资费用                          | (2,204,590.42)   | (3,185,293.79)   |
| 合计                                | 46,558,538.10    | 65,948,097.92    |
| 减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债<br>(附注(六)24) | 27,737,684.48    | 26,400,392.08    |
| 净额                                | 18,820,853.62    | 39,547,705.84    |

26、递延收益

人民币元

| 项目   | 2024 年<br>1 月 1 日余额 | 本年增加         | 本年减少          | 外币财务报表<br>折算差额 | 2024 年<br>12 月 31 日余额 |
|------|---------------------|--------------|---------------|----------------|-----------------------|
| 政府补助 | 45,253,077.77       | 8,239,543.54 | 11,147,161.50 | 235,915.82     | 42,581,375.63         |

人民币元

| 项目   | 2023 年<br>1 月 1 日余额 | 本年增加          | 本年减少         | 外币财务报表<br>折算差额 | 2023 年<br>12 月 31 日余额 |
|------|---------------------|---------------|--------------|----------------|-----------------------|
| 政府补助 | 15,173,344.29       | 34,995,378.65 | 5,068,068.26 | 152,423.09     | 45,253,077.77         |

注： 详见附注(八)。

27、其他非流动负债

人民币元

| 项目          | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 预收一年以上产能保证金 | 38,892,983.69    | 49,129,061.11    |

28、实收资本

2024 年度

人民币元

| 投资人名称                      | 年初余额             | 本年变动 |    |           |    |      | 年末余额             |
|----------------------------|------------------|------|----|-----------|----|------|------------------|
|                            |                  | 发行新股 | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计   |                  |
| 先进香港控股有限公司(注 2)            | 336,527,439.63   | 7.11 | -  | -         | -  | 7.11 | 336,527,446.74   |
| 滁州智合                       | 1,066,638,516.90 | -    | -  | -         | -  | -    | 1,066,638,516.90 |
| 香港智信联合有限公司<br>(以下简称“香港智信”) | 355,546,172.30   | -    | -  | -         | -  | -    | 355,546,172.30   |
| 合计                         | 1,758,712,128.83 | 7.11 | -  | -         | -  | 7.11 | 1,758,712,135.94 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

28、实收资本 - 续

2023 年度

人民币元

| 投资人名称      | 年初余额             | 本年变动 |    |       |    |    | 年末余额             |
|------------|------------------|------|----|-------|----|----|------------------|
|            |                  | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                  |
| 先进香港控股有限公司 | 336,527,439.63   | -    | -  | -     | -  | -  | 336,527,439.63   |
| 滁州智合       | 1,066,638,516.90 | -    | -  | -     | -  | -  | 1,066,638,516.90 |
| 香港智信       | 355,546,172.30   | -    | -  | -     | -  | -  | 355,546,172.30   |
| 合计         | 1,758,712,128.83 | -    | -  | -     | -  | -  | 1,758,712,128.83 |

注 1： 本公司的股东包括先进香港控股有限公司、滁州智合和香港智信，分别持股 49%、38.51%和 12.49%。截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司已发行股份数量为 10,894 股。

注 2： 2024 年 5 月 16 日，本公司召开股东会，同意因《股东协议》约定的股份调整条件已满足，先进香港控股有限公司以 1 美元价格(折合人民币 7.11 元)认购本公司 894 股股份， 增资后，先进香港控股有限公司的持股比例增至 49%。

29、资本公积

2024 年度

人民币元

| 项目            | 年初余额           | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额           |
|---------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 资本溢价(注 1)     | 537,591,678.26 | 1,744,203.50 | -    | 539,335,881.76 |
| 未行权的股份支付(注 2) | 27,280,110.25  | 1,917,263.88 | -    | 29,197,374.13  |
| 合计            | 564,871,788.51 | 3,661,467.38 | -    | 568,533,255.89 |

2023 年度

人民币元

| 项目            | 年初余额           | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额           |
|---------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 资本溢价          | 537,591,678.26 | -             | -    | 537,591,678.26 |
| 未行权的股份支付(注 2) | 16,866,939.34  | 10,413,170.91 | -    | 27,280,110.25  |
| 合计            | 554,458,617.60 | 10,413,170.91 | -    | 564,871,788.51 |

注 1： 2020 年 11 月 5 日，先进半导体材料(江西)有限公司(以下简称“AMJ”)之股东签订了终止 AMJ 投资项目的协议。根据协议，AMJ 清算后分配给先进香港控股有限公司的所有资金应以符合适用法律的方式转移至本公司。2024 年 12 月 27 日，先进香港控股有限公司已将该笔资金转入本公司。

注 2： 详见附注(十一)3。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

30、其他综合收益

2024 年度

| 项目                | 年初余额            | 2024 年度         |                            |                              |         |                 |               | 年末余额            |
|-------------------|-----------------|-----------------|----------------------------|------------------------------|---------|-----------------|---------------|-----------------|
|                   |                 | 本年所得税前<br>发生额   | 减：前年计入<br>其他综合收益<br>当年转入损益 | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于<br>母公司    | 税后归属于<br>少数股东 |                 |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 177,316,236.50  | 65,214,890.78   | -                          | -                            | -       | 65,214,890.78   | -             | 242,531,127.28  |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额  | (91,044.36)     | 35,524.63       | -                          | -                            | -       | 35,524.63       | -             | (55,519.73)     |
| 外币财务报表折算差额        | 177,407,280.86  | 65,179,366.15   | -                          | -                            | -       | 65,179,366.15   | -             | 242,586,647.01  |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  | (56,474,092.02) | (24,170,034.28) | -                          | -                            | -       | (24,170,034.28) | -             | (80,644,126.30) |
| 其中：外币财务报表折算差额     | (56,474,092.02) | (24,170,034.28) | -                          | -                            | -       | (24,170,034.28) | -             | (80,644,126.30) |
| 其他综合收益合计          | 120,842,144.48  | 41,044,856.50   | -                          | -                            | -       | 41,044,856.50   | -             | 161,887,000.98  |

2023 年度

| 项目                | 年初余额            | 2023 年度         |                            |                              |         |                 |               | 年末余额            |
|-------------------|-----------------|-----------------|----------------------------|------------------------------|---------|-----------------|---------------|-----------------|
|                   |                 | 本年所得税前<br>发生额   | 减：前年计入<br>其他综合收益<br>当年转入损益 | 减：前年计入<br>其他综合收益<br>当年转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于<br>母公司    | 税后归属于<br>少数股东 |                 |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 134,330,586.99  | 42,985,649.51   | -                          | -                            | -       | 42,985,649.51   | -             | 177,316,236.50  |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额  | (13,054.53)     | (77,989.83)     | -                          | -                            | -       | (77,989.83)     | -             | (91,044.36)     |
| 外币财务报表折算差额        | 134,343,641.52  | 43,063,639.34   | -                          | -                            | -       | 43,063,639.34   | -             | 177,407,280.86  |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  | (44,388,936.97) | (12,085,155.05) | -                          | -                            | -       | (12,085,155.05) | -             | (56,474,092.02) |
| 其中：外币财务报表折算差额     | (44,388,936.97) | (12,085,155.05) | -                          | -                            | -       | (12,085,155.05) | -             | (56,474,092.02) |
| 其他综合收益合计          | 89,941,650.02   | 30,900,494.46   | -                          | -                            | -       | 30,900,494.46   | -             | 120,842,144.48  |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

31、未分配利润

人民币元

| 项目                | 2024 年度        | 2023 年度        |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润       | 578,374,141.30 | 558,196,400.47 |
| 调整年初未分配利润合计数      | -              | -              |
| 调整后年初未分配利润        | 578,374,141.30 | 558,196,400.47 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 55,188,364.58  | 20,177,740.83  |
| 减：应付股利(注)         | 79,626,133.65  | -              |
| 年末未分配利润           | 553,936,372.23 | 578,374,141.30 |

注： 根据 2024 年度股东会决议，本公司根据各股东的持股数量分配现金股利 11,200,000.00 美元，折合人民币 79,626,133.65 元。

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

人民币元

| 项目   | 2024 年度          |                  | 2023 年度          |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 2,083,636,605.59 | 1,824,500,754.29 | 1,927,573,686.04 | 1,662,216,645.02 |
| 其他业务 | 402,574,488.45   | 402,574,488.45   | 277,730,217.29   | 277,730,217.29   |
| 合计   | 2,486,211,094.04 | 2,227,075,242.74 | 2,205,303,903.33 | 1,939,946,862.31 |

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

人民币元

| 分类    | 2024 年度          |                  | 2023 年度          |                  |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|       | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 引线框架  | 2,020,753,368.03 | 1,774,986,330.56 | 1,863,343,488.29 | 1,616,842,671.15 |
| 其中：冲压 | 1,254,713,176.15 | 1,050,007,862.37 | 1,210,064,486.25 | 1,003,249,459.54 |
| 蚀刻    | 766,040,191.88   | 724,978,468.19   | 653,279,002.04   | 613,593,211.61   |
| 模具    | 62,883,237.56    | 49,514,423.73    | 64,230,197.75    | 45,373,973.87    |
| 废料(注) | 402,574,488.45   | 402,574,488.45   | 277,730,217.29   | 277,730,217.29   |
| 合计    | 2,486,211,094.04 | 2,227,075,242.74 | 2,205,303,903.33 | 1,939,946,862.31 |

注： 废料以废料市场价格为基础进行成本核算。



(六) 合并财务报表项目注释 - 续

33、税金及附加

人民币元

| 项目            | 2024 年度      | 2023 年度      |
|---------------|--------------|--------------|
| 房产税           | 2,171,435.42 | 2,172,315.97 |
| 印花税           | 1,327,298.47 | 1,068,509.95 |
| 城市维护建设税       | 1,173,449.16 | 1,914,893.96 |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 838,177.93   | 1,367,781.37 |
| 其他            | 1,236,958.07 | 1,135,118.20 |
| 合计            | 6,747,319.05 | 7,658,619.45 |

34、销售费用

人民币元

| 项目     | 2024 年度       | 2023 年度       |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 12,232,576.50 | 15,734,839.34 |
| 折旧及摊销  | 36,084,724.97 | 35,711,809.52 |
| 展览费    | 6,002,286.74  | 52,860.77     |
| 中介机构费  | 2,349,297.81  | 6,776,545.70  |
| 股份支付费用 | (290,288.24)  | 839,201.59    |
| 其他     | 6,944,199.62  | 7,425,890.18  |
| 合计     | 63,322,797.40 | 66,541,147.10 |

35、管理费用

人民币元

| 项目     | 2024 年度        | 2023 年度        |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬   | 42,623,862.96  | 46,828,658.47  |
| 折旧及摊销  | 25,735,954.10  | 29,521,864.18  |
| 软件费用   | 9,717,555.07   | 8,290,657.82   |
| 交通费    | 7,544,260.60   | 3,588,929.56   |
| 中介机构费  | 7,909,048.58   | 8,994,859.89   |
| 保险费    | 1,460,306.43   | 1,545,161.33   |
| 股份支付费用 | 1,071,928.99   | 4,288,322.44   |
| 其他     | 19,414,822.14  | 16,559,661.12  |
| 合计     | 115,477,738.87 | 119,618,114.81 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

36、研发费用

人民币元

| 项目     | 2024 年度       | 2023 年度       |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 35,425,623.87 | 36,783,782.48 |
| 折旧及摊销  | 3,884,436.21  | 2,505,911.36  |
| 测试材料费  | 1,342,980.13  | 2,015,204.88  |
| 交通费    | 1,439,017.22  | 829,268.07    |
| 股份支付费用 | 605,373.21    | 1,530,342.66  |
| 其他     | 5,168,923.16  | 5,105,944.49  |
| 合计     | 47,866,353.80 | 48,770,453.94 |

37、财务费用

人民币元

| 项目       | 2024 年度         | 2023 年度         |
|----------|-----------------|-----------------|
| 租赁负债利息费用 | 2,239,019.04    | 3,168,501.60    |
| 合同负债利息费用 | 1,649,537.77    | 1,972,835.21    |
| 利息费用     | 1,437,295.19    | 2,111,839.08    |
| 减：利息收入   | 44,252,869.60   | 41,217,408.48   |
| 汇兑差额     | (384,380.22)    | (6,282,227.93)  |
| 手续费      | 635,745.41      | 566,890.66      |
| 应付票据利息费用 | 118,259.64      | -               |
| 合计       | (38,557,392.77) | (39,679,569.86) |

38、其他收益

人民币元

| 按性质分类                    | 2024 年度       | 2023 年度      |
|--------------------------|---------------|--------------|
| 递延收益分摊转入(附注(六)26 及附注(八)) | 11,147,161.50 | 5,068,068.26 |
| 外资专项激励奖金                 | 2,414,388.15  | 1,159,196.04 |
| 2023 年鼓励重点龙头企业扩大排产奖励     | 296,621.11    | -            |
| 稳岗补贴                     | 128,918.56    | 138,825.27   |
| 进口贴息                     | -             | 1,280,696.93 |
| 扶持产业发展资金(土地使用税)          | -             | 1,081,682.27 |
| 2022 年规上工业企业健康发展奖励       | -             | 542,594.94   |
| 企业扩产增效扶持计划项目补助           | -             | 314,886.64   |
| 其他                       | 264,217.18    | 295,970.14   |
| 合计                       | 14,251,306.50 | 9,881,920.49 |

39、信用减值利得(损失)

人民币元

| 项目            | 2024 年度      | 2023 年度      |
|---------------|--------------|--------------|
| 应收账款坏账利得(损失)  | 786,696.72   | 7,122,667.57 |
| 其他应收款坏账利得(损失) | (471,101.54) | -            |
| 合计            | 315,595.18   | 7,122,667.57 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

40、资产减值利得(损失)

人民币元

| 项目         | 2024 年度         | 2023 年度         |
|------------|-----------------|-----------------|
| 存货跌价利得(损失) | (17,902,502.28) | (10,638,329.82) |

41、营业外收入

人民币元

| 项目           | 2024 年度      |               | 2023 年度   |               |
|--------------|--------------|---------------|-----------|---------------|
|              | 金额           | 计入当期非经常性损益的金额 | 金额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 收回以前年度资产重组支出 | 6,237,122.71 | 6,237,122.71  | -         | -             |
| 应付款项核销       | 523,325.37   | 523,325.37    | 56,544.51 | 56,544.51     |
| 其他           | 129,048.94   | 129,048.94    | 9,879.17  | 9,879.17      |
| 合计           | 6,889,497.02 | 6,889,497.02  | 66,423.68 | 66,423.68     |

42、营业外支出

人民币元

| 项目             | 2024 年度      |               | 2023 年度      |               |
|----------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|                | 金额           | 计入当期非经常性损益的金额 | 金额           | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 对外捐赠           | 65,357.97    | 65,357.97     | 118,864.84   | 118,864.84    |
| 碳排放支出          | 1,149,179.91 | -             | 1,109,761.47 | -             |
| 税收滞纳金(附注(六)43) | -            | -             | 4,827,619.67 | 4,827,619.67  |
| 其他             | 175,348.03   | 175,348.03    | 128,316.42   | 128,316.42    |
| 合计             | 1,389,885.91 | 240,706.00    | 6,184,562.40 | 5,074,800.93  |

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币元

| 项目      | 2024 年度         | 2023 年度        |
|---------|-----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 36,995,043.19   | 48,962,198.58  |
| 递延所得税费用 | (26,970,401.24) | (7,079,323.63) |
| 合计      | 10,024,641.95   | 41,882,874.95  |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

43、所得税费用 - 续

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

| 项目                             | 2024 年度         | 2023 年度        |
|--------------------------------|-----------------|----------------|
| 利润总额                           | 65,213,006.53   | 62,060,615.78  |
| 按 16.5%计算的所得税费用                | 10,760,146.08   | 10,240,001.60  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | (1,329,024.65)  | (848,205.64)   |
| 调整以前期间所得税的影响(注)                | (861,267.58)    | 13,030,324.71  |
| 非应税收入的影响                       | (7,687,739.15)  | (8,297,804.06) |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 2,769,852.75    | 4,044,797.74   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | (13,542,245.94) | -              |
| 本年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 | 22,739,828.95   | 23,727,461.55  |
| 其他                             | (2,824,908.51)  | (13,700.95)    |
| 所得税费用                          | 10,024,641.95   | 41,882,874.95  |

注： 2023 年度本集团调整以前年度所得税人民币 13,030,324.71 元，包括：1)本公司之子公司先进半导体材料(深圳)有限公司(以下简称“AMC”)根据国家税务总局 2017 年第 6 号《关于发布<特别纳税调查调整及相互协商程序管理办法>的公告》，针对关联交易利润水平风险，对 2012 年度至 2021 年度的材料业务进行调整，由此调增本集团相关期间的所得税费用人民币 14,007,343.28 元，滞纳金人民币 4,827,619.67 元，该滞纳金计入营业外支出，详见附注(六)42；以及 2)本集团根据 2022 年度企业所得税汇算清缴报告调减所得税费用人民币 977,018.57 元。

44、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

| 项目           | 2024 年度       | 2023 年度       |
|--------------|---------------|---------------|
| 收到政府补助       | 11,246,024.44 | 39,745,458.24 |
| 收到代垫税金及滞纳金款项 | 27,269,317.72 | -             |
| 收到代垫资产重组费用   | 17,515,412.06 | -             |
| 其他           | 894,588.49    | 3,230,238.77  |
| 合计           | 56,925,342.71 | 42,975,697.01 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

44、现金流量表项目 - 续

(1) 与经营活动有关的现金 - 续

支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

| 项目                   | 2024 年度       | 2023 年度       |
|----------------------|---------------|---------------|
| 支付营业成本及管理费用等日常经营相关支出 | 75,978,978.03 | 38,699,331.79 |
| 支付代垫税金及滞纳金款项         | -             | 27,269,317.72 |
| 支付税收滞纳金              | -             | 4,827,619.67  |
| 其他                   | 2,405,704.42  | 2,872,161.18  |
| 合计                   | 78,384,682.45 | 73,668,430.36 |

(2) 与投资活动有关的现金

收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

| 项目       | 2024 年度        | 2023 年度        |
|----------|----------------|----------------|
| 收回定期存单   | 718,395,059.07 | 123,932,847.95 |
| 收到定期存单利息 | 46,679,788.56  | 32,952,697.67  |
| 其他       | -              | -              |
| 合计       | 765,074,847.63 | 156,885,545.62 |

支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

| 项目     | 2024 年度        | 2023 年度        |
|--------|----------------|----------------|
| 购买定期存单 | 540,558,450.37 | 299,688,886.79 |

(3) 与筹资活动有关的现金

支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

| 项目     | 2024 年度       | 2023 年度       |
|--------|---------------|---------------|
| 支付的租赁费 | 29,252,653.84 | 29,333,992.90 |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

44、现金流量表项目 - 续

(3) 与筹资活动有关的现金 - 续

筹资活动产生的各项负债变动情况

人民币元

| 项目   | 2024年<br>1月1日余额 | 本年增加          |               | 本年减少           |       | 2024年<br>12月31日余额 |
|------|-----------------|---------------|---------------|----------------|-------|-------------------|
|      |                 | 现金变动          | 非现金变动         | 现金变动           | 非现金变动 |                   |
| 短期借款 | 19,917,743.77   | 55,926,296.76 | 1,893,438.22  | 63,289,915.20  | -     | 14,447,563.55     |
| 租赁负债 | 65,948,097.92   | -             | 9,863,094.02  | 29,252,653.84  | -     | 46,558,538.10     |
| 应付股利 | -               | -             | 80,237,730.82 | 49,218,307.27  | -     | 31,019,423.55     |
| 合计   | 85,865,841.69   | 55,926,296.76 | 91,994,263.06 | 141,760,876.31 | -     | 92,025,525.20     |

人民币元

| 项目   | 2023年<br>1月1日余额 | 本年增加          |               | 本年减少          |       | 2023年<br>12月31日余额 |
|------|-----------------|---------------|---------------|---------------|-------|-------------------|
|      |                 | 现金变动          | 非现金变动         | 现金变动          | 非现金变动 |                   |
| 短期借款 | -               | 78,841,811.77 | 2,247,821.04  | 61,171,889.04 | -     | 19,917,743.77     |
| 租赁负债 | 86,735,951.54   | -             | 8,546,139.28  | 29,333,992.90 | -     | 65,948,097.92     |
| 合计   | 86,735,951.54   | 78,841,811.77 | 10,793,960.32 | 90,505,881.94 | -     | 85,865,841.69     |

(4) 本集团无以净额列报的现金流量。

(5) 本集团无不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动的事项。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

| 补充资料                      | 2024 年度          | 2023 年度          |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：       |                  |                  |
| 净利润                       | 55,188,364.58    | 20,177,740.83    |
| 加：资产减值准备                  | 17,902,502.28    | 10,638,329.82    |
| 信用损失准备                    | (315,595.18)     | (7,122,667.57)   |
| 固定资产折旧                    | 100,470,799.86   | 92,882,109.65    |
| 使用权资产折旧                   | 27,991,406.60    | 27,922,154.45    |
| 无形资产摊销                    | 40,493,160.46    | 40,139,905.92    |
| 长期待摊费用摊销                  | 32,790,327.12    | 30,171,989.98    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益) | 1,230,038.93     | 635,779.32       |
| 财务费用(收益)                  | (41,620,057.14)  | (31,981,749.71)  |
| 递延所得税资产减少(增加)             | (15,553,025.33)  | 9,178,800.65     |
| 递延所得税负债增加(减少)             | (11,417,375.91)  | (16,258,124.28)  |
| 存货的减少(增加)                 | (217,138,452.52) | 160,750,661.24   |
| 经营性应收项目的减少(增加)            | (191,463,342.22) | 137,317,692.66   |
| 经营性应付项目的增加(减少)            | 234,108,558.18   | (112,811,930.42) |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 32,667,309.71    | 361,640,692.54   |
| 2. 现金及现金等价物净变动情况：         |                  |                  |
| 现金及现金等价物的年末余额             | 1,018,657,632.65 | 916,418,392.67   |
| 减：现金及现金等价物的年初余额           | 916,418,392.67   | 885,590,035.19   |
| 现金及现金等价物净增加(减少)额          | 102,239,239.98   | 30,828,357.48    |

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

| 项目             | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金           | 1,018,657,632.65 | 916,418,392.67   |
| 其中：库存现金        | 110,521.48       | 74,523.17        |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,018,547,111.17 | 916,343,869.50   |
| 二、现金等价物        | -                | -                |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 1,018,657,632.65 | 916,418,392.67   |

(3) 本集团无使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况



(六) 合并财务报表项目注释 - 续

45、现金流量表补充资料 - 续

(4) 本集团不属于现金及现金等价物的货币资金

人民币元

| 项目         | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 理由      |
|------------|------------------|------------------|---------|
| 受限制的保证金    | 806,607.45       | 462,131.40       | 银行担保保证金 |
| 超过三个月的定期存单 | -                | 176,964,204.81   | 不可随时支取  |
| 定期存单应收利息   | 1,168,061.99     | 4,946,101.18     | 未实际到账   |
| 合计         | 1,974,669.44     | 182,372,437.39   |         |

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

人民币元

| 项目     | 2024 年 12 月 31 日<br>外币余额 | 折算汇率   | 2024 年 12 月 31 日<br>折算人民币余额 |
|--------|--------------------------|--------|-----------------------------|
| 货币资金   |                          |        | 94,765,560.18               |
| 其中：美元  | 181,722.41               | 7.1919 | 1,306,929.40                |
| 欧元     | 805.00                   | 7.4716 | 6,014.63                    |
| 港币     | 2,819,484.56             | 0.9260 | 2,610,875.60                |
| 人民币    | 50,426,855.82            | 1.0000 | 50,426,855.82               |
| 新加坡元   | 915,222.66               | 5.2751 | 4,827,891.08                |
| 林吉特    | 6,200,779.82             | 1.6084 | 9,973,334.26                |
| 日元     | 559,250,205.02           | 0.0458 | 25,613,659.39               |
| 应收账款   |                          |        | 15,551,737.38               |
| 其中：人民币 | 11,547,131.90            | 1.0000 | 11,547,131.90               |
| 林吉特    | 2,489,806.94             | 1.6084 | 4,004,605.48                |
| 其他应收款  |                          |        | 5,072,140.19                |
| 其中：港币  | 566,332.80               | 0.9260 | 524,430.78                  |
| 人民币    | 3,835,898.62             | 1.0000 | 3,835,898.62                |
| 新加坡元   | 117,237.39               | 5.2751 | 618,438.96                  |
| 林吉特    | 55,205.07                | 1.6084 | 88,791.83                   |
| 日元     | 100,000.00               | 0.0458 | 4,580.00                    |
| 应付账款   |                          |        | 236,713,483.54              |
| 其中：港币  | 390,617.97               | 0.9260 | 361,716.80                  |
| 人民币    | 185,112,421.18           | 1.0000 | 185,112,421.18              |
| 新加坡元   | 824,042.41               | 5.2751 | 4,346,906.12                |
| 林吉特    | 9,372,755.11             | 1.6084 | 15,075,139.32               |
| 日元     | 685,046,446.00           | 0.0458 | 31,375,127.23               |
| 其他     | /                        | /      | 442,172.89                  |
| 短期借款   |                          |        | 14,447,563.55               |
| 其中：港币  | 15,601,923.88            | 0.9260 | 14,447,563.55               |

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

46、外币货币性项目 - 续

(1) 外币货币性项目 - 续

人民币元

| 项目     | 2023 年 12 月 31 日<br>外币余额 | 折算汇率   | 2023 年 12 月 31 日<br>折算人民币余额 |
|--------|--------------------------|--------|-----------------------------|
| 货币资金   |                          |        | 160,391,183.56              |
| 其中：美元  | 900,321.60               | 7.0786 | 6,373,016.48                |
| 欧元     | 805.00                   | 7.8218 | 6,296.60                    |
| 港币     | 5,544,035.26             | 0.9062 | 5,024,004.75                |
| 人民币    | 138,903,427.80           | 1.0000 | 138,903,427.80              |
| 新加坡元   | 445,718.19               | 5.3607 | 2,389,361.49                |
| 林吉特    | 4,995,181.07             | 1.5405 | 7,695,076.44                |
| 应收账款   |                          |        | 6,983,555.55                |
| 其中：人民币 | 3,510,316.63             | 1.0000 | 3,510,315.63                |
| 林吉特    | 2,254,618.58             | 1.5405 | 3,473,239.92                |
| 其他应收款  |                          |        | 43,911,091.38               |
| 其中：港币  | 12,735,623.00            | 0.9062 | 11,541,021.34               |
| 人民币    | 31,883,643.82            | 1.0000 | 31,883,642.82               |
| 新加坡元   | 89,831.41                | 5.3607 | 481,559.24                  |
| 林吉特    | 3,160.00                 | 1.5405 | 4,867.98                    |
| 应付账款   |                          |        | 124,130,532.78              |
| 其中：港币  | 1,752,183.56             | 0.9062 | 1,587,828.74                |
| 人民币    | 92,389,343.73            | 1.0000 | 92,389,343.73               |
| 新加坡元   | 514,203.59               | 5.3607 | 2,756,491.18                |
| 林吉特    | 5,561,282.95             | 1.5405 | 8,567,156.38                |
| 日元     | 372,048,083.00           | 0.0500 | 18,602,404.15               |
| 其他     | /                        | /      | 227,308.60                  |
| 短期借款   |                          |        | 19,917,743.77               |
| 其中：港币  | 21,979,412.68            | 0.9062 | 19,917,743.77               |

47、租赁

(1) 租赁承租人

人民币元

| 项目                        | 2024 年度       | 2023 年度       |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 租赁负债利息费用                  | 2,239,019.04  | 3,168,501.60  |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 | 3,061,449.11  | 3,552,789.32  |
| 与租赁相关的总现金流出               | 32,314,102.95 | 32,886,782.22 |

(七) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称                                                               | 主要<br>经营地 | 注册资本           | 注册地  | 业务性质  | 公司的持股比例<br>(%) |        | 取得方式  |
|---------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|------|-------|----------------|--------|-------|
|                                                                     |           |                |      |       | 直接             | 间接     |       |
| AMC                                                                 | 中国        | 47,835,000 美元  | 中国   | 生产导线架 | 100.00         | -      | 设立或投资 |
| 进峰贸易(深圳)有限公司<br>(以下简称“ETL”)                                         | 中国        | 30,310,000 美元  | 中国   | 销售导线架 | 100.00         | -      | 设立或投资 |
| 先进半导体材料(安徽)有限公司<br>(以下简称“AMA”)                                      | 中国        | 160,000,000 美元 | 中国   | 生产导线架 | 100.00         | -      | 设立或投资 |
| Advanced Assembly Materials<br>Singapore Pte. Ltd. (以下简称<br>“AMSG”) | 新加坡       | 1SGD           | 新加坡  | 销售导线架 | 100.00         | -      | 设立或投资 |
| Advanced Assembly M Materials<br>(M) Sdn. Bhd. (以下简称<br>“AMM”)      | 马来西亚      | 500,000RM      | 马来西亚 | 生产导线架 | 100.00         | -      | 设立或投资 |
| Advanced Assembly Materials<br>Philippines, Inc. (以下简称<br>“AMP”)    | 菲律宾       | 10,000,000PHP  | 菲律宾  | 销售办事处 | -              | 100.00 | 设立或投资 |
| Advanced Assembly Materials<br>Bankgkok Co.,Ltd. (以下简称<br>“AMB”)    | 泰国        | 6,050,000THB   | 泰国   | 销售办事处 | 25.05          | 74.95  | 设立或投资 |

(八) 政府补助

1、报告年末按应收金额确认的政府补助

人民币元

|           |   |
|-----------|---|
| 应收款项的年末余额 | - |
|-----------|---|

2、涉及政府补助的负债项目

人民币元

| 负债项目                          | 2024 年<br>1 月 1 日余额 | 本年新增<br>补助金额 | 本年计入其他<br>收益金额 | 外币财务报表<br>折算差额 | 2024 年<br>12 月 31 日余额 | 与资产相关<br>/与收益相关 |
|-------------------------------|---------------------|--------------|----------------|----------------|-----------------------|-----------------|
| AMA 首批生产检测<br>环保设备补贴          | 29,268,007.01       | -            | 3,033,445.44   | 36.97          | 26,234,598.54         | 与资产相关           |
| “技术改造倍增”<br>专项技术-企业<br>技术改造补贴 | 10,606,846.66       | 4,427,494.08 | 6,876,606.44   | 190,555.16     | 8,348,289.46          | 与资产相关           |
| 其他                            | 5,378,224.10        | 3,812,049.46 | 1,237,109.62   | 45,323.69      | 7,998,487.63          | 与资产相关           |
| 合计                            | 45,253,077.77       | 8,239,543.54 | 11,147,161.50  | 235,915.82     | 42,581,375.63         |                 |

(八) 政府补助 - 续

2、涉及政府补助的负债项目 - 续

人民币元

| 负债项目                          | 2023 年<br>1 月 1 日余额 | 本年新增<br>补助金额  | 本年计入其他<br>收益金额 | 外币财务报表<br>折算差额 | 2023 年<br>12 月 31 日余额 | 与资产相关<br>/与收益相关 |
|-------------------------------|---------------------|---------------|----------------|----------------|-----------------------|-----------------|
| AMA 首批生产检测<br>环保设备补贴          | -                   | 31,165,475.64 | 1,847,122.27   | (50,346.36)    | 29,268,007.01         | 与资产相关           |
| “技术改造倍增”<br>专项技术-企业<br>技术改造补贴 | 11,512,654.39       | 1,078,629.79  | 2,144,039.44   | 159,601.92     | 10,606,846.66         | 与资产相关           |
| 其他                            | 3,660,689.90        | 2,751,273.22  | 1,076,906.55   | 43,167.53      | 5,378,224.10          | 与资产相关           |
| 合计                            | 15,173,344.29       | 34,995,378.65 | 5,068,068.26   | 152,423.09     | 45,253,077.77         |                 |

3、计入当期损益的政府补助

人民币元

| 补助项目                 | 2024 年度      | 2023 年度      |
|----------------------|--------------|--------------|
| 外资专项激励奖金             | 2,414,388.15 | 1,159,196.04 |
| 2023 年鼓励重点龙头企业扩大排产奖励 | 296,621.11   | -            |
| 稳岗补贴                 | 128,918.56   | 138,825.27   |
| 进口贴息                 | -            | 1,280,696.93 |
| 扶持产业发展资金(土地使用税)      | -            | 1,081,682.27 |
| 2022 年规上工业企业健康发展奖励   | -            | 542,594.94   |
| 企业扩产增效扶持计划项目补助       | -            | 314,886.64   |
| 其他                   | 166,553.08   | 232,197.50   |
| 合计                   | 3,006,480.90 | 4,750,079.59 |

(九) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款以及其他应付款等，于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团持有的金融工具如下，详细情况说明见附注(六)。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。

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

人民币元

|             | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| <b>金融资产</b> |                  |                  |
| 以摊余成本计量     |                  |                  |
| 货币资金        | 1,020,632,302.09 | 1,098,790,830.06 |
| 应收票据        | 38,572,224.88    | 16,920,924.42    |
| 应收账款        | 541,640,605.60   | 361,354,203.86   |
| 其他应收款       | 9,706,735.86     | 46,180,820.01    |
| <b>金融负债</b> |                  |                  |
| 以摊余成本计量     |                  |                  |
| 短期借款        | 14,447,563.55    | 19,917,743.77    |
| 应付票据        | 33,253,611.78    | -                |
| 应付账款        | 462,013,662.24   | 253,314,363.14   |
| 其他应付款       | 153,529,637.86   | 134,614,468.06   |
| 一年内到期的非流动负债 | 27,737,684.48    | 26,400,392.08    |
| 租赁负债        | 18,820,853.62    | 39,547,705.84    |

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或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，以及本年发生的变化

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人民币、马来西亚林吉特、新加坡元、日元有关，本集团的其他主要业务活动以本位币计价结算。于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，除下表所述资产为记账本位币以外货币的余额外，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。

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标、政策和程序，以及本年发生的变化 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.1 外汇风险 - 续

人民币元

| 项目    | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 货币资金  | 94,765,560.18    | 160,391,183.56   |
| 应收账款  | 15,551,737.38    | 6,983,555.55     |
| 其他应收款 | 5,072,140.19     | 43,911,091.38    |
| 应付账款  | 236,713,483.54   | 124,130,532.78   |
| 短期借款  | 14,447,563.55    | 19,917,743.77    |

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。根据目前外汇风险敞口及汇率变动趋势之判断，本集团管理层认为本集团于未来一年内因外汇汇率变动而产生重大损失的可能性较低。

外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，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所有者权益的税前影响如下：

人民币元

| 项目      | 汇率变动  | 2024 年度        |                | 2023 年度        |                |
|---------|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         |       | 对利润的影响         | 对所有者权益的影响      | 对利润的影响         | 对所有者权益的影响      |
| 人民币     | 升值 5% | (5,965,126.74) | (5,965,126.74) | 4,095,402.13   | 4,095,402.13   |
| 人民币     | 贬值 5% | 5,965,126.74   | 5,965,126.74   | (4,095,402.13) | (4,095,402.13) |
| 新加坡元    | 升值 5% | 54,971.20      | 54,971.20      | 5,721.48       | 5,721.48       |
| 新加坡元    | 贬值 5% | (54,971.20)    | (54,971.20)    | (5,721.48)     | (5,721.48)     |
| 马来西亚林吉特 | 升值 5% | (50,420.39)    | (50,420.39)    | 130,301.40     | 130,301.40     |
| 马来西亚林吉特 | 贬值 5% | 50,420.39      | 50,420.39      | (130,301.40)   | (130,301.40)   |
| 日元      | 升值 5% | (287,844.39)   | (287,844.39)   | (930,120.21)   | (930,120.21)   |
| 日元      | 贬值 5% | 287,844.39     | 287,844.39     | 930,120.21     | 930,120.21     |

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标、政策和程序，以及本年发生的变化 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.2 利率风险

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所有者权益的税前影响如下：

人民币元

| 项目   | 利率变动  | 2024 年度      |              | 2023 年度      |              |
|------|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      |       | 对利润的影响       | 对所有者权益的影响    | 对利润的影响       | 对所有者权益的影响    |
| 短期借款 | 增加 1% | 108,356.73   | 108,356.73   | 199,177.44   | 199,177.44   |
| 短期借款 | 减少 1% | (108,356.73) | (108,356.73) | (199,177.44) | (199,177.44) |

1.2 信用风险

2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，可能引起本集团信用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(不考虑可利用的担保物或其他信用增级)，具体包括：货币资金(附注(六)1)、应收票据(附注(六)2)、应收账款(附注(六)3)、其他应收款(附注(六)5)等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

为降低信用风险，本集团由专门部门专门人员负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了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经大为降低。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本集团没有重大的信用集中风险。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

1.3 流动性风险

管理流动性风险时，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。

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标、政策和程序，以及本年发生的变化 - 续

1.3 流动性风险 - 续

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：

2024 年度

人民币元

| 项目    | 1 个月以内         | 1 至 3 个月      | 3 至 12 个月     | 1 至 5 年       | 5 年以上 |
|-------|----------------|---------------|---------------|---------------|-------|
| 短期借款  | 4,847,408.24   | 9,691,333.39  | -             | -             | -     |
| 应付票据  | -              | 28,043,220.99 | 5,210,390.79  | -             | -     |
| 应付账款  | 462,013,662.24 | -             | -             | -             | -     |
| 其他应付款 | 153,529,637.86 | -             | -             | -             | -     |
| 租赁负债  | 2,647,914.10   | 5,191,063.39  | 21,822,211.92 | 19,101,939.11 | -     |

2023 年度

人民币元

| 项目    | 1 个月以内         | 1 至 3 个月      | 3 至 12 个月     | 1 至 5 年       | 5 年以上 |
|-------|----------------|---------------|---------------|---------------|-------|
| 短期借款  | 6,738,388.17   | 13,376,528.09 | -             | -             | -     |
| 应付账款  | 253,314,363.14 | -             | -             | -             | -     |
| 其他应付款 | 134,614,468.06 | -             | -             | -             | -     |
| 租赁负债  | 2,333,113.03   | 4,666,226.06  | 21,566,185.62 | 40,567,867.00 | -     |

(十) 关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

根据股东大会及董事会的表决机制，各股东均无控制权，因此本公司无母公司。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(七)。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。



(十) 关联方及关联方交易 - 续

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称                                       | 其他关联方与本公司关系       |
|-----------------------------------------------|-------------------|
| ATS                                           | 股东之子公司            |
| 香港先进科技有限公司 (以下简称“ATHK”)                       | 股东之子公司            |
| 先域微电子技术服务(上海)有限公司                             | 股东之子公司            |
| ASM                                           | 股东之子公司            |
| AEC                                           | 股东之子公司            |
| 香港先进有限公司                                      | 股东之子公司            |
| 先进香港控股有限公司                                    | 股东                |
| 日月新半导体(苏州)有限公司(注 1)                           | 股东控制的其他附属企业       |
| 日月新半导体(昆山)有限公司(注 1)                           | 股东控制的其他附属企业       |
| 日荣半导体(上海)有限公司(注 1)                            | 股东控制的其他附属企业       |
| 日月新半导体(威海)有限公司(注 1)                           | 股东控制的其他附属企业       |
| UTAC THAI LIMITED(注 1)                        | 股东控制的其他附属企业       |
| PT.UTAC MANUFACTURING SERVICES INDONESIA(注 1) | 股东控制的其他附属企业       |
| 滁州智合                                          | 股东                |
| 通富微电子股份有限公司(以下简称“通富微电”)(注 2)                  | 间接持有本公司 5%以上股权的股东 |
| 合肥通富微电子有限公司(注 2)                              | 通富微电之子公司          |
| 南通通富微电子有限公司(注 2)                              | 通富微电之子公司          |
| 通富通科(南通)微电子有限公司(注 2)                          | 通富微电之子公司          |

注 1：日月新半导体(苏州)有限公司、日月新半导体(昆山)有限公司、日荣半导体(上海)有限公司、日月新半导体(威海)有限公司和 UTAC THAI LIMITED 以及 PT.UTAC MANUFACTURING SERVICES INDONESIA 为间接持有本公司 5%以上股权的股东北京智路资产管理有限公司(以下简称“北京智路”)控制的其他附属企业。2025 年 2 月，北京智路和南宁市先进半导体科技有限公司(以下简称“先进半导体”)签署《合伙份额转让协议》，将其持有的嘉兴景曜投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“嘉兴景曜”)、滁州智元半导体产业发展基金(有限合伙)(以下简称“滁州智元”)的普通合伙人财产份额和相关权益转让给先进半导体，交易完成后，北京智路不再成为间接持有本公司 5%以上股权的股东。因此，根据《上海证券交易所股票上市规则》，日月新半导体(苏州)有限公司、日月新半导体(昆山)有限公司、日荣半导体(上海)有限公司、日月新半导体(威海)有限公司、UTAC THAI LIMITED 以及 PT.UTAC MANUFACTURING SERVICES INDONESIA 从 2026 年 2 月起将不再认定为本集团的关联方。

注 2：2025 年 2 月，通富微电与马江涛签署《合伙份额转让协议》，受让其持有的嘉兴景曜 1.91%财产份额及相关权益，截至本财务报表批准报出日，本次合伙份额转让事项的工商变更登记手续已经完成。转让完成后，通富微电通过嘉兴景曜和滁州广泰半导体产业发展基金(有限合伙)成为间接持有本公司 5%以上股权的股东，根据《上海证券交易所股票上市规则》，从 2024 年 2 月开始被认定为本公司的关联方。

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表

人民币元

| 关联方 | 关联交易内容 | 2024 年度      | 2023 年度      |
|-----|--------|--------------|--------------|
| ATS | 采购商品   | 2,789,122.21 | 2,679,892.93 |

出售商品/提供劳务情况表

人民币元

| 关联方               | 关联交易内容 | 2024 年度        | 2023 年度        |
|-------------------|--------|----------------|----------------|
| 通富微电              | 销售商品   | 126,070,808.25 | 不适用            |
| UTAC THAI LIMITED | 销售商品   | 79,308,390.14  | 89,449,242.97  |
| 合肥通富微电子有限公司       | 销售商品   | 68,235,548.48  | 不适用            |
| 日月新半导体(苏州)有限公司    | 销售商品   | 22,344,948.61  | 28,895,722.08  |
| 南通通富微电子有限公司       | 销售商品   | 2,516,141.71   | 不适用            |
| 通富通科(南通)微电子有限公司   | 销售商品   | 1,593,138.34   | 不适用            |
| 日月新半导体(昆山)有限公司    | 销售商品   | 951,316.37     | 467,215.31     |
| 日荣半导体(上海)有限公司     | 销售商品   | 591,673.44     | 577,166.62     |
| ATS               | 销售商品   | 294,273.47     | 638,453.53     |
| 先域微电子技术服务(上海)有限公司 | 销售商品   | 89,255.61      | -              |
| 日月新半导体(威海)有限公司    | 销售商品   | 18,726.72      | 57,138.42      |
| ATHK              | 销售商品   | -              | 23,620.24      |
| 合计                |        | 302,014,221.14 | 120,108,559.17 |

(2) 关联租赁情况

本集团作为承租方

人民币元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期<br>租赁的租金费用 |            | 支付的租金        |              | 承担的租赁负债利息支出 |              |
|-------|--------|--------------------|------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
|       |        | 2024 年度            | 2023 年度    | 2024 年度      | 2023 年度      | 2024 年度     | 2023 年度      |
| ASM   | 房屋及建筑物 | -                  | -          | 8,786,939.32 | 8,671,433.56 | 839,408.10  | 1,140,524.73 |
| AEC   | 房屋及建筑物 | -                  | 570,180.72 | -            | -            | -           | -            |
| 合计    |        | -                  | 570,180.72 | 8,786,939.32 | 8,671,433.56 | 839,408.10  | 1,140,524.73 |

(3) 关键管理人员报酬

人民币元

| 项目       | 2024 年度      | 2023 年度      |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 5,007,708.02 | 4,554,404.36 |

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(4) 其他关联方交易

人民币元

| 关联方 | 关联交易内容                  | 2024 年度       | 2023 年度       |
|-----|-------------------------|---------------|---------------|
| AEC | AMC 代 AEC 支付税款、滞纳金及其他费用 | 878.21        | 27,269,970.81 |
| AEC | AEC 代 AMC 支付电费及其他费用     | 12,787,792.32 | 14,214,363.78 |
| ASM | ASM 代 AMM 支付水电费         | 37,453,928.99 | 32,405,441.76 |

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

人民币元

| 项目名称  | 关联方               | 2024 年 12 月 31 日 |            | 2023 年 12 月 31 日 |      |
|-------|-------------------|------------------|------------|------------------|------|
|       |                   | 账面余额             | 坏账准备       | 账面余额             | 坏账准备 |
| 应收账款  | ATS               | 38,545.04        | -          | 709,876.90       | -    |
|       | 先域微电子技术服务(上海)有限公司 | 77,362.08        | -          | -                | -    |
|       | 日月新半导体(苏州)有限公司    | 5,973,025.93     | -          | 4,761,862.61     | -    |
|       | 日月新半导体(昆山)有限公司    | 499,241.18       | -          | 126,709.91       | -    |
|       | 日荣半导体(上海)有限公司     | 233,024.56       | -          | 27,950.29        | -    |
|       | 日月新半导体(威海)有限公司    | 13,032.03        | 50.01      | -                | -    |
|       | UTAC THAI LIMITED | 9,177,036.21     | 38,447.65  | 5,361,867.39     | -    |
|       | 通富微电              | 26,915,244.42    | 86,662.56  | 不适用              | 不适用  |
|       | 合肥通富微电子有限公司       | 17,537,576.33    | 54,197.55  | 不适用              | 不适用  |
|       | 南通通富微电子有限公司       | 1,003,596.71     | 3,231.41   | 不适用              | 不适用  |
|       | 通富通科(南通)微电子有限公司   | 527,448.84       | 1,698.30   | 不适用              | 不适用  |
|       | 合计                | 61,995,133.33    | 184,287.48 | 10,988,267.10    | -    |
| 预付款项  | ASM               | 825,168.24       | -          | 718,471.55       | -    |
| 其他应收款 | 先进香港控股有限公司        | -                | -          | 11,033,961.90    | -    |
|       | AEC               | -                | -          | 27,269,317.72    | -    |
|       | ASM               | 1,650,336.47     | -          | 1,436,943.11     | -    |
|       | 合计                | 1,650,336.47     | -          | 39,740,222.73    | -    |

(2) 应付项目

人民币元

| 项目          | 关联方  | 2024 年 12 月 31 日<br>账面余额 | 2023 年 12 月 31 日<br>账面余额 |
|-------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 其他应付款       | ATS  | 18,708,220.08            | 16,066,275.85            |
| 其他应付款       | AEC  | 1,026,871.85             | 2,359,974.02             |
| 应付股利        | 滁州智合 | 31,019,423.55            | -                        |
| 租赁负债        | ASM  | 8,918,549.99             | 15,899,375.88            |
| 一年内到期的非流动负债 | ASM  | 9,342,251.00             | 7,796,658.57             |

(十一) 股份支付

1、各项权益工具

人民币元

| 授予对象类别   | 2024 年度授予 |    | 2024 年度行权 |    | 2024 年度解锁 |    | 2024 年度失效 |              |
|----------|-----------|----|-----------|----|-----------|----|-----------|--------------|
|          | 数量        | 金额 | 数量        | 金额 | 数量        | 金额 | 数量        | 金额           |
| 管理层和核心员工 | -         | -  | -         | -  | -         | -  | 1,319,925 | 1,440,456.33 |

人民币元

| 授予对象类别   | 2023 年度授予 |    | 2023 年度行权 |    | 2023 年度解锁 |    | 2023 年度失效 |            |
|----------|-----------|----|-----------|----|-----------|----|-----------|------------|
|          | 数量        | 金额 | 数量        | 金额 | 数量        | 金额 | 数量        | 金额         |
| 管理层和核心员工 | -         | -  | -         | -  | -         | -  | 512,237   | 421,370.79 |

年末发行在外的股票期权或其他权益工具

| 授予对象类别   | 2024 年 12 月 31 日发行在外的股票期权 |         | 2023 年 12 月 31 日发行在外的股票期权 |         |
|----------|---------------------------|---------|---------------------------|---------|
|          | 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  |
| 管理层和核心员工 | US\$1.0                   | 1,915 天 | US\$1.0                   | 2,373 天 |
| 管理层和核心员工 | US\$1.0                   | 2,280 天 | US\$1.0                   | 2,738 天 |

2、以权益结算的股份支付情况

人民币元

|                       |                                                           |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 采用 Binomial 模型对授予的股票期权成本进行估计                              |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 加权平均股权价值、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日，根据最新取得的可行权员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。 |
| 本年估计与上年估计有重大差异的原因     | 可行权人数变动                                                   |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 29,197,374.13                                             |

3、本年股份支付费用

人民币元

| 授予对象类别   | 以权益结算的股份支付费用 |               |
|----------|--------------|---------------|
|          | 2024 年度      | 2023 年度       |
| 管理层和核心员工 | 1,917,263.88 | 10,413,170.91 |

(十二) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

人民币元

|                 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 已签约但尚未于财务报表中确认的 |                  |                  |
| 购建长期资产承诺        | 35,972,595.73    | 44,439,276.51    |

### (十三) 资产负债表日后事项

于 2025 年 3 月 1 日，深圳至正高分子材料股份有限公司发布公告，披露《深圳至正高分子材料股份有限公司重大资产置换、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》，拟通过重大资产置换、发行股份及支付现金的方式直接及间接取得本集团 99.97% 股权。该交易目前尚在进行中。

### (十四) 其他重要事项

#### 1、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为两个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了两个报告分部，分别为中国内地、中国香港及海外。这些报告分部是以经营地域为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品为引线框架。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(十四) 其他重要事项 - 续

1、分部信息 - 续

(2) 报告分部的财务信息

2024 年度的分部信息列示如下：

人民币元

| 项目         | 中国内地             | 中国香港及海外          | 分部间抵销              | 合计               |
|------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 营业收入       | 2,139,721,888.76 | 3,837,045,082.42 | (3,490,555,877.14) | 2,486,211,094.04 |
| 营业成本       | 2,069,079,376.19 | 3,649,309,378.31 | (3,491,313,511.76) | 2,227,075,242.74 |
| 分部营业利润(亏损) | 70,642,512.57    | 187,735,704.11   | 757,634.62         | 259,135,851.30   |
| 税金及附加      | 6,639,505.71     | 107,813.34       | -                  | 6,747,319.05     |
| 销售费用       | 15,297,148.32    | 45,902,294.75    | 2,123,354.33       | 63,322,797.40    |
| 管理费用       | 51,757,681.66    | 63,694,522.24    | 25,534.97          | 115,477,738.87   |
| 研发费用       | 31,358,202.94    | 17,482,895.12    | (974,744.26)       | 47,866,353.80    |
| 财务费用       | 971,919.60       | (39,533,640.81)  | 4,328.44           | (38,557,392.77)  |
| 其他收益       | 14,251,306.50    | -                | -                  | 14,251,306.50    |
| 信用减值利得(损失) | (224,030.51)     | 539,625.69       | -                  | 315,595.18       |
| 资产减值利得(损失) | (12,032,419.32)  | (5,870,082.96)   | -                  | (17,902,502.28)  |
| 资产处置收益(损失) | 1,263,871.86     | 101,950.30       | (2,595,861.09)     | (1,230,038.93)   |
| 营业利润(亏损)   | (32,123,217.13)  | 94,853,312.50    | (3,016,699.95)     | 59,713,395.42    |
| 营业外收入      | 218,656.89       | 6,670,840.13     | -                  | 6,889,497.02     |
| 营业外支出      | 1,157,554.10     | 232,331.81       | -                  | 1,389,885.91     |
| 利润总额(亏损总额) | (33,062,114.34)  | 101,291,820.82   | (3,016,699.95)     | 65,213,006.53    |
| 所得税费用      | (1,127,706.90)   | 14,956,707.17    | (3,804,358.32)     | 10,024,641.95    |
| 净利润(亏损)    | (31,934,407.44)  | 86,335,113.65    | 787,658.37         | 55,188,364.58    |
| 分部资产       | 2,568,823,445.99 | 8,716,854,993.65 | (7,278,245,091.86) | 4,007,433,347.78 |
| 分部负债       | 595,857,484.04   | 6,029,734,220.31 | (5,661,227,121.61) | 964,364,582.74   |
| 补充资料：      |                  |                  |                    |                  |
| 利息收入       | 1,374,198.09     | 42,878,671.51    | -                  | 44,252,869.60    |
| 利息费用       | 1,384,103.72     | 4,060,007.92     | -                  | 5,444,111.64     |
| 折旧和摊销      | 99,367,382.88    | 89,723,302.57    | 12,655,008.59      | 201,745,694.04   |
| 股份支付费用     | 857,848.26       | 1,059,415.62     | -                  | 1,917,263.88     |
| 其他非流动资产    | 904,587,982.63   | 2,062,743,200.62 | (1,467,354,522.85) | 1,499,976,660.40 |

(十四) 其他重要事项 - 续

1、分部信息 - 续

(2) 报告分部的财务信息 - 续

2023 年度的分部信息列示如下：

人民币元

| 项目         | 中国内地             | 中国香港及海外          | 分部间抵销              | 合计               |
|------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 营业收入       | 1,751,718,672.66 | 3,542,721,178.94 | (3,089,135,948.27) | 2,205,303,903.33 |
| 营业成本       | 1,687,816,302.58 | 3,379,814,506.76 | (3,127,683,947.03) | 1,939,946,862.31 |
| 分部营业利润(亏损) | 63,902,370.08    | 162,906,672.18   | 38,547,998.76      | 265,357,041.02   |
| 税金及附加      | 7,629,529.18     | 29,090.27        | -                  | 7,658,619.45     |
| 销售费用       | 5,818,750.75     | 60,722,396.35    | -                  | 66,541,147.10    |
| 管理费用       | 56,023,165.39    | 63,594,949.42    | -                  | 119,618,114.81   |
| 研发费用       | 27,136,725.79    | 21,714,423.57    | (80,695.42)        | 48,770,453.94    |
| 财务费用       | (5,441,461.81)   | (34,238,403.71)  | 295.66             | (39,679,569.86)  |
| 其他收益       | 9,881,920.49     | -                | -                  | 9,881,920.49     |
| 信用减值利得(损失) | 501,857.00       | 6,620,810.57     | -                  | 7,122,667.57     |
| 资产减值利得(损失) | (9,943,686.87)   | (694,642.95)     | -                  | (10,638,329.82)  |
| 资产处置收益(损失) | (70,749.12)      | 1,335,589.42     | (1,900,619.62)     | (635,779.32)     |
| 营业利润(亏损)   | (26,894,997.72)  | 58,345,973.32    | 36,727,778.90      | 68,178,754.50    |
| 营业外收入      | 62,164.59        | 1,098,303.84     | (1,094,044.75)     | 66,423.68        |
| 营业外支出      | 6,006,667.99     | 177,894.41       | -                  | 6,184,562.40     |
| 利润总额(亏损总额) | (32,839,501.12)  | 59,266,382.75    | 35,633,734.15      | 62,060,615.78    |
| 所得税费用      | 30,186,747.77    | 5,266,538.23     | 6,429,588.95       | 41,882,874.95    |
| 净利润(亏损)    | (63,026,248.89)  | 53,999,844.52    | 29,204,145.20      | 20,177,740.83    |
| 分部资产       | 2,282,974,050.67 | 7,119,866,374.95 | (5,622,916,527.19) | 3,779,923,898.43 |
| 分部负债       | 408,269,141.06   | 4,665,306,399.37 | (4,316,451,845.12) | 757,123,695.31   |
| 补充资料：      |                  |                  |                    |                  |
| 利息收入       | 3,295,370.18     | 37,922,038.30    | -                  | 41,217,408.48    |
| 利息费用       | 1,885,121.12     | 5,368,054.77     | -                  | 7,253,175.89     |
| 折旧和摊销      | 103,152,934.88   | 76,102,251.11    | 11,860,974.01      | 191,116,160.00   |
| 股份支付费用     | 1,601,877.51     | 8,811,293.40     | -                  | 10,413,170.91    |
| 其他非流动资产    | 945,298,681.02   | 6,287,944,376.45 | (5,628,155,973.34) | 1,605,087,084.13 |

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分除商誉和递延所得税资产的非流动资产。

人民币元

| 对外交易收入  | 2024 年度          | 2023 年度          |
|---------|------------------|------------------|
| 中国内地    | 1,141,951,737.09 | 866,665,724.38   |
| 中国香港及海外 | 1,344,259,356.95 | 1,338,638,178.95 |
| 合计      | 2,486,211,094.04 | 2,205,303,903.33 |

(十四) 其他重要事项 - 续

1、分部信息 - 续

(2) 报告分部的财务信息 - 续

人民币元

| 非流动资产   | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 中国内地    | 904,587,982.63   | 945,298,681.02   |
| 中国香港及海外 | 595,388,677.77   | 659,788,403.11   |
| 合计      | 1,499,976,660.40 | 1,605,087,084.13 |

对主要客户的依赖程度：

2024 年度本集团前五大客户产生的营业收入总额为人民币 1,136,493,428.95 元(2023 年度：人民币 1,058,305,346.30 元)，占本集团营业收入的 45.71%(2023 年度：47.99%)。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

人民币元

| 账龄      | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 5,136,452,808.57 | 3,818,050,904.20 |
| 1 至 2 年 | 802,232.64       | 25,406.68        |
| 2 至 3 年 | 27,066.38        | 11,060,601.87    |
| 3 年以上   | -                | -                |
| 合计      | 5,137,282,107.59 | 3,829,136,912.75 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

人民币元

| 种类        | 2024 年 12 月 31 日 |        |              |         |                  |
|-----------|------------------|--------|--------------|---------|------------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备         |         | 账面价值             |
|           | 金额               | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |                  |
| 按单项计提坏账准备 | 4,465,357.91     | 0.09   | 4,465,357.91 | 100.00  | -                |
| 按组合计提坏账准备 | 5,132,816,749.68 | 99.91  | 446,305.70   | 0.01    | 5,132,370,443.98 |
| 合计        | 5,137,282,107.59 | 100.00 | 4,911,663.61 | /       | 5,132,370,443.98 |



(十五) 母公司财务报表主要项目注 - 续

1、应收账款 - 续

(2) 按坏账计提方法分类披露 - 续

人民币元

| 种类        | 2023 年 12 月 31 日 |        |              |         |                  |
|-----------|------------------|--------|--------------|---------|------------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备         |         | 账面价值             |
|           | 金额               | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |                  |
| 按单项计提坏账准备 | 4,668,533.11     | 0.12   | 4,668,533.11 | 100.00  | -                |
| 按组合计提坏账准备 | 3,824,468,379.64 | 99.88  | 533,067.76   | 0.01    | 3,823,935,311.88 |
| 合计        | 3,829,136,912.75 | 100.00 | 5,201,600.87 | /       | 3,823,935,311.88 |

按单项计提坏账准备

人民币元

| 名称          | 2024 年 12 月 31 日 |              |         |        |
|-------------|------------------|--------------|---------|--------|
|             | 年末余额             |              |         | 计提理由   |
|             | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例(%) |        |
| 客户 I 之子公司 i | 3,709,482.28     | 3,709,482.28 | 100.00  | 收回可能性低 |
| 其他          | 755,875.63       | 755,875.63   | 100.00  | 收回可能性低 |
| 合计          | 4,465,357.91     | 4,465,357.91 | /       | /      |

人民币元

| 名称          | 2023 年 12 月 31 日 |              |         |        |
|-------------|------------------|--------------|---------|--------|
|             | 年末余额             |              |         | 计提理由   |
|             | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例(%) |        |
| 客户 I 之子公司 i | 3,528,937.44     | 3,528,937.44 | 100.00  | 收回可能性低 |
| 其他          | 1,139,595.67     | 1,139,595.67 | 100.00  | 收回可能性低 |
| 合计          | 4,668,533.11     | 4,668,533.11 | /       | /      |

按组合计提坏账准备

人民币元

| 信用评级      | 预期信用<br>损失率(%) | 2024 年 12 月 31 日 |            |                  |
|-----------|----------------|------------------|------------|------------------|
|           |                | 账面余额             | 坏账准备       | 账面价值             |
| 1-6 级：低风险 | -              | 5,006,211,623.97 | 23,543.75  | 5,006,188,080.22 |
| 7-9 级：正常  | 0.33           | 124,236,405.89   | 408,512.21 | 123,827,893.68   |
| 10 级：关注类  | 0.60           | 2,368,719.82     | 14,249.74  | 2,354,470.08     |
| 合计        |                | 5,132,816,749.68 | 446,305.70 | 5,132,370,443.98 |

(十五) 母公司财务报表主要项目注 - 续

1、应收账款 - 续

(2) 按坏账计提方法分类披露 - 续

按组合计提坏账准备 - 续

人民币元

| 信用评级      | 预期信用<br>损失率(%) | 2023 年 12 月 31 日 |            |                  |
|-----------|----------------|------------------|------------|------------------|
|           |                | 账面余额             | 坏账准备       | 账面价值             |
| 1-6 级：低风险 | -              | 3,726,321,039.14 | -          | 3,726,321,039.14 |
| 7-9 级：正常  | 0.54           | 96,500,170.69    | 518,558.68 | 95,981,612.01    |
| 10 级：关注类  | 0.88           | 1,647,169.81     | 14,509.08  | 1,632,660.73     |
| 合计        |                | 3,824,468,379.64 | 533,067.76 | 3,823,935,311.88 |

按照整个存续期内预期信用损失的金额计量坏账准备

人民币元

| 坏账准备          | 整个存续期<br>预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期<br>预期信用损失<br>(已发生信用减值) | 合计           |
|---------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
| 2024年1月1日余额   | 533,067.76                   | 4,668,533.11                 | 5,201,600.87 |
| 本年计提          | -                            | -                            | -            |
| 本年转回          | (93,959.04)                  | (274,006.48)                 | (367,965.52) |
| 本年转销          | -                            | -                            | -            |
| 本年核销          | -                            | -                            | -            |
| 其他变动          | 7,196.98                     | 70,831.28                    | 78,028.26    |
| 2024年12月31日余额 | 446,305.70                   | 4,465,357.91                 | 4,911,663.61 |

人民币元

| 坏账准备          | 整个存续期<br>预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期<br>预期信用损失<br>(已发生信用减值) | 合计             |
|---------------|------------------------------|------------------------------|----------------|
| 2023年1月1日余额   | 355,069.90                   | 7,262,354.73                 | 7,617,424.63   |
| 本年计提          | 171,127.75                   | -                            | 171,127.75     |
| 本年转回          | -                            | (2,695,749.48)               | (2,695,749.48) |
| 本年转销          | -                            | -                            | -              |
| 本年核销          | -                            | -                            | -              |
| 其他变动          | 6,870.11                     | 101,927.86                   | 108,797.97     |
| 2023年12月31日余额 | 533,067.76                   | 4,668,533.11                 | 5,201,600.87   |

(十五) 母公司财务报表主要项目注 - 续

1、应收账款 - 续

(3) 坏账准备情况

人民币元

| 类别        | 2024 年<br>1 月 1 日余额 | 本年变动金额 |              |           |           | 2024 年<br>12 月 31 日余额 |
|-----------|---------------------|--------|--------------|-----------|-----------|-----------------------|
|           |                     | 计提     | 收回或<br>转回    | 转销或<br>核销 | 其他变动      |                       |
| 按单项计提坏账准备 | 4,668,533.11        | -      | (274,006.48) | -         | 70,831.28 | 4,465,357.91          |
| 按组合计提坏账准备 | 533,067.76          | -      | (93,959.04)  | -         | 7,196.98  | 446,305.70            |
| 合计        | 5,201,600.87        | -      | (367,965.52) | -         | 78,028.26 | 4,911,663.61          |

人民币元

| 类别        | 2023 年<br>1 月 1 日余额 | 本年变动金额     |                |           |            | 2023 年<br>12 月 31 日余额 |
|-----------|---------------------|------------|----------------|-----------|------------|-----------------------|
|           |                     | 计提         | 收回或<br>转回      | 转销或<br>核销 | 其他变动       |                       |
| 按单项计提坏账准备 | 7,262,354.73        | -          | (2,695,749.48) | -         | 101,927.86 | 4,668,533.11          |
| 按组合计提坏账准备 | 355,069.90          | 171,127.75 | -              | -         | 6,870.11   | 533,067.76            |
| 合计        | 7,617,424.63        | 171,127.75 | (2,695,749.48) | -         | 108,797.97 | 5,201,600.87          |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

| 单位名称 | 2024 年 12 月 31 日 |                        |              |
|------|------------------|------------------------|--------------|
|      | 应收账款<br>年末余额     | 占应收账款年末余额<br>合计数的比例(%) | 坏账准备<br>年末余额 |
| AMC  | 4,361,907,089.43 | 84.91                  | -            |
| AMSG | 235,760,076.09   | 4.59                   | -            |
| AMM  | 155,140,844.91   | 3.02                   | -            |
| ETL  | 113,001,553.47   | 2.20                   | -            |
| AMA  | 76,775,339.26    | 1.49                   | -            |
| 合计   | 4,942,584,903.16 | 96.21                  | -            |

人民币元

| 单位名称 | 2023 年 12 月 31 日 |                        |              |
|------|------------------|------------------------|--------------|
|      | 应收账款<br>年末余额     | 占应收账款年末余额<br>合计数的比例(%) | 坏账准备<br>年末余额 |
| AMC  | 3,265,338,169.22 | 85.28                  | -            |
| AMM  | 221,500,859.16   | 5.78                   | -            |
| AMSG | 118,385,949.45   | 3.09                   | -            |
| ETL  | 61,942,667.11    | 1.62                   | -            |
| AMA  | 26,893,214.73    | 0.70                   | -            |
| 合计   | 3,694,060,859.67 | 96.47                  | -            |

(十五) 母公司财务报表主要项目注 - 续

2、其他应收款

2.1 项目列示

人民币元

| 项目    | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 589,070.00       | 11,606,125.34    |

2.2 其他应收款

(1) 按账龄披露

人民币元

| 账龄      | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 12,168.15        | 356.64           |
| 1 至 2 年 | 370.40           | 1,449.93         |
| 2 至 3 年 | 1,481.62         | 525,046.49       |
| 3 年以上   | 575,049.83       | 11,079,272.28    |
| 合计      | 589,070.00       | 11,606,125.34    |

(2) 按款项性质分类情况

人民币元

| 款项性质     | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 保证金及押金   | 576,516.62       | 564,388.22       |
| 代垫资产重组费用 | -                | 11,033,961.90    |
| 其他       | 12,553.38        | 7,775.22         |
| 合计       | 589,070.00       | 11,606,125.34    |

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

| 单位名称  | 2024 年 12 月 31 日 |                             |        |       |              |
|-------|------------------|-----------------------------|--------|-------|--------------|
|       | 年末余额             | 占其他应收款<br>年末余额合计数的<br>比例(%) | 款项的性质  | 账龄    | 坏账准备<br>年末余额 |
| HKSTP | 524,430.78       | 89.03                       | 保证金及押金 | 3 年以上 | -            |
| 合计    | 524,430.78       | 89.03                       | /      | /     | -            |

人民币元

| 单位名称       | 2023 年 12 月 31 日 |                             |          |         |              |
|------------|------------------|-----------------------------|----------|---------|--------------|
|            | 年末余额             | 占其他应收款<br>年末余额合计数的<br>比例(%) | 款项的性质    | 账龄      | 坏账准备<br>年末余额 |
| 先进香港控股有限公司 | 11,033,961.90    | 95.07                       | 代垫资产重组费用 | 3 年以上   | -            |
| HKSTP      | 505,798.64       | 4.36                        | 保证金及押金   | 2 至 3 年 | -            |
| 合计         | 11,539,760.54    | 99.43                       | /        | /       | -            |

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

| 人民币元  |                     |               |      |                     |              |            |                     |            |    |               |                       |              |
|-------|---------------------|---------------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|---------------|-----------------------|--------------|
| 被投资单位 | 2024 年<br>1 月 1 日余额 | 本年增减变动        |      |                     |              |            |                     |            |    | 外币报表<br>折算差额  | 2024 年<br>12 月 31 日余额 | 减值准备<br>年末余额 |
|       |                     | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下<br>确认的<br>投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他<br>权益变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提<br>减值准备 | 其他 |               |                       |              |
| 一、子公司 |                     |               |      |                     |              |            |                     |            |    |               |                       |              |
| AMC   | 344,943,570.46      | -             | -    | -                   | -            | -          | -                   | -          | -  | 7,538,353.79  | 352,481,924.25        | -            |
| ETL   | 2,110,890.80        | -             | -    | -                   | -            | -          | -                   | -          | -  | 46,131.15     | 2,157,021.95          | -            |
| AMA   | 1,032,701,711.59    | 99,406,021.10 | -    | -                   | -            | -          | -                   | -          | -  | 24,242,633.22 | 1,156,350,365.91      | -            |
| AMSG  | 311,233.25          | -             | -    | -                   | -            | -          | -                   | -          | -  | 6,801.65      | 318,034.90            | -            |
| AMM   | 865,227.36          | -             | -    | -                   | -            | -          | -                   | -          | -  | 18,908.57     | 884,135.93            | -            |
| AMB   | 332,457.47          | -             | -    | -                   | -            | -          | -                   | -          | -  | 7,265.49      | 339,722.96            | -            |
| 合计    | 1,381,265,090.93    | 99,406,021.10 | -    | -                   | -            | -          | -                   | -          | -  | 31,860,093.87 | 1,512,531,205.90      | -            |

| 人民币元  |                     |                |      |                     |              |            |                     |            |    |               |                       |              |
|-------|---------------------|----------------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|---------------|-----------------------|--------------|
| 被投资单位 | 2023 年<br>1 月 1 日余额 | 本年增减变动         |      |                     |              |            |                     |            |    | 外币报表<br>折算差额  | 2023 年<br>12 月 31 日余额 | 减值准备<br>年末余额 |
|       |                     | 追加投资           | 减少投资 | 权益法下<br>确认的<br>投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他<br>权益变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提<br>减值准备 | 其他 |               |                       |              |
| 一、子公司 |                     |                |      |                     |              |            |                     |            |    |               |                       |              |
| AMC   | 340,013,604.29      | -              | -    | -                   | -            | -          | -                   | -          | -  | 4,929,966.17  | 344,943,570.46        | -            |
| ETL   | 2,080,721.75        | -              | -    | -                   | -            | -          | -                   | -          | -  | 30,169.05     | 2,110,890.80          | -            |
| AMA   | 905,540,074.15      | 113,253,405.70 | -    | -                   | -            | -          | -                   | -          | -  | 13,908,231.74 | 1,032,701,711.59      | -            |
| AMSG  | 306,785.07          | -              | -    | -                   | -            | -          | -                   | -          | -  | 4,448.18      | 311,233.25            | -            |
| AMM   | 852,861.45          | -              | -    | -                   | -            | -          | -                   | -          | -  | 12,365.91     | 865,227.36            | -            |
| AMB   | 327,705.96          | -              | -    | -                   | -            | -          | -                   | -          | -  | 4,751.51      | 332,457.47            | -            |
| 合计    | 1,249,121,752.67    | 113,253,405.70 | -    | -                   | -            | -          | -                   | -          | -  | 18,889,932.56 | 1,381,265,090.93      | -            |

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

人民币元

| 项目   | 2024 年度          |                  | 2023 年度          |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 2,111,734,806.59 | 1,998,356,701.22 | 1,886,576,203.05 | 1,806,418,157.37 |
| 其他业务 | 268,211,037.38   | 268,211,037.38   | 202,246,665.08   | 202,246,665.08   |
| 合计   | 2,379,945,843.97 | 2,266,567,738.60 | 2,088,822,868.13 | 2,008,664,822.45 |

(十六) 财务报表的批准

本公司的合并及母公司财务报表于 2025 年 5 月 29 日已经本公司董事会批准。

---

(十七) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

人民币元

| 项目                                                                   | 2024 年度        | 2023 年度        | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                           | (1,230,038.93) | (635,779.32)   |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 3,006,480.90   | 4,750,079.59   |    |
| 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 | -              | -              |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                | -              | -              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       | -              | -              |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          | -              | -              |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            | -              | -              |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | 334,411.02     | 7,602,214.38   |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 | -              | -              |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益                                          | -              | -              |    |
| 非货币性资产交换损益                                                           | -              | -              |    |
| 债务重组损益                                                               | -              | -              |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     | -              | -              |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         | -              | -              |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             | -              | -              |    |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               | -              | -              |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     | -              | -              |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                                     | -              | -              |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                | -              | -              |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                         | -              | -              |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 6,648,791.02   | (5,008,377.25) |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | -              | -              |    |
| 减：所得税影响额                                                             | 1,196,775.42   | 133,076.65     |    |
| 少数股东权益影响额                                                            | -              | -              |    |
| 合计                                                                   | 7,562,868.59   | 6,575,060.75   | /  |



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

9131000005587870XB

证照编号: 00000002202412040012

扫码经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息,体验更多应用服务。



此复印件与原件相符  
仅供审计报告使用

名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

注册资本 人民币8270.0000万

类型 外商投资特殊普通合伙企业

成立日期 2012年10月19日

执行事务合伙人 付建超

主要经营场所

上海市黄浦区延安东路222号30楼

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。  
【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】



登记机关

2024年12月04日



证书序号: 0004082

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



会计师事务所

执业证书

名称: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 付建超

主任会计师:

经营场所:

上海市延安东路222号30楼

组织形式:

特殊的普通合伙企业

执业证书编号:

31000012

批准执业文号:

财会函(2012)40号

批准执业日期:

二〇一二年九月十四日

