

深圳市联建光电股份有限公司

审计报告

亨安审字（2023）第010080号

广东亨安会计师事务所（普通合伙）

GUANGDONG HENG'AN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT

审计报告

亨安审字（2023）第 010080 号

深圳市联建光电股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市联建光电股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期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。

（一）收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、（二十五）收入确认所述的会计政策及附注五、合并财务报表主要项目（三十七）营业收入和营业成本。贵公司的营业收入主要来源于数字设

备销售和数字营销服务，2022 年剔除处置深圳湾物业营业收入后为 975,511,330.40 元，较上年下降 5.36%，主要原因是公司数字设备销售国内市场营业额下降导致。深圳证券交易所《创业板股票上市规则（2020 年 12 月修订）》（以下简称“退市新规”）的退市指标之一为最近一个会计年度经审计的净利润为负数且营业收入低于 1 亿元，而营业收入是退市新规以及贵公司的关键业绩指标之一，存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，故我们将营业收入确认作为关键审计事项予以关注。

2、审计应对

（1）了解和测试公司销售与收款相关内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）选取重要客户检查贵公司与客户签订的销售合同、服务合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价贵公司收入确认政策的适当性；

（3）结合产品、服务类型对收入以及毛利情况执行分析性程序，判断本期收入是否出现异常波动，波动是否合理。

（4）选取重要及异常样本检查收入确认相关支持性文件，包括会计凭证、销售或服务合同、发运单据、收款单据、签收单据、验收单据或确认单据等，以验证收入确认的真实性、准确性。

（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（6）对互联网新媒体广告业务，对 IT 环境进行评估，关注信息系统相关的内控流程、数据集成的准确性以及数据备份的安全性，关注信息系统业务数据的逻辑性，以及与相关财务信息的匹配程度，利用信息技术专家的工作，评价与业务系统运行的一般信息技术环境相关的关键内部控制的设计和运行有效性，包括信息系统载列的交易详情的完整性和准确性。

（7）选取样本向客户进行函证。

（二）其他权益工具公允价值的估值

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、（十）金融工具所述的会计政策及附注五、合并财务报表主要项目（十）其他权益工具投资。公司对新余市德塔投资管理中心（有限合伙）、

西藏斯为美股权投资合伙企业（有限合伙）的持有至到期投资 2022 年度发生公允价值变动-44,003,877.32 元，截至 2022 年 12 月 31 日，上述其他权益工具投资账面余额为 0.00。

管理层根据新金融工具准则将部分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。以公允价值计量的金融工具的估值是基于市场数据与估值模型的结合，通常需要输入较多的变量。在这些输入值当中，大部分输入值来源于能够可靠获取的数据。对于第三层次的金融工具而言，可观察的市场数据无法使用，会涉及重大判断及估计。

由于涉及金额较大，部分以公允价值计量的金融工具公允价值的评估较为复杂，且在确定估值模型使用的输入值时涉及重大管理层判断，因此我们将其他权益工具投资公允价值的估值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对其他权益工具投资公允价值的估值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与公允价值计量相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行；

（2）评价管理层进行公允价值估值所采用方法是否恰当；

（3）获取中介机构出具的其他权益工具投资公允价值估值报告，评价外部专家的胜任能力、专业素质和客观性，分析公允价值估值中使用的估值模型、估值假设及关键数据；

（4）获取其他权益工具投资公允价值估值的相关资料，参考市场数据，复核公允价值估值中所使用关键数据的合理性及适当性；

（5）测试其他权益工具投资公允价值的计算是否准确；

（6）检查与其他权益工具投资相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（三）应收账款、其他应收款减值

1、事项描述

如财务报表附注五、合并财务报表主要项目（三）应收账款与财务报表附注五、合并财务报表主要项目（五）其他应收款所述，截至 2022 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表中应收账款的原值为 32,428.58 万元，坏账准备为 13,527.51 万元，账面净值为 18,901.07 万元，占合并报表资产总额 15.43%；其他应收款的原值为 30,677.96 万元，坏账准备为 28,753.53 万元，账面净值为 1,924.44 万元，占合并报表资产总额 1.57%。当存在客观证据表明应收款项

存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据类似信用风险特征的应收账款组合的预计损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

由于应收账款、其他应收款金额重大，且管理层在确定应收账款、其他应收款减值时作出了重大判断，我们将应收账款、其他应收款的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、评价并测试管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

(2) 分析应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、预期信用损失率、前瞻性调整因素和单项评估的应收款项进行减值测试的判断；

(3) 选取样本评估管理层编制的应收款项账龄分析表的准确性；

(4) 选取金额重大的应收款项，评估其可回收性，检查相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力，以及外部工商信息查询；

(5) 检查应收款项坏账准备计提的披露是否符合企业会计准则的要求。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对贵公司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贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

广东亨安会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 广州

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十六日

合并资产负债表

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	302,119,781.35	222,264,380.12
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	(二)	14,187,380.72	9,177,444.80
应收账款	(三)	189,010,743.70	174,831,193.82
应收款项融资		-	-
预付款项	(四)	13,596,392.52	27,467,473.09
其他应收款	(五)	19,244,374.22	133,137,211.21
其中：应收利息	(五)	-	-
应收股利	(五)	-	-
存货	(六)	264,587,769.98	192,077,807.34
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(七)	5,981,505.02	25,663,917.10
流动资产合计		808,727,947.51	784,619,427.48
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	(八)	36,817,409.71	-
长期股权投资	(九)	-	-
其他权益工具投资	(十)	561,247.58	44,565,124.90
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	(十一)	218,758,395.83	479,927,195.88
固定资产	(十二)	110,832,392.01	188,625,960.46
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	(十三)	32,591,193.58	29,074,664.66
无形资产	(十四)	765,772.01	2,036,754.56
开发支出		-	-
商誉	(十五)	-	-
长期待摊费用	(十六)	1,512,434.51	5,316,087.74
递延所得税资产	(十七)	5,328,793.86	9,134,535.64
其他非流动资产	(十八)	9,353,773.93	7,367,490.81
非流动资产合计		416,521,413.02	766,047,814.65
资产总计		1,225,249,360.53	1,550,667,242.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	(十九)	340,528,611.11	753,292,746.53
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	(二十)	167,387,910.86	136,325,614.91
应付账款	(二十一)	308,403,601.08	222,586,351.41
预收款项		-	-
合同负债	(二十二)	172,882,469.29	115,175,540.47
应付职工薪酬	(二十三)	30,738,984.98	23,444,024.63
应交税费	(二十四)	15,736,824.27	10,864,701.45
其他应付款	(二十五)	35,891,869.33	47,322,050.34
其中：应付利息	(二十五)	-	-
应付股利	(二十五)	-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	(二十六)	7,662,334.11	6,820,351.49
其他流动负债	(二十七)	18,812,581.14	14,855,422.48
流动负债合计		1,098,045,186.17	1,330,686,803.71
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	(二十八)	15,454,329.15	9,550,146.34
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	(二十九)	52,180,394.97	46,076,990.50
递延收益	(三十)	-	1,145,000.00
递延所得税负债	(十七)	-	143,242.22
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		67,634,724.12	56,915,379.06
负债合计		1,165,679,910.29	1,387,602,182.77
股东权益：			
股本	(三十一)	556,089,174.00	556,089,174.00
其他权益工具	(三十二)	-8,682,190.65	-8,682,190.65
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(三十三)	3,637,010,277.31	3,635,941,455.24
减：库存股		-	-
其他综合收益	(三十四)	-60,581,338.73	-15,798,557.82
专项储备		-	-
盈余公积	(三十五)	107,919,232.24	107,919,232.24
未分配利润	(三十六)	-4,174,470,578.99	-4,116,520,262.25
归属于母公司股东权益合计		57,284,575.18	158,948,850.76
少数股东权益		2,284,875.06	4,116,208.60
股东权益合计		59,569,450.24	163,065,059.36
负债和股东权益总计		1,225,249,360.53	1,550,667,242.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责

母公司资产负债表

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注十四	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		80,863,098.15	47,078,988.74
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		4,215,147.18	1,620,488.81
应收账款	(一)	68,212,389.06	58,409,146.13
应收款项融资		-	-
预付款项		900,636.75	736,182.82
其他应收款	(二)	430,557,642.08	427,750,542.14
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		3,889,417.49	249,584.08
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		47,769.93	348.22
流动资产合计		588,686,100.64	535,845,280.94
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(三)	226,102,093.02	226,102,093.02
其他权益工具投资		-	44,003,877.32
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		192,493,011.13	479,927,195.88
固定资产		51,452,513.65	138,862,957.95
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		3,199,071.35	1,945,873.21
无形资产		491,100.18	599,281.57
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	3,544,580.04
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		115,875.46	116,572.00
非流动资产合计		473,853,664.79	895,102,430.99
资产总计		1,062,539,765.43	1,430,947,711.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注十四	期 末 余 额	期 初 余 额
流动负债：			
短期借款		340,528,611.11	753,292,746.53
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		30,925,341.31	31,037,023.43
应付账款		125,760,401.43	98,531,610.86
预收款项		-	-
合同负债		80,546,710.46	50,187,627.25
应付职工薪酬		2,905,100.77	3,409,699.59
应交税费		6,683,172.16	4,467,018.37
其他应付款		254,855,703.87	249,950,284.78
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		805,087.48	1,781,629.29
其他流动负债		7,830,963.64	4,120,028.46
流动负债合计		850,841,092.23	1,196,777,668.56
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		2,040,622.55	214,197.65
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		51,193,386.39	44,636,010.34
递延收益		-	1,145,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		53,234,008.94	45,995,207.99
负 债 合 计		904,075,101.17	1,242,772,876.55
股东权益：			
股本		556,089,174.00	556,089,174.00
其他权益工具		-8,682,190.65	-8,682,190.65
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,554,141,529.50	3,554,141,529.50
减：库存股		-	-
其他综合收益		-52,516,000.00	-8,512,122.68
专项储备		-	-
盈余公积		107,919,232.24	107,919,232.24
未分配利润		-3,998,487,080.83	-4,012,780,787.03
股东权益合计		158,464,664.26	188,174,835.38
负债和股东权益总计		1,062,539,765.43	1,430,947,711.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(三十七)	1,247,755,599.68	1,030,761,821.04
减：营业成本	(三十七)	952,867,781.94	729,053,231.60
税金及附加	(三十八)	12,462,982.13	13,178,934.24
销售费用	(三十九)	107,309,963.79	100,896,146.41
管理费用	(四十)	107,171,682.44	99,592,269.57
研发费用	(四十一)	68,892,947.71	63,677,778.24
财务费用	(四十二)	22,061,444.53	57,496,484.38
其中：利息费用	(四十二)	32,365,208.10	50,817,024.88
利息收入	(四十二)	4,418,490.81	2,312,847.48
加：其他收益	(四十三)	12,617,787.01	15,258,602.65
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十四)	600,000.00	89,359,896.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(四十四)	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	(四十四)	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十五)	-34,865,830.38	-19,783,542.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十六)	-13,409,024.30	-25,149,084.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十七)	8,300,962.37	128,746.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-49,767,308.16	26,681,595.76
加：营业外收入	(四十八)	12,250,969.71	32,279,968.96
减：营业外支出	(四十九)	17,845,976.75	2,904,025.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-55,362,315.20	56,057,539.16
减：所得税费用	(五十)	4,474,339.68	-5,597,855.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-59,836,654.88	61,655,395.02
（一）按经营持续性分类	-	-	-
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-59,836,654.88	61,655,395.02
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类	-	-	-
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-57,950,316.74	61,161,481.18
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-1,886,338.14	493,913.84
五、其他综合收益的税后净额	(三十四)	-44,873,385.35	-509,955.20
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	(三十四)	-44,782,780.91	-510,400.29
1、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-44,003,877.32	100,144.84
(1) 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动	(三十四)	-44,003,877.32	100,144.84
(4) 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益	(三十四)	-778,903.59	-610,545.13
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
(5) 现金流量套期储备	-	-	-
(6) 外币财务报表折算差额	(三十四)	-778,903.59	-610,545.13
(7) 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益	-	-	-
(8) 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	-	-	-
(9) 其他	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	(三十四)	-90,604.44	445.09
六、综合收益总额	-	-104,710,040.23	61,145,439.82
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	-	-102,733,097.65	60,651,080.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-1,976,942.58	494,358.93
七、每股收益	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-0.10	0.11
（二）稀释每股收益	-	-0.10	0.1100

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	741,904,653.04	234,390,652.70
减：营业成本	(四)	604,408,001.71	180,486,410.34
税金及附加		9,849,987.07	6,775,524.09
销售费用		14,434,860.50	7,051,109.87
管理费用		48,370,762.59	41,984,471.22
研发费用		21,428,208.08	15,245,520.91
财务费用		30,743,283.78	57,734,951.08
其中：利息费用		31,441,698.70	52,834,542.25
利息收入		464,886.98	472,925.08
加：其他收益		6,523,253.56	6,661,911.65
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-	57,711,385.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(五)	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	(五)	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,490,119.22	-1,237,489,989.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,276,016.45	163,205.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,958,938.54	-1,247,840,820.97
加：营业外收入		985,407.25	25,245,481.95
减：营业外支出		17,525,494.58	195,443.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,418,851.21	-1,222,790,782.09
减：所得税费用		125,145.01	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,293,706.20	-1,222,790,782.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,293,706.20	-1,222,790,782.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-44,003,877.32	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-44,003,877.32	-
1、重新计量设定受益计划变动额		-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3、其他权益工具投资公允价值变动		-44,003,877.32	-
4、企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2、其他债权投资公允价值变动		-	-
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4、其他债权投资信用减值准备		-	-
5、现金流量套期储备		-	-
6、外币财务报表折算差额		-	-
7、一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益		-	-
8、其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产		-	-
9、其他		-	-
六、综合收益总额		-29,710,171.12	-1,222,790,782.09
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,031,892,356.54	1,056,447,998.96
收到的税费返还		50,906,474.29	12,181,383.29
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一)	28,680,374.90	45,607,214.30
经营活动现金流入小计		1,111,479,205.73	1,114,236,596.55
购买商品、接受劳务支付的现金		657,181,741.04	667,327,732.82
支付给职工以及为职工支付的现金		187,036,763.59	194,497,436.60
支付的各项税费		14,846,117.72	26,780,990.49
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)	139,037,862.95	122,651,822.80
经营活动现金流出小计		998,102,485.30	1,011,257,982.71
经营活动产生的现金流量净额		113,376,720.43	102,978,613.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		607,504.98	600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		383,108,688.67	376,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14,615,000.00	93,986,732.98
收到其他与投资活动有关的现金	(五十一)	17,448,520.80	7,245,204.40
投资活动现金流入小计		415,779,714.45	102,208,037.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,110,308.17	18,618,664.84
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	(五十一)	1,000,000.00	1,435.34
投资活动现金流出小计		25,110,308.17	18,620,100.18
投资活动产生的现金流量净额		390,669,406.28	83,587,937.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
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		662,000,000.00	1,350,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十一)	13,450,000.00	7,250,000.00
筹资活动现金流入小计		675,450,000.00	1,357,750,000.00
偿还债务支付的现金		1,074,000,000.00	1,542,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,949,243.03	50,172,226.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十一)	23,860,639.14	40,599,395.29
筹资活动现金流出小计		1,129,809,882.17	1,633,271,621.52
筹资活动产生的现金流量净额		-454,359,882.17	-275,521,621.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		86,716.21	-1,577,740.44
五、现金及现金等价物净增加额	(五十二)	49,772,960.75	-90,532,810.92
加：期初现金及现金等价物余额	(五十二)	77,595,653.42	168,128,464.34
六、期末现金及现金等价物余额	(五十二)	127,368,614.17	77,595,653.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责

母公司现金流量表

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注十四	本期发生额	上期发生额
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		528,773,677.68	271,655,859.59
收到的税费返还		5,731,632.43	294,262.86
收到其他与经营活动有关的现金		502,316,798.52	415,656,607.31
经营活动现金流入小计		1,036,822,108.63	687,606,729.76
购买商品、接受劳务支付的现金		361,085,016.77	77,185,606.34
支付给职工以及为职工支付的现金		18,224,771.51	19,766,473.83
支付的各项税费		7,369,255.66	11,695,677.65
支付其他与经营活动有关的现金		963,361,916.52	1,559,711,284.72
经营活动现金流出小计		1,350,040,960.46	1,668,359,042.54
经营活动产生的现金流量净额		-313,218,851.83	-980,752,312.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		383,061,688.67	313,333.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	74,811,847.77
收到其他与投资活动有关的现金		8,808,520.80	3,850,704.40
投资活动现金流入小计		391,870,209.47	78,975,885.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		294,913.00	3,010,991.58
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		294,913.00	3,010,991.58
投资活动产生的现金流量净额		391,575,296.47	75,964,893.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		662,000,000.00	1,175,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		434,649,170.01	1,382,037,962.53
筹资活动现金流入小计		1,096,649,170.01	2,557,537,962.53
偿还债务支付的现金		1,074,000,000.00	1,542,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,886,446.81	50,172,226.23
支付其他与筹资活动有关的现金		30,286,204.17	60,917,331.44
筹资活动现金流出小计		1,136,172,650.98	1,653,589,557.67
筹资活动产生的现金流量净额		-39,523,480.97	903,948,404.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-241,847.93
五、现金及现金等价物净增加额		38,832,963.67	-1,080,862.26
加：期初现金及现金等价物余额		9,115,890.22	10,196,752.48
六、期末现金及现金等价物余额		47,948,853.89	9,115,890.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	本 期													
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计	
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	556,089,174.00			-8,682,190.65	3,635,941,455.24			-15,798,557.82		107,919,232.24	-4,116,520,262.25	158,948,850.76	4,116,208.60	163,065,059.36
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	556,089,174.00			-8,682,190.65	3,635,941,455.24			-15,798,557.82		107,919,232.24	-4,116,520,262.25	158,948,850.76	4,116,208.60	163,065,059.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,068,822.07			-44,782,780.91			-57,950,316.74	-101,664,275.58	-1,831,333.54	-103,495,609.12
（一）综合收益总额								-44,782,780.91			-57,950,316.74	-102,733,097.65	-1,976,942.58	-104,710,040.23
（二）股东投入和减少资本													145,609.04	145,609.04
1、股东投入的普通股													145,609.04	145,609.04
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、对股东的分配														
3、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他					1,068,822.07							1,068,822.07		1,068,822.07
四、本期期末余额	556,089,174.00			-8,682,190.65	3,637,010,277.31			-60,581,338.73		107,919,232.24	-4,174,470,578.99	57,284,575.18	2,284,875.06	59,569,450.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	上 期											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	557,692,579.00			-8,682,190.65	3,640,808,664.89		-15,288,157.53		107,919,232.24	-4,177,681,743.43	104,768,384.52	3,621,849.67	108,390,234.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	557,692,579.00			-8,682,190.65	3,640,808,664.89		-15,288,157.53		107,919,232.24	-4,177,681,743.43	104,768,384.52	3,621,849.67	108,390,234.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,603,405.00				-4,867,209.65		-510,400.29			61,161,481.18	54,180,466.24	494,358.93	54,674,825.17
（一）综合收益总额							-510,400.29			61,161,481.18	60,651,080.89	494,358.93	61,145,439.82
（二）股东投入和减少资本	-1,603,405.00				-4,867,209.65						-6,470,614.65		-6,470,614.65
1、股东投入的普通股	-1,603,405.00				-4,867,209.65						-6,470,614.65		-6,470,614.65
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、对股东的分配													
3、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	556,089,174.00			-8,682,190.65	3,635,941,455.24		-15,798,557.82		107,919,232.24	-4,116,520,262.25	158,948,850.76	4,116,208.60	163,065,059.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	556,089,174.00	-	-	-8,682,190.65	3,554,141,529.50	-	-8,512,122.68	-	107,919,232.24	-4,012,780,787.03	188,174,835.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	556,089,174.00	-	-	-8,682,190.65	3,554,141,529.50	-	-8,512,122.68	-	107,919,232.24	-4,012,780,787.03	188,174,835.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-44,003,877.32	-	-	14,293,706.20	-29,710,171.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-44,003,877.32	-	-	14,293,706.20	-29,710,171.12
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	556,089,174.00	-	-	-8,682,190.65	3,554,141,529.50	-	-52,516,000.00	-	107,919,232.24	-3,998,487,080.83	158,464,664.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市联建光电股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	557,692,579.00	-	-	-8,682,190.65	3,559,008,739.15	-	-8,512,122.68	-	107,919,232.24	-2,789,990,004.94	1,417,436,232.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	557,692,579.00	-	-	-8,682,190.65	3,559,008,739.15	-	-8,512,122.68	-	107,919,232.24	-2,789,990,004.94	1,417,436,232.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,603,405.00	-	-	-	-4,867,209.65	-	-	-	-	-1,222,790,782.09	-1,229,261,396.74
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,222,790,782.09	-1,222,790,782.09
（二）股东投入和减少资本	-1,603,405.00	-	-	-	-4,867,209.65	-	-	-	-	-	-6,470,614.65
1、股东投入的普通股	-1,603,405.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,603,405.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-4,867,209.65	-	-	-	-	-	-4,867,209.65
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	556,089,174.00	-	-	-8,682,190.65	3,554,141,529.50	-	-8,512,122.68	-	107,919,232.24	-4,012,780,787.03	188,174,835.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市联建光电股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

深圳市联建光电股份有限公司(以下简称本公司或公司)系由原设立于2003年4月14日的深圳市联创健和光电显示有限公司于2006年8月15日以截至2006年3月31日的净资产折股,整体变更设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]1486号”《关于核准深圳市联建光电股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准,公司于2011年10月12日首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市交易,公司股票简称“联建光电”,股票代码“300269”。截至2022年12月31日,公司统一社会信用代码:914403007488688116,法定代表人:乔建荣,注册资本556,089,174.00元,股份总数556,089,174股(每股面值1.00元)。

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

注册地址:深圳市宝安区68区留仙三路安通达工业厂区四号厂房2楼;

组织形式:股份有限公司(上市);

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

经营范围:一般经营项目是:发光二极管(LED)显示屏及其应用产品的销售;发光二极管(LED)显示屏的租赁、安装和售后服务;国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品);电子产品的技术开发(不含限制项目);经营进出口业务(具体按深贸管登证字第2003-738号资格证书办理);从事广告业务(法律、行政法规规定应进行广告经营审批登记的,另行办理审批登记后方可经营);计算机应用软件开发、系统集成及相关服务(不含限制项目);房屋租赁。许可经营项目是:发光二极管(LED)显示屏及其应用产品的生产。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告于2023年04月26日由公司董事会批准报出。

(四) 合并财务报表范围

本年度纳入合并财务报表范围的主体共18户。子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“本附注七、在其他主体中的权益(一)在子公司中权益”。

合并范围变更主体的具体信息详见“本附注六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司 2022 年度亏损 59,836,654.88 元；截止 2022 年 12 月 31 日，本公司流动负债高于流动资产 289,317,238.66 元，一年内需要偿付的有息负债（短期借款）为 340,528,611.11 元，未分配利润为-4,174,470,578.99 元，归属于母公司股东权益金额为 57,284,575.18 元，资产负债率为 95.14%；2022 年本公司剔除处置深圳湾物业营业收入后实现收入为 975,511,330.40 元，较上年下降 5.36%；同时如财务报表附注十一（一）所述，本公司因与投资者证券虚假陈述责任纠纷案件（以下简称“系列案”）导致需赔付 66,932,131.40 元（部分案件处于二审上述状态），已支付 9,798,870.93 元，这些情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本公司为解决持续经营问题，计划执行如下举措：

1、报告期内，公司通过出售闲置物业深圳湾科技生态园部分自有办公楼，将所获得的资金用于偿还银行贷款及补充运营资金，改善公司资金情况，对现金流起到积极影响。后续公司将根据具体业务经营及资金需求情况，继续推进闲置物业深圳湾科技生态园其他自有办公楼的出售工作，进一步盘活公司资产，从而提升公司持续经营能力。

2、报告期内，公司短期借款从 7.53 亿元降至 3.41 亿元，有效减少降低有息负债及财务费用，缓解公司压力。未来公司将持续保持与融资方良好沟通，在保障公司资金稳定的同时，加大与其他融资方的对接与协商，确保公司整体资金需求，促进公司更好更快发展。目前已与光大银行、东莞银行就申请综合授信额度进行沟通并达成一致，资金紧张问题在后续年度将得到有效缓解。

3、关于投资者索赔系列案件，其诉讼时效已于 2021 年 12 月 21 日到期，已基本尘埃落定，新增案件对公司持续经营能力的影响原则上仅限于已经在诉讼时效届满之前提起诉讼的投资者诉讼案件或通过上述民法典相关条款规定的诉讼时效中止或中断延长了诉讼时效的情况。公司基于谨慎性原则，对案件已进行损失预测并相应计提预计负债，并对预计损失赔偿列入公司当年度现金流量表考虑范畴。经分析，公司有能力支付该部分赔偿，该系列案件不会导致公司持续经营能力存在不确定性。

4、公司通过强化管理，出售闲置物业、优化投资者诉讼解决方案等一系列积极措施，其他风险警示最终于2022年12月12日起撤销，公司经营迈入正常的发展轨道。后续公司将进一步对经营战略、组织运营、资金需求、流程机制进行全面梳理，根据公司战略及业绩目标，建立健全“岗位责任制”，使资金、人员、机制等与公司整体发展战略相匹配，从而提高运营效率，进一步提升公司持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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2022年12月31日的财务状况、2022年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业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。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期

营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，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。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5、处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。

单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外

币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

1、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融

负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：电子设备制造业务；

应收账款组合 2：传媒业务；

应收账款组合 3：跨境电商业务；

应收账款组合 4：合并范围内关联方内部往来；

应收票据（商业承兑汇票）组合 1：电子设备制造业务；

应收票据（商业承兑汇票）组合 2：传媒业务；

应收票据（商业承兑汇票）组合 3：合并范围内关联方内部往来；

应收票据（银行承兑汇票）组合 4：银行承兑汇票。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

□信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。例如，同一金融工具或具有相同条款及相同交易对手的类似金融工具，在最近期间发行时的信用利差相对于过去发行时的变化。

□若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。

□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的显著变化。这些指标包括：1)信用利差；2)针对借款人的信用违约互换价格；3)金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度；4)与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。

□金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。

□对借款人实际或预期的内部信用评级下调。如果内部信用评级可与外部评级相对应或可通过违约调查予以证实，则更为可靠。

□预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。例如，实际或预期的利率上升，实际或预期的失业率显著上升。

□借款人经营成果实际或预期的显著变化。例如，借款人收入或毛利率下降、经营风险增加、营运资金短缺、资产质量下降、杠杆率上升、流动比率下降、管理出现问题、业务范围或

组织结构变更（例如某些业务分部终止经营）。

同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。

借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。例如，技术变革导致对借款人产品的需求下降。

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。这些变化预期将降低借款人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。例如，如果房价下降导致担保物价值下跌，则借款人可能会有更大动机拖欠抵押贷款。

预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。例如，母公司或其他关联公司能够提供的财务支持减少，或者信用增级质量的显著变化。关于信用增级的质量变化，企业应当考虑担保人的财务状况，次级权益预计能否吸收预期信用损失等。

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

借款人预期表现和还款行为的显著变化。例如，一组贷款资产中延期还款的数量或金额增加、接近授信额度或每月最低还款额的信用卡持有人的预期数量增加。

企业对金融工具信用管理方法的变化。例如，企业信用风险管理实务预计将变得更为积极或者对该金融工具更加侧重，包括更密切地监控或更紧密地控制有关金融工具、对借款人实施特别干预。

逾期信息。

（4）预期信用损失率

组合 1：电子设备制造业务

账龄	商业承兑汇票预期信用损失率（%）	应收账款、合同资产预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	40.00	40.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合 2：传媒业务

账龄	商业承兑汇票预期信用损失率（%）	应收账款、合同资产预期信用损失率（%）
0至6个月	1.32	1.32
7至12个月	8.36	8.36
1至2年	46.28	46.28
2年以上	100.00	100.00

组合3：跨境电商业务

跨境电商业务应收账款为电商平台款项，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备。

2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、低值易耗品和包装物、合同履约成本等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备、广告牌及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5.00-10.00	3.00-4.75
机器设备	3-10	10.00	9.00-30.00
运输工具	4-10	5.00-10.00	9.00-23.75
办公设备	2-8	5.00-10.00	11.25-45.00
广告牌及其他	3-12	5.00-10.00	7.92-30.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	按照实际收益期确定	直线法摊销
专利权	按照实际收益期确定	直线法摊销
商标权	按照实际收益期确定	直线法摊销
软件	按照实际收益期确定	直线法摊销

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准为：

研究阶段：为研发项目而进行的前期市场调研和项目可行性论证的阶段，公司以《研发项目立项书》上项目立项申请审核通过时间作为研发项目进入研究阶段的标准。

开发阶段：研发项目试产后即进入开发阶段，开发阶段以《试产评审报告》上的审批时间作为进入开发阶段的标准。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

- (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) 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；
- (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。

具体到研发项目上，公司以研发项目达到量产，《项目总结报告》审批时间作为开发阶段支出转入无形资产的条件和时点。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回

金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明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。减值损失金额先抵减分摊至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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司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，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。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。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

（二十三）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

（二十四）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十五）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司与客户之间的合同通常包含 LED 显示屏设备销售、数字营销服务、户外广告服务等多项承诺。本公司的 LED 显示屏设备销售、数字营销服务、户外广告服务均可单独区分，本公司将其分别作为单项履约义务。由于上述可单独区分的 LED 显示屏设备销售、数字营销服务、户外广告服务的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十三）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

1、销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2、提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含数字营销服务、户外广告服务等履约义务，由

于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

3、收入确认的具体方法

(1) 产品销售收入：

公司国内销售不需要安装的产品以发出商品经客户接收时确认收入的实现，需要安装的产品以发出商品安装后经客户验收合格时确认收入的实现，出口销售以发出商品装船离岸时确认收入的实现。

(2) 广告及策划收入：

在同时满足下列条件时予以确认：①广告或商业行为开始出现于公众面前；②收入的金额能够可靠地计量；③相关的经济利益很可能流入；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 搜索引擎广告服务、展示类广告收入：

搜索引擎广告服务，采取事先充值按点击计费的原则，公司在实际业务中根据不同客户开立一一对应的帐户并通常以小额充值的方式操作，该类业务收入确认方法为：点击消耗完成后，根据合同金额及点击量分期确认收入。

展示类广告，公司与客户约定展示期间，已按照合同约定完成广告且相关成本能够可靠计量的，在合同期内分期确认收入。

(4) 移动互联网自媒体产品、移动营销大数据平台业务收入：

移动互联网自媒体产品收入，与客户就投放意向及投放需求达成一致后，将广告按照投放方案在自媒体上线发布，投放结果提交客户确认且交易相关的经济利益可能流入公司时确认发布收入。

移动营销大数据平台业务收入，与客户就投放意向及投放需求达成一致后，将广告按照投放方案按照排期在广告平台上线发布，投放结果提交客户确认且交易相关的经济利益可能流入公司时确认发布收入。

(5) 跨境电商业务收入：

1) 本公司在 Amazon.com,Inc（亚马逊美国）平台交易的收入确认方式如下：

本公司将货物发送至亚马逊美国仓库，由亚马逊负责仓储、保管及配送。本公司在亚马逊网络平台上根据自身条件及相关协议进行定价销售，由本公司向最终客户开具发票（如需要）；亚马逊每 14 天与本公司结算一次销售及往来情况，亚马逊提供给本公司相应的电子结算单，

本公司根据电子结算单的销售收入扣除退货金额确认当期的销售收入。

2) 本公司在自营独立站平台交易的收入确认方式如下:

本公司将货物发送至我公司海外仓库,通过 shoplazza 平台进行店铺日常运营管理,由本公司与物流公司对接配送服务。本公司在 shoplazza 平台上根据自身条件进行定价销售,由本公司向最终客户开具发票(如需要),买家通过 PayPal 或信用卡支付款项到本公司 PayPal 或信用卡账户,根据 PayPal 或信用卡账户解冻或放款金额扣除退货金额确认当期的销售收入。

(二十六) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本(“合同取得成本”)是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
- 3、该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的,在资产负债表计入“存货”项目;初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的,在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的,在资产负债表计入“其他流动资产”项目;初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的,在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;
- 2、为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述两项差额高于该资产账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提

减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十七）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（二十九）租赁

1、租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2、出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（三十）持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号），规定“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”“关于亏损合同的判断”自2022年1月1日起执行，“关于资金集中管理相关列报”自公布之日实施。

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容自2023年1月1日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司自施行日起执行《企业会计准则解释第15号》《企业会计准则解释第16号》，执行上述解释对本报告期内财务报表无重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
文化建设事业费	广告行业增值税应税服务取得的销售额	3%

不同企业所得税税率纳税主体情况：

纳税主体名称	所得税税率(%)	备注
本公司	15	附注四、(二)1
香港联建	16.50	备注1
荷兰易事达	20、25	备注2
美国易事达	21	备注3
易事达	15	附注四、(二)2

纳税主体名称	所得税税率 (%)	备注
日本联建	15	备注 4
联动精准	15	附注四、(二) 3
联建有限	15	附注四、(二) 4
爱普新媒	15	附注四、(二) 5
聚量网络	免税	附注四、(二) 6
其他子公司	25	备注 5

1、本公司之子公司香港联建系 2007 年 1 月在香港登记署登记成立的控股子公司，其企业所得税为利得税，税率为 16.5%。

2、本公司之子公司荷兰易事达系 2014 年 7 月在荷兰登记成立的子公司，其企业所得税税率根据应纳税所得额分为两个级次：应纳税所得额小于 20 万欧元时税率为 20%，应纳税所得额大于 20 万欧元时税率为 25%。

3、本公司之子公司美国易事达系 2021 年 10 月在美国内华达州登记成立的子公司，其企业收入所得税税美国联邦法定税率为 21%。

4、本公司之子公司日本联建系 2022 年 11 月在日本东京登记成立的子公司，其企业以公司损益表中的税前损益为基础，并依税法规进行必要的调整，年所得 800 万日元以下，税率为 15.0%。

5、除上述情况及附注四(二)所述税收优惠外本公司之其他子公司企业所得税率为 25%。

(二) 重要税收优惠及批文

1、2022 年 12 月 19 日，联建光电被认定为高新技术企业(证书编号：GR202244207311)，联建光电 2022-2024 年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按照 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

2、2020 年 12 月 11 日，本公司之子公司易事达被认定为高新技术企业（证书编号：GF202044206125），易事达 2020-2022 年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按照 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

3、2022 年 12 月 14 日，本公司之子公司联动精准被认定为高新技术企业（证书编号：GR202244201623），联动精准 2022-2023 年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按照 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

4、2021 年 12 月 23 日，本公司之子公司联建有限被认定为高新技术企业（证书编号：GR202144206801），联建有限 2021-2023 年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按照 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

5、2022年12月1日，爱普新媒被认定为高新技术企业(证书编号：GR202211004779)，爱普新媒2022-2024年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。

6、根据财政部税务总局关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办财政部税务总局关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知(财政部税务总局(财税[2021]27号))2021年1月1日至2030年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录(试行)(2016版)》(以下简称《2016版目录》)范围内的企业，2020年12月31日前已经进入优惠期的，可按《财政部国家税务总局关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]53号)和《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]112号)规定享受至优惠期满为止，如属于《目录》与《2016版目录》相同产业项目范围，可在剩余期限内按本通知规定享受至优惠期满为止。本公司之子公司聚量网络、喀什云汇享受以上税收优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47,928.74	137,914.89
银行存款	131,040,981.78	77,446,921.84
其他货币资金	171,030,870.83	144,679,543.39
合计	302,119,781.35	222,264,380.12
其中：存放在境外的款项总额	3,990,515.24	3,743,554.44

截至2022年12月31日，存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	2,091,565.07	3,564,222.14
承兑汇票保证金	168,038,718.15	136,853,406.61
司法冻结款项	3,720,301.08	0.00
信用证保证金	899,570.00	0.00
贷款保证金	0.00	2,000,000.00
定期存款质押	0.00	2,250,000.00
其他	1,012.88	1,097.95

2022年1月1日—2022年12月31日

项目	期末余额	期初余额
合计	174,751,167.18	144,668,726.70

注：本公司子公司爱普传媒与员工存在劳动人事纠纷、与供应商存在民事诉讼事项，银行账户因上述事项被司法冻结 2,656,858.85 元，（案件情况见十一、承诺及或有事项（一）或有事项 2、案件情况序号 2、5-12）；本公司子公司惠州联建与供应商存在民事诉讼事项，银行账户因上述事项被司法冻结 1,063,437.50 元（案件情况见十一、承诺及或有事项（一）或有事项 2、案件情况序号 3），截至 2022 年 12 月 31 日，公司被司法冻结款总金额为 3,720,296.35 元。

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,254,461.78	8,677,697.11
商业承兑汇票	1,932,918.94	499,747.69
合计	14,187,380.72	9,177,444.80

2、应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	14,215,651.78	100.00	28,271.06	0.20	14,187,380.72
组合 1：商业承兑汇票-电子设备制造业务	85,390.00	0.60	4,269.50	5.00	81,120.50
组合 2：商业承兑汇票-数字营销	1,875,800.00	13.20	24,001.56	1.28	1,851,798.44
组合 4：银行承兑汇票	12,254,461.78	86.20			12,254,461.78
合计	14,215,651.78	100.00	28,271.06	0.20	14,187,380.72

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	63,600.00	0.68	63,600.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收票据	9,203,747.31	99.32	26,302.51	0.29	9,177,444.80
组合 1：商业承兑汇票-数字设备	526,050.20	5.68	26,302.51	5.00	499,747.69
组合 4：银行承兑汇票	8,677,697.11	93.64			8,677,697.11
合计	9,267,347.31	100.00	89,902.51		9,177,444.80

3、按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合 1: 商业承兑汇票-数字设备	85,390.00	4,269.50	5.00
组合 2: 商业承兑汇票-数字营销	1,875,800.00	24,001.56	1.28
组合 4: 银行承兑汇票	12,254,461.78		
合计	14,215,651.78	28,271.06	

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	63,600.00				-63,600.00	0.00
按组合计提预期信用损失的应收票据	26,302.51	24,658.96	22,690.41			28,271.06
组合 1: 商业承兑汇票-数字设备	26,302.51	657.40	22,690.41			4,269.50
组合 2: 商业承兑汇票-数字营销		24,001.56				24,001.56
合计	89,902.51	24,658.96	22,690.41		-63,600.00	28,271.06

注：单项计提预期信用损失的应收票据其他变动减少 63,600.00 元为赣州恒创置业有限公司开出的商业承兑汇票，2022 年 2 月 7 日到期拒付，单项计提的预期信用损失转入“应收账款”科目核算。

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收票据如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
深圳市广宁股份有限公司	11,618.23	银行转账	收回票面金额 232,364.65 元
南京国际集团股份有限公司	11,072.18	背书支付货款	背书金额为 221,443.54 元
合计	22,690.41		

5、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,321,515.90	9,524,825.54
合计	12,321,515.90	9,524,825.54

6、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	169,538.53
合计	169,538.53

(三) 应收账款

1、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	155,823,467.93	159,632,990.34
1-2 年（含 2 年）	57,051,422.98	16,537,071.41
2-3 年（含 3 年）	7,886,222.97	27,224,237.73
3-4 年（含 4 年）	21,093,925.82	17,556,219.40

2022年1月1日—2022年12月31日

账龄	期末余额	期初余额
4-5年(含5年)	13,575,206.69	32,790,176.08
5年以上	68,855,545.83	37,804,048.01
小计	324,285,792.22	291,544,742.97
减:坏账准备	135,275,048.52	116,713,549.15
合计	189,010,743.70	174,831,193.82

2、按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	100,226,909.40	30.91	85,556,919.86	85.36	14,669,989.54
按组合计提预期信用损失的应收账款	224,058,882.82	69.09	49,718,128.66	22.19	174,340,754.16
组合1:电子设备制造业务	151,099,941.21	46.59	22,499,740.89	14.89	128,600,200.32
组合2:传媒业务	72,940,074.58	22.49	27,218,387.77	37.32	45,721,686.81
组合3:跨境电商业务	18,867.03	0.01	0.00	0.00	18,867.03
合计	324,285,792.22	100.00	135,275,048.52	41.71	189,010,743.70

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	63,075,442.91	21.64	63,075,442.91	100.00	0.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	228,469,300.06	78.36	53,638,106.24	23.48	174,831,193.82
组合1:电子设备制造业务	169,134,152.11	58.01	25,668,732.52	15.18	143,465,419.59
组合2:传媒业务	59,309,049.44	20.34	27,969,373.72	47.16	31,339,675.72
组合3:跨境电商业务	26,098.51	0.01			26,098.51
合计	291,544,742.97	100.00	116,713,549.15	40.03	174,831,193.82

3、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Liantronics,LLC 美国公司	21,302,707.68	21,302,707.68	100.00	预计无法收回
选房宝(珠海横琴)数字科技有限公司	14,553,273.48	3,721,408.23	25.57	逾期部分预计不可收回
广州市首佳传媒广告有限公司	7,600,000.00	7,600,000.00	100.00	预计不可收回
湖南易事达文化传媒有限公司	6,414,695.62	6,414,695.62	100.00	涉诉
上海欢兽实业有限公司	4,415,441.95	4,415,441.95	100.00	公司已申请破产,预期收款可能性低
ARTIXIUM DISPLAY LIMITED	4,204,052.23	4,204,052.23	100.00	预计无法收回
广东孚马迪数字技术有限公司	2,850,000.00	2,850,000.00	100.00	预计不可收回
深圳市天杞园健康有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00	预计不可收回

2022年1月1日—2022年12月31日

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京中兴天合国际旅游文化有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00	100.00	预计不可收回
ACE Visual Inc	2,490,862.72	2,490,862.72	100.00	涉诉
universal Media Display Inc	2,416,805.35	2,416,805.35	100.00	涉诉
山西华瀚文化传播有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	企业被列入失信名单，经营异常，无法取得联系
The Technology Film Equipment Rental L.L.C	1,407,239.22	1,407,239.22	100.00	涉诉
深圳市兆富德旅游开发有限公司	1,290,000.00	1,290,000.00	100.00	预计不可收回
林州市建隆置业有限公司	1,262,500.00	1,262,500.00	100.00	预计无法收回
雅居乐共享服务有限公司	1,187,933.82	593,966.91	50.00	逾期部分预计不可收回
南京豪泽置业有限责任公司	1,016,681.90	1,016,681.90	100.00	预计无法收回
Pretty Home Group(Europe)GmbH	996,764.43	996,764.43	100.00	涉诉
STUDIO ARYA	718,398.49	718,398.49	100.00	中信保不予索赔
中山市泰佳房地产有限公司	607,358.54	303,679.27	50.00	逾期部分预计不可收回
深圳宝耀科技有限公司	576,126.80	576,126.80	100.00	企业为失信人，款项可收回性较小
北京旭升昌盛科技发展有限公司	550,581.53	550,581.53	100.00	涉诉
SRI GANGOTHRIVIDEO	541,358.36	541,358.36	100.00	低于保险免赔额，不予赔付
恒大新能源汽车投资控股集团有 限公司	518,640.47	518,640.47	100.00	预计无法收回
其他往来	15,905,486.81	12,965,008.70	81.51	预计不可收回
合计	100,226,909.40	85,556,919.86	—	—

4、按组合计提预期信用损失的应收账款

组合 1: 电子设备制造业务

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	82,341,124.37	4,117,056.20	5.00
1-2年(含2年)	50,957,591.49	5,095,759.11	10.00
2-3年(含3年)	3,328,895.33	665,779.07	20.00
3-4年(含4年)	2,165,192.47	866,076.99	40.00
4-5年(含5年)	2,760,340.15	2,208,272.12	80.00
5年以上	9,546,797.40	9,546,797.40	100.00
合计	151,099,941.21	22,499,740.89	—

组合 2: 传媒业务

2022年1月1日—2022年12月31日

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月(含6个月)	35,206,500.49	464,725.81	1.32
7-12个月(含12个月)	11,307,199.72	945,281.89	8.36
1-2年(含2年)	1,150,398.93	532,404.63	46.28
2年以上	25,275,975.44	25,275,975.44	100.00
合计	72,940,074.58	27,218,387.77	—

组合3: 跨境电商业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	18,867.03			26,098.51		
合计	18,867.03			26,098.51		

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	63,075,442.91	22,481,476.95				85,556,919.86
按组合计提预期信用损失的应收账款	53,638,106.24	-3,845,876.79	13,416.50	879,884.02	819,199.73	49,718,128.66
组合1: 电子设备制造业务	25,766,982.12	-3,108,307.34		879,884.02	819,199.73	22,597,990.49
组合2: 传媒业务	27,871,124.12	-750,985.95				27,120,138.17
合计	116,713,549.15	18,635,600.16	13,416.50	879,884.02	819,199.73	135,275,048.52

注: 本期其他变动为外币报表折算汇率差导致增加 819,199.73 元。

本报告期实际大额核销的应收账款

项目	核销金额
LED GESTION	879,884.02

6、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	21,302,707.68	6.57	21,302,707.68
第二名	14,553,273.48	4.49	3,721,408.25
第三名	14,294,619.54	4.41	1,133,481.16
第四名	12,395,674.20	3.82	1,239,567.42
第五名	10,990,000.00	3.39	1,099,000.00

2022年1月1日—2022年12月31日

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
合计	73,536,274.90	22.68	28,496,164.51

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	9,896,683.23	72.79	26,128,099.65	95.12
1-2年(含2年)	3,322,990.01	24.44	303,453.46	1.10
2-3年(含3年)	160,755.21	1.18	520,856.10	1.90
3年以上	215,964.07	1.59	515,063.88	1.88
合计	13,596,392.52	100.00	27,467,473.09	100.00

2、账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
惠州市健和光电有限公司	2,634,174.31	1-2年	预付物业管理费用
苏州太和天工智能科技有限公司	388,000.00	1-2年	预付供应货款
北京华展励德国际展览有限公司	108,047.00	3年以上	预付服务费
合计	3,130,221.31	—	—

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	2,634,174.31	19.37
第二名	1,104,625.30	8.12
第三名	500,000.00	3.68
第四名	388,000.00	2.85
第五名	382,000.00	2.81
合计	5,008,799.61	36.83

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,244,374.22	133,137,211.21
合计	19,244,374.22	133,137,211.21

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	26,934,645.20	101,451,088.48

2022年1月1日—2022年12月31日

账龄	期末余额	期初余额
1-2年(含2年)	26,313,118.55	77,821,002.08
2-3年(含3年)	38,753,236.55	38,832,386.54
3年以上	214,778,629.29	211,499,760.79
小计	306,779,629.59	429,604,237.89
减:坏账准备	287,535,255.37	296,467,026.68
合计	19,244,374.22	133,137,211.21

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	76,945,043.04	70,220,035.92
押金保证金	40,894,559.53	47,235,918.41
员工备用金	4,865,879.01	4,831,641.58
出口退税	859,859.73	7,538,703.01
股权转让款	34,760,000.00	142,446,500.00
业绩补偿款	145,975,011.80	154,783,532.60
其他	2,479,276.48	2,547,906.37
合计	306,779,629.59	429,604,237.89

(3) 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	10,013,150.60	495,651.24	9,517,499.36	100,124,715.35	4,956,173.41	95,168,541.94
第二阶段	34,227,235.49	24,500,360.63	9,726,874.86	77,109,697.08	39,141,027.81	37,968,669.27
第三阶段	262,539,243.50	262,539,243.50	0.00	252,369,825.46	252,369,825.46	0.00
合计	306,779,629.59	287,535,255.37	19,244,374.22	429,604,237.89	296,467,026.68	133,137,211.21

(4) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
何吉伦、何大恩	142,093,164.92	142,093,164.92	100	预计无法收回
山西华瀚文化传播有限公司	49,239,090.97	49,239,090.97	100	资不抵债,失信人
李卫国	26,000,000.00	26,000,000.00	100	预计无法收回
广州市神推网络科技有限公司	9,500,000.00	9,500,000.00	100	预计无法收回
深圳市惠民乐健康管理有限公司	9,167,999.90	9,167,999.90	100	预计无法收回
北京北广移动传媒有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100	公司已破产
吴志浩	3,260,000.00	3,260,000.00	100	预计无法收回
东莞市力玛网络科技有限公司	2,850,000.00	2,850,000.00	100	预计无法收回
陈常胜	2,488,887.98	2,488,887.98	100	预计无法收回
中山市三搜网络科技有限公司	2,450,000.00	2,450,000.00	100	预计无法收回
北京昌聚科技有限公司	1,580,325.03	1,580,325.03	100	预计无法收回

2022年1月1日—2022年12月31日

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
李传泰	1,189,049.63	1,189,049.63	100	预计无法收回
其他	7,720,725.07	7,720,725.07	100	预计无法收回
合计	262,539,243.50	262,539,243.50		

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	4,956,173.41	39,141,027.81	252,369,825.46	296,467,026.68
期初余额在本期—转入第二阶段	-1,021,839.97	1,021,839.97	0.00	0.00
期初余额在本期—转入第三阶段	0.00	-3,235,307.48	3,235,307.48	0.00
本期计提	231,742.80	48,118.08	9,698,565.56	9,978,426.44
本期转回	0.00	6,590,535.26	2,764,455.00	9,354,990.26
其他变动	-3,670,425.00	-5,884,782.49	0.00	-9,555,207.49
期末余额	495,651.24	24,500,360.63	262,539,243.50	287,535,255.37

注：其他变动其中-9,570,209.20元为本期将1年以上的股权转让款转至“长期应收款”进行核算，同时结转已计提的坏账准备至“长期应收款”科目核算。

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
新余市德塔投资管理中心（有限合伙）	6,590,535.26	银行转账收回 880.85 万元
四川正其道文化传播有限公司	2,250,000.00	银行转账收回 225.00 万元
上海成光广告有限公司	500,000.00	银行转账收回 50.00 万元
合计	9,340,535.26	

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
何吉伦、何大恩	业绩补偿款	142,093,164.92	5年以上	46.32	142,093,164.92
山西华瀚文化传播有限公司	往来款	39,637,138.66	2-5年, 5年以上	12.92	39,637,138.66
李卫国	股权转让款	26,000,000.00	2-3年	8.48	26,000,000.00
广州市神推网络科技有限公司	押金保证金	9,500,000.00	3-4年	3.10	9,500,000.00
深圳市惠民乐健康管理有限公司	押金保证金	9,167,999.90	3-4年	2.99	9,167,999.90
合计	—	226,398,303.48	—	73.81	226,398,303.48

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	73,159,466.24	19,802,740.80	53,356,725.44
在产品	42,467,835.38	105,179.78	42,362,655.60
库存商品	106,207,391.34	16,026,512.99	90,180,878.35
发出商品	69,588,491.53	42,663.72	69,545,827.81
自制半成品	12,095,445.37	4,951,943.65	7,143,501.72
合同履约成本	1,998,181.06	0.00	1,998,181.06
合计	305,516,810.92	40,929,040.94	264,587,769.98

续:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	77,593,713.31	12,016,292.63	65,577,420.68
在产品	25,873,753.94	526,704.24	25,347,049.70
库存商品	64,299,794.23	17,234,440.91	47,065,353.32
发出商品	40,402,678.39	183,397.43	40,219,280.96
自制半成品	10,353,943.33	2,568,122.14	7,785,821.19
合同履约成本	6,082,881.49		6,082,881.49
合计	224,606,764.69	32,528,957.35	192,077,807.34

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	12,016,292.63	7,786,448.17					19,802,740.80
在产品	526,704.24	0.00			421,524.46		105,179.78
库存商品	17,234,440.91	3,238,754.62	46,409.20		4,493,091.74		16,026,512.99
发出商品	183,397.43	0.00			94,324.51	46,409.20	42,663.72
自制半成品	2,568,122.14	2,383,821.51					4,951,943.65
合计	32,528,957.35	13,409,024.30	46,409.20		5,008,940.71	46,409.20	40,929,040.94

注：本期增加金额、本期减少金额中，其他为发出商品退回转入库存商品导致。

3、合同履约成本

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期 其他减少	期末余额
项目成本数字营销业务	6,082,881.49	8,480,872.51	12,565,572.94		1,998,181.06
小计	6,082,881.49	8,480,872.51	12,565,572.94		1,998,181.06

2022年1月1日—2022年12月31日

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
减：摊销期限超过一年的合同履行成本					
合计	6,082,881.49	8,480,872.51	12,565,572.94		1,998,181.06

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	4,669,944.81	3,319,561.47
预缴税金	47,769.93	430,457.49
已认证留抵进项税额	1,263,790.28	21,913,898.14
合计	5,981,505.02	25,663,917.10

(八) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款股权转让款	60,291,500.00	16,844,146.69	43,447,353.31				
其中：未实现融资收益	-6,629,943.60	0.00	-6,629,943.60				5.28%
合计	53,661,556.40	16,844,146.69	36,817,409.71				

2、长期应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额				
2022年1月1日余额在本期重新评估后				
本期计提	15,372,128.10			15,372,128.10
本期转回				
本期核销				
其他变动	911,542.63		560,475.96	1,472,018.59
2022年12月31日余额	16,283,670.73	-	560,475.96	16,844,146.69

注：本公司将1年以上的股权转让款从“其他应收款”转至“长期应收款”进行核算，同时结转期初已计提的坏账准备9,570,209.20元至“长期应收款”科目核算，以公司对外融资的平均借款利率作为折现率，确认未实现融资收益8,098,190.61元，同时冲减期初已计提的坏账准备8,098,190.61元，导致长期应收款坏账准备其他变动为1,472,018.59元；本期计提长期应收款坏账准备15,372,128.10元。

(九) 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资	41,467,700.00	41,467,700.00		41,467,700.00	41,467,700.00	
合计	41,467,700.00	41,467,700.00		41,467,700.00	41,467,700.00	

1、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益
二.联营企业				
Liantronics,LLC				
ARTIXIUMDISPLAYLIMITED				
合计				

续:

被投资单位	本期增减变动			
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备
Liantronics,LLC				
ARTIXIUMDISPLAYLIMITED				
合计				

续:

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
	其他		
Liantronics,LLC			
ARTIXIUMDISPLAYLIMITED			41,467,700.00
合计			41,467,700.00

(十) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
杭州磐景智造文化创意有限公司	561,247.58	561,247.58
新余市德塔投资管理中心(有限合伙)	0.00	26,851,249.63
西藏斯为美股权投资合伙企业(有限合伙)	0.00	17,152,627.69
中晟传媒股份有限公司	0.00	0.00
成都大禹伟业广告有限公司	0.00	0.00
西安分时广告有限公司	0.00	0.00
四川云影时代广告传媒有限公司	0.00	0.00
合计	561,247.58	44,565,124.90

注：公司对外投资新余市德塔投资管理中心（有限合伙）、西藏斯为美股权投资合伙企业（有限合伙），投资成本 5,717.60 万元，公司管理层对未上市的股权投资及其他权益工具公允价值的确定方法为根据具有专业资质的资产评估公司的评估结果确认为该投资的公允价值。2023 年 4 月 14 日，深圳市财通资产土地房地产估价咨询有限公司对投资新余市德塔投资管理中心（有限合伙）的股东全部权益价值资产进行评估，出具深财通资评字【2023】第 CT110Z 号，评估净资产价值为-349.34 万元，该项投资公允价值变动为-26,851,249.63 元；管理层在有限情况下，如果确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计。由于本期无法获取西藏斯为美股权投资合伙企业（有限合伙）2022 年的财务报表，对该公司的投资处于失联的状态，因此管理层认为无法收回对该公司的投资成本 17,152,627.69 元，该项投资公允价值变动为-17,152,627.69 元。

（十一）投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	550,406,223.47	550,406,223.47
2.本期增加金额	26,801,412.94	26,801,412.94
存货\固定资产\在建工程转入	26,801,412.94	26,801,412.94
3.本期减少金额	321,445,334.77	321,445,334.77
处置	277,174,460.70	277,174,460.70
其他原因减少	44,270,874.07	44,270,874.07
4.期末余额	255,762,301.64	255,762,301.64
二、累计折旧		
1.期初余额	70,479,027.59	70,479,027.59
2.本期增加金额	12,569,964.66	12,569,964.66
本期计提	12,033,936.42	12,033,936.42
存货\固定资产\在建工程转入	536,028.24	536,028.24
3.本期减少金额	46,045,086.44	46,045,086.44
处置	39,326,169.97	39,326,169.97
其他原因减少	6,718,916.47	6,718,916.47
4.期末余额	37,003,905.81	37,003,905.81
三、减值准备		
1.期初余额	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1.期末账面价值	218,758,395.83	218,758,395.83

2022年1月1日—2022年12月31日

项目	房屋及建筑物	合计
2.期初账面价值	479,927,195.88	479,927,195.88

注：投资性房地产-原值其他增加原因：2020年11月26日，公司第五届董事会第四十九次会议决议通过由西安绿一原实际控制人陈波、李凤英以7500万元价格回购西安绿一100%股权，股权转让款于2020年至2025年分6期收回，第1、2期的金额分别为1535万、1800万，第3至6期每期为1041.25万。由于2021年和2022年西安绿一原实控人未按约定支付款项，经协议约定以其西安市内两处房产抵债，两处房产分别为：西安市高新区丈八一路1号1幢10102室（价值9,479,111.92元）和西安市高新区丈八一路1号1幢10201室（价值17,322,301.02元），该两处房产已于2022年12月31日前过户完毕，公司先入固定资产科目核算，公司于2022年7月对外出租，转入投资性房地产原值增加26,801,412.94元。

投资性房地产-原值其他原因减少：本公司子公司联动精准原于深圳湾科技生态园自有办公楼19楼办公，由于公司战略布局，2022年公司出售物业深圳湾科技生态园部分自有办公楼（含19楼），因此，子公司联动精准搬迁至深圳湾科技生态园自有办公楼15楼办公，将15楼部分物业转至固定资产核算。

（十二）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	110,832,392.01	188,625,960.46
固定资产清理		
合计	110,832,392.01	188,625,960.46

1、固定资产情况

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	153,741,759.75	56,894,912.10	11,258,913.01	8,154,181.23	35,187,517.42	265,237,283.51
2.本期增加金额	71,072,287.01	23,880,903.04	198,800.00	1,557,884.24	3,494,296.20	100,204,170.49
购置	0.00	23,776,855.09	198,800.00	1,527,125.47	3,399,862.58	28,902,643.14
在建工程转入	0.00	104,047.95	0.00	0.00	94,433.62	198,481.57
外币报表折算差额	0.00	0.00	0.00	30,758.77	0.00	30,758.77
其他增加	71,072,287.01	0.00	0.00	0.00	0.00	71,072,287.01
3.本期减少金额	167,693,419.41	2,770,840.06	515,000.00	69,660.36	893,893.03	171,942,812.86
处置或报废	140,892,006.47	2,770,840.06	515,000.00	69,660.36	893,893.03	145,141,399.92
转入投资性房地产	26,801,412.94	0.00	0.00	0.00	0.00	26,801,412.94
4.期末余额	57,120,627.35	78,004,975.08	10,942,713.01	9,642,405.11	37,787,920.59	193,498,641.14
二、累计折旧						
1.期初余额	20,090,324.85	19,550,800.34	7,106,821.26	5,321,390.12	24,541,986.48	76,611,323.05
2.本期增加金额	10,036,297.79	13,558,522.23	854,464.93	988,341.27	4,547,745.81	29,985,372.03

2022年1月1日—2022年12月31日

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
本期计提	2,982,537.24	13,558,286.37	849,015.75	966,376.87	4,547,745.81	22,903,962.04
外币报表折算差额	0.00	235.86	5,449.18	21,964.40	0.00	27,649.44
其他增加	7,053,760.55	0.00	0.00	0.00	0.00	7,053,760.55
3.本期减少金额	20,549,492.38	2,378,858.61	463,500.00	46,409.06	492,185.90	23,930,445.95
处置或报废	20,080,467.67	2,378,858.61	463,500.00	46,409.06	492,185.90	23,461,421.24
转入投资性房地产	469,024.71	0.00	0.00	0.00	0.00	469,024.71
4.期末余额	9,577,130.26	30,730,463.96	7,497,786.19	6,263,322.33	28,597,546.39	82,666,249.13
三、减值准备						
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	47,543,497.09	47,274,511.12	3,444,926.82	3,379,082.78	9,190,374.20	110,832,392.01
2.期初账面价值	133,651,434.90	37,344,111.76	4,152,091.75	2,832,791.11	10,645,530.94	188,625,960.46

(十三) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	37,602,887.43	37,602,887.43
2.本期增加金额	17,349,750.20	17,349,750.20
租赁	17,349,750.20	17,349,750.20
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.期末余额	54,952,637.63	54,952,637.63
二、累计折旧		
1.期初余额	8,528,222.77	8,528,222.77
2.本期增加金额	13,833,221.28	13,833,221.28
本期计提	13,843,047.56	13,843,047.56
外币报表折算差额	-9,826.28	-9,826.28
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.期末余额	22,361,444.05	22,361,444.05
三、减值准备		
1.期初余额	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1.期末账面价值	32,591,193.58	32,591,193.58
2.期初账面价值	29,074,664.66	29,074,664.66

(十四) 无形资产

项目	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	33,729,966.35	167,000.00	7,014,295.25	40,911,261.60
2.本期增加金额			270,041.73	270,041.73
购置			269,343.79	269,343.79
外币报表折算差额			697.94	697.94
3.本期减少金额				
4.期末余额	33,729,966.35	167,000.00	7,284,336.98	41,181,303.33
二、累计摊销				
1.期初余额	32,250,507.93	167,000.00	5,932,488.74	38,349,996.67
2.本期增加金额	954,948.05		586,076.23	1,541,024.28
本期计提	954,948.05		585,426.94	1,540,374.99
外币报表折算差额			649.29	649.29
3.本期减少金额				
4.期末余额	33,205,455.98	167,000.00	6,518,564.97	39,891,020.95
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值			765,772.01	765,772.01
2.期初账面价值	954,948.05	-	1,081,806.51	2,036,754.56

(十五) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
香港联建	1,306,504.03					1,306,504.03
易事达	352,737,761.63					352,737,761.63
力玛网络	678,032,944.70					678,032,944.70
联动精准	234,391,461.27					234,391,461.27
爱普新媒	538,832,322.36					538,832,322.36
合计	1,805,300,993.99					1,805,300,993.99

2、商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
香港联建	1,306,504.03					1,306,504.03

2022年1月1日—2022年12月31日

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
易事达	352,737,761.63					352,737,761.63
力玛网络	678,032,944.70					678,032,944.70
联动精准	234,391,461.27					234,391,461.27
爱普新媒	538,832,322.36					538,832,322.36
合计	1,805,300,993.99					1,805,300,993.99

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	5,316,087.74	462,475.25	4,266,128.48		1,512,434.51
合计	5,316,087.74	462,475.25	4,266,128.48		1,512,434.51

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,328,793.86	21,315,175.42	9,134,535.64	46,691,287.24
小计	5,328,793.86	21,315,175.42	9,134,535.64	46,691,287.24
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值			143,242.22	954,948.05
小计			143,242.22	954,948.05

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,306,375,237.95	2,245,876,842.44
递延收益	0.00	1,145,000.00
预计负债	52,180,394.97	46,076,990.50
可抵扣亏损	2,972,549,421.56	2,943,490,190.61
合计	5,331,105,054.48	5,236,589,023.55

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2022年度	1,173,020.06	1,173,020.06
2023年度	105,924,667.62	108,018,116.07
2024年度	455,445,369.62	455,445,369.62
2025年度	1,307,309,009.60	1,307,309,009.60
2026年度	1,064,068,243.65	1,064,068,243.65
2027年度	38,629,111.01	7,476,431.61

2022年1月1日—2022年12月31日

年份	期末余额	期初余额
合计	2,972,549,421.56	2,943,490,190.61

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
抵债资产	8,848,630.91	309,956.80	8,538,674.11	6,785,865.00		6,785,865.00
预付长期资产购置款	815,099.82		815,099.82	581,625.81		581,625.81
合计	9,663,730.73	309,956.80	9,353,773.93	7,367,490.81		7,367,490.81

注：①抵债资产：本公司子公司联动精准期 2022 年取得以房抵债的金额为 1,799,452.00 元，2022 年珠海世茂港珠澳口岸中心二期 3 幢 5 层 09 室价值 1,150,000.00 元；山东济南远大购物广场一期 3 号楼 820 室价值 100,000.00 元；山东济南龙湖汉峪光年 4-1310 房 549,452.00 元（期末跌价 44,452.00 元）；本公司子公司联动精准期对 2021 年取得抵债资产进行减值测算，佛山恒大酃湖城 2 座 2307 号房价值 959,218.00 元（本年跌价 265,504.80 元），长沙恒大珺悦府 A 幢 3511 单元房价值 502,528.00 元。

②预付长期资产购置款为预付广州合协软件技术公司-人力资源软件首款（30%）。

(十九) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押+抵押+保证借款	340,000,000.00	597,000,000.00
抵押+保证借款		155,000,000.00
金融工具应计利息	528,611.11	1,292,746.53
合计	340,528,611.11	753,292,746.53

(二十) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	167,387,910.86	136,325,614.91
合计	167,387,910.86	136,325,614.91

(二十一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	289,160,408.69	204,713,062.94
1 年以上	19,243,192.39	17,873,288.47
合计	308,403,601.08	222,586,351.41

账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
霍尔果斯宝盛广告有限公司	1,783,834.04	因广告服务存在纠纷
深圳市拓琦光电科技有限公司	1,190,707.90	订单未结案

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
中山市川祺光电科技有限公司	1,013,252.01	产品存在质量纠纷
深圳市九洲光电科技有限公司	1,004,749.07	产品存在质量纠纷
湖南易事达智能科技有限公司	895,285.10	产品存在质量纠纷
什邡市方亭华恒钢结构建材经营部	863,916.00	工程事故，暂未结算
微量环保科技有限公司	829,145.72	因供应商受宏观经济影响，结算缓慢
惠州科锐光电有限公司	810,071.86	产品存在质量纠纷
常州诚联电源制造有限公司	711,624.48	产品存在质量纠纷
东莞市镁平精密五金科技有限公司	625,555.04	公司被吊销
北京赞伯营销管理咨询有限公司	600,000.00	因服务内容存在争议
荣晖电子(惠州)有限公司	510,329.01	产品存在质量纠纷
深圳聚信光电贸易有限公司	449,870.00	产品存在质量纠纷
合计	11,288,340.23	

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
信用风险组合 1 (电子设备制造业)	162,742,063.14	102,780,270.92
信用风险组合 2 (传媒业)	10,140,406.15	12,395,269.55
合计	172,882,469.29	115,175,540.47

(二十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	23,187,289.03	180,272,747.78	178,587,768.00	24,872,268.81
离职后福利-设定提存计划	120,074.10	10,305,238.85	10,007,653.98	417,658.97
辞退福利	136,661.50	5,957,393.04	644,997.34	5,449,057.20
合计	23,444,024.63	196,535,379.67	189,240,419.32	30,738,984.98

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	22,638,000.87	160,519,979.15	158,872,110.05	24,285,869.97
职工福利费	155,921.30	12,348,615.97	12,393,327.98	111,209.29
社会保险费	58,871.59	4,354,531.19	4,326,309.78	87,093.00
其中：基本医疗保险费	55,205.26	4,059,305.91	4,034,651.52	79,859.65
工伤保险费	3,626.33	138,053.50	134,446.48	7,233.35
生育保险费	40.00	157,171.78	157,211.78	0.00
住房公积金	9,610.00	2,014,100.00	2,015,410.00	8,300.00
工会经费和职工教育经费	324,885.27	1,035,521.47	980,610.19	379,796.55
合计	23,187,289.03	180,272,747.78	178,587,768.00	24,872,268.81

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	117,276.80	10,062,023.72	9,773,456.68	405,843.84
失业保险费	2,797.30	243,215.13	234,197.30	11,815.13
合计	120,074.10	10,305,238.85	10,007,653.98	417,658.97

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	11,492,450.58	6,382,475.68
企业所得税	842,063.85	1,540,963.78
个人所得税	595,576.82	658,420.97
城市维护建设税	716,099.03	449,812.18
房产税	104,691.07	63,075.66
车船使用税	5,180.81	5,038.99
土地使用税	925.26	0.00
教育费附加	511,490.86	321,280.16
印花税	232,053.08	101,820.40
文化建设事业费	1,128,528.26	1,341,813.63
环境保护税及其他	107,764.65	0.00
合计	15,736,824.27	10,864,701.45

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	35,891,869.33	47,322,050.34
合计	35,891,869.33	47,322,050.34

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
其他单位往来款	10,729,863.34	5,998,648.84
押金保证金	7,291,702.55	24,096,249.60
投资者诉讼赔偿款	5,743,836.90	6,450,166.90
股权转让款	5,582,642.32	5,582,642.32
代扣代缴	58,660.60	97,048.83
代收代付款	0.00	540.00
其他	6,485,163.62	5,096,753.85
合计	35,891,869.33	47,322,050.34

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

2022年1月1日—2022年12月31日

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市互生传媒合伙企业	5,582,642.32	涉及诉讼，股转款未支付
合计	5,582,642.32	

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	7,662,334.11	6,820,351.49
合计	7,662,334.11	6,820,351.49

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
不能终止确认的应收票据背书转让	9,524,825.54	8,247,281.75
待转销项税	9,287,755.60	6,608,140.73
合计	18,812,581.14	14,855,422.48

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	25,524,992.58	17,567,910.36
减：未确认融资费用	2,408,329.32	1,197,412.53
减：一年内到期的租赁负债	7,662,334.11	6,820,351.49
合计	15,454,329.15	9,550,146.34

(二十九) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	50,839,317.20	44,009,661.66	投资者诉讼
销售返利	1,341,077.77	2,067,328.84	销售返利
合计	52,180,394.97	46,076,990.50	

期末预计负债主要是公司计提的投资者诉讼预计损失，有关投资者诉讼的详细情况见本附注十一、承诺及或有事项（二）1、投资者诉讼披露内容。

(三十) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	1,145,000.00	0.00	1,145,000.00	0.00	
合计	1,145,000.00	0.00	1,145,000.00	0.00	

1、与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
户外LED透明显示关键技术研发	470,000.00			470,000.00				与资产相关

2022年1月1日—2022年12月31日

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
触控微间距 LED 显示技术的研发与应用	225,000.00			225,000.00				与资产相关
可弯曲可折叠 LED 显示屏关键技术研发项目	450,000.00			450,000.00				与资产相关
合计	1,145,000.00			1,145,000.00				

(三十一) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	556,089,174.00						556,089,174.00

(三十二) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初金额		本期增加		本期减少		期末金额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
股票业绩补偿	-2,122,785.00	-8,682,190.65					-2,122,785.00	-8,682,190.65
合计	-2,122,785.00	-8,682,190.65					-2,122,785.00	-8,682,190.65

(三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (或股本溢价)	3,568,713,576.08			3,568,713,576.08
其他资本公积	67,227,879.16	1,068,822.07		68,296,701.23
合计	3,635,941,455.24	1,068,822.07		3,637,010,277.31

公司对子公司爱普传媒按 59,565 万元的整体估值转让 0.2054% 股权给少数股东沈亮，转让价款为 1,223,533.12 元，转让后，公司的持股比例为 89.8206%，因该事项导致本期增加资本公积 1,068,822.07 元。

(三十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-13,950,875.10	-44,003,877.32	-	-	-	-44,003,877.32		-57,954,752.42
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-13,950,875.10	-44,003,877.32	-	-	-	-44,003,877.32		-57,954,752.42
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,847,682.72	-869,508.03	-	-	-	-778,903.59	-90,604.44	-2,626,586.31
其中：外币财务报表折算差额	-1,847,682.72	-869,508.03	-	-	-	-778,903.59	-90,604.44	-2,626,586.31
其他综合收益合计	-15,798,557.82	-44,873,385.35	-	-	-	-44,782,780.91	-90,604.44	-60,581,338.73

(三十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	107,919,232.24			107,919,232.24
合计	107,919,232.24			107,919,232.24

(三十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-4,116,520,262.25	-4,177,681,743.43
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-4,116,520,262.25	-4,177,681,743.43
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-57,950,316.74	61,161,481.18
期末未分配利润	-4,174,470,578.99	-4,116,520,262.25

(三十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	976,222,559.62	701,312,790.45	1,008,094,779.82	710,738,189.28
其他业务	271,533,040.06	251,554,991.49	22,667,041.22	18,315,042.32
合计	1,247,755,599.68	952,867,781.94	1,030,761,821.04	729,053,231.60

1、合同产生的收入情况

本期发生额	
合同分类	金额
商品类型	1,247,755,599.68
数字设备	821,112,074.62
数字营销	149,661,142.66
跨境电商收入	5,449,342.34
其他业务收入	271,533,040.06
按商品转让的时间分类	1,247,755,599.68
在某一时点转让	1,230,218,035.00
在某一时段内转让	17,537,564.68
合计	1,247,755,599.68

续:

上期发生额	
合同分类	金额
商品类型	1,030,761,821.04
数字设备	870,937,702.33
数字营销	136,578,004.15

跨境电商收入	579,073.34
其他业务收入	22,667,041.22
按商品转让的时间分类	1,030,761,821.04
在某一时点转让	1,008,094,779.82
在某一时段内转让	22,667,041.22
合计	1,030,761,821.04

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,731,871.21	3,370,531.43
教育费附加	3,379,702.24	2,406,122.67
房产税	3,111,028.61	6,273,552.31
土地使用税	6,506.28	69,000.05
车船使用税	25,948.24	25,048.24
印花税	1,200,093.62	1,016,238.15
其他	6,358.60	18,441.39
文化事业建设费	1,473.33	
合计	12,462,982.13	13,178,934.24

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	58,181,111.89	60,832,885.87
折旧与摊销	2,680,400.71	4,157,873.41
广告及业务推广费	5,952,218.86	6,839,950.82
安装及运输费	2,414,403.52	958,032.23
办公及物业水电费用	5,184,888.88	3,908,870.51
差旅、招待及交通费用	15,491,006.12	5,413,206.12
业务招待费	5,949,695.85	6,333,437.44
服务费	3,099,767.73	5,276,424.67
其他	8,356,470.23	7,175,465.34
合计	107,309,963.79	100,896,146.41

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,272,789.02	39,685,302.60
折旧与摊销	8,574,084.68	15,813,337.40
办公及物业水电费用	17,771,087.50	16,042,850.36
财务律师顾问及诉讼费用	19,116,588.17	11,060,748.19
服务费	12,231,116.89	4,933,852.91
差旅费	2,677,818.37	3,285,765.23
董事监事津贴	1,080,000.00	1,075,000.00

2022年1月1日—2022年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,448,197.81	7,695,412.88
合计	107,171,682.44	99,592,269.57

(四十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,676,667.60	34,330,073.30
物料消耗费用	13,452,806.77	4,917,740.20
折旧与摊销	7,708,732.46	7,091,474.63
工程安装费、维修费、技术开发费等	7,543,271.91	9,075,490.66
办公及物业水电费用	2,522,536.14	2,217,047.46
差旅费、招待费	2,519,401.04	3,382,871.74
咨询服务费	459,885.49	1,227,452.06
其他	2,009,646.30	1,435,628.19
合计	68,892,947.71	63,677,778.24

(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,365,208.10	50,817,024.88
减：利息收入	4,418,490.81	2,312,847.48
汇兑损益	-8,082,950.80	4,041,249.04
银行手续费	786,106.69	657,772.33
其他	1,411,571.35	4,293,285.61
合计	22,061,444.53	57,496,484.38

(四十三) 其他收益

1、其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,462,835.03	14,958,113.74
直接减免的增值税	132,738.39	67,640.80
增值税进项税额加计扣除	13,569.51	130,823.47
其他	8,644.08	102,024.64
合计	12,617,787.01	15,258,602.65

2、计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
2022年中共市委军民融合发展委深圳市军民融合发展专项资金	2,950,000.00	-	与收益相关
深圳市商务局保费资助项目补贴	1,006,924.00	-	与收益相关
宝安工信局22年短期出口信用保险保费资助	947,820.00	-	与收益相关
深圳市科创委2022年高新技术企业培育资助	800,000.00	-	与收益相关

2022年1月1日—2022年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
国家金库深圳分库电子退库款	757,167.60	-	与收益相关
深圳市南山区科技创新局专项计划科技企业培育项目款	750,000.00	-	与收益相关
荷兰固定支出政府补助	637,275.46	1,633,447.09	与收益相关
户外 LED 透明显示关键技术研发	470,000.00	660,000.00	与资产相关
企业纾困发展补贴	459,840.00	-	与收益相关
可弯曲可折叠 LED 显示屏关键技术研发项目	450,000.00	983,333.33	与资产相关
深圳市科技创新委员会科技创新券	400,000.00	-	收益相关
收到社保局一次性留工补助费用	332,645.00	-	与收益相关
重点贫困人员应纳税额减征额	314,431.09	-	与收益相关
深圳市宝安区财务局省知识产权示范企业配套奖励	300,000.00	-	与收益相关
收龙华区科创局科技创资金	242,700.00	227,590.00	与收益相关
稳岗补贴	232,209.66	35,480.18	与收益相关
荷兰政府工资补助	231,733.78	372,727.74	与收益相关
触控微间距 LED 显示技术的研发与应用	225,000.00	300,000.00	与资产相关
宝安区企业职工适岗培训补贴	206,000.00	269,415.00	收益相关
收龙华区科技创新局-2021 年国家高新技术企业认定奖励	200,000.00		与收益相关
南山区自主创新产业发展专项资金房租资助补贴	108,900.00	437,000.00	与收益相关
2021 年深圳市军民融合发展专项资金补助	-	2,950,000.00	与收益相关
收到研发补助	-	1,678,300.00	与收益相关
收市商务局外贸优质增长扶持计划资金（2019 年 6-12 月信保资助		1,151,918.00	与收益相关
公司房租补贴(园区外)资助	-	600,000.00	与收益相关
深圳智能高清数字文化传媒展示技术工程实验室项目	-	520,000.00	与资产相关
收科创委 2020 年企业研究开发资助第一批第 2 次拨款		489,000.00	与收益相关
深圳国家知识产权局专利代办 2020 年深圳市知识产权配套奖励	-	300,000.00	与收益相关
深圳市宝安区科技创新局 2021 年企业研发投入补贴		300,000.00	与收益相关
龙华区工业和信息化局中信保保费资助（2019 年 6-12 月）		292,268.45	与收益相关
深圳市商务局温桃润外贸优质增长扶持计划	-	290,622.00	与收益相关
深圳商务局温桃润外贸优质增长扶持计划事项资助费	-	251,027.00	收益相关
收市工业和信息化局《企业质量品牌提升项目》资助		240,000.00	与收益相关
收市商务局外贸优质增长扶持资金（2020 年上半年信保资助）		225,280.00	与收益相关
收龙华区工业和信息化局 2020 年 1-6 月出口信用保险保费资助		180,224.00	与收益相关
收龙华财政局专利奖配套补贴		150,000.00	与收益相关
其他	440,188.44	420,480.95	与收益相关
合计	12,462,835.03	14,958,113.74	

（四十四）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		88,953,840.97

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间的股利收入	600,000.00	600,000.00
债务重组损益		-193,944.22
合计	600,000.00	89,359,896.75

(四十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-34,555,873.58	-19,783,542.93
其他非流动资产减值损失	-309,956.80	
合计	-34,865,830.38	-19,783,542.93

(四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-13,409,024.30	-25,149,084.28
合计	-13,409,024.30	-25,149,084.28

(四十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	8,276,016.45	163,205.43
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	24,945.92	-34,458.46
合计	8,300,962.37	128,746.97

注：2022年出售自用房屋建筑物深圳湾房产利得8,298,295.09元，处置车辆损失22,278.64元。

(四十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	137,080.18	50,000.00	137,080.18
业绩补偿款	9,458,300.00	13,012,595.14	9,458,300.00
与日常活动无关的政府补助	233,608.00	118,082.00	233,608.00
其他	2,421,981.53	19,099,291.82	2,421,981.53
合计	12,250,969.71	32,279,968.96	12,250,969.71

注：其他的主要发生额：2022年收到2021年已处置子公司惠州市健和光电有限公司的政府就业补贴款87.51万，本期“以房抵债”的方式收回已处置子公司西安绿一的股权转让款，房产已办理过户，西安绿一的实控人承担的契税、印花税85.65万计入营业外收入-其他。

(四十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
投资者诉讼赔偿金额	17,091,271.53	0.00	17,091,271.53
非流动资产毁损报废损失	280,730.27	133,622.39	280,730.27

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	98,563.77	130,317.72	98,563.77
违约金	76,551.00	249,143.69	76,551.00
对外捐赠	0.00	160,000.00	0.00
其他支出	298,860.18	2,230,941.76	298,860.18
合计	17,845,976.75	2,904,025.56	17,845,976.75

注 1：投资者诉讼赔偿金额主要是根据已收到的投资者诉讼的一审判决及诉讼标的金额计提 1,709.13 万元，投资者诉讼详细情况见本附注十一、承诺及或有事项（一）1、投资者诉讼披露内容。

（五十）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	811,840.12	702,578.47
递延所得税费用	3,662,499.56	-6,300,434.33
合计	4,474,339.68	-5,597,855.86

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-55,362,315.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,092,502.99
子公司适用不同税率的影响	-1,439,159.59
调整以前期间所得税的影响	810,622.75
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	3,182,406.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	6,670,081.93
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,462,701.76
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	-11,346,336.64
其他影响	226,526.20
所得税费用	4,474,339.68

（五十一）现金流量表附注

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,951,740.67	1,685,916.39
政府补助收入	11,202,679.84	12,772,286.37
保证金及押金	2,960,979.95	21,980,039.59
收到的往来款	9,000,234.09	8,014,704.62
经营活动有关的营业外收入	1,253,984.57	280,243.83

2022年1月1日—2022年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,310,755.78	874,023.50
合计	28,680,374.90	45,607,214.30

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	762,477.49	646,451.58
付现销售费用	43,911,768.95	35,927,874.59
付现管理费用	54,705,056.27	46,629,307.67
付现研发费用	15,326,941.21	16,849,210.08
保证金及押金	6,678,744.74	13,898,933.99
支付的往来款	3,923,162.48	4,915,926.28
经营活动有关的营业外支出	1,608,367.93	2,770,905.98
其他	12,121,343.88	1,013,212.63
合计	139,037,862.95	122,651,822.80

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
业绩补偿款	16,448,520.80	7,245,204.40
结构性理财产品	1,000,000.00	
合计	17,448,520.80	7,245,204.40

4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
子公司澳门联建公司注销		1,435.34
结构性理财产品	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	1,435.34

5、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行质押借款、保证金	13,450,000.00	7,250,000.00
合计	13,450,000.00	7,250,000.00

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行质押借款、保证金	9,000,000.00	14,250,000.00
租赁费用	12,225,207.64	24,068,013.79
支付担保费用	2,635,431.50	2,281,381.50
合计	23,860,639.14	40,599,395.29

(五十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-59,836,654.88	61,655,395.02
加: 信用减值损失	34,865,830.38	19,783,542.93
资产减值准备	13,409,024.30	25,149,084.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,937,898.46	42,098,260.18
使用权资产折旧	13,843,047.56	8,549,466.77
无形资产摊销	1,540,374.99	4,390,353.68
长期待摊费用摊销	4,266,128.48	6,362,509.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-24,423,201.10	-128,746.97
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	280,730.27	126,622.39
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	32,365,208.10	55,121,631.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-600,000.00	-89,359,896.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,805,741.78	-5,721,347.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-143,242.22	-580,583.36
存货的减少(增加以“-”号填列)	-85,918,986.94	-3,235,683.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,053,042.07	16,910,370.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	143,931,779.18	-38,142,364.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	113,376,720.43	102,978,613.84
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	127,368,614.17	77,595,653.42
减: 现金的期初余额	77,595,653.42	168,128,464.34
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	49,772,960.75	-90,532,810.92

2、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中: 无锡橙果	3,250,000.00
西藏泊视	2,740,000.00
上海成光	1,500,000.00
上海友拓	3,625,000.00
联动文化	3,500,000.00

项目	金额
处置子公司收到的现金净额	14,615,000.00

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	127,368,614.17	77,595,653.42
其中：库存现金	47,928.74	137,914.89
可随时用于支付的银行存款	127,320,685.43	77,446,921.84
可随时用于支付的其他货币资金		10,816.69
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	127,368,614.17	77,595,653.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	174,751,167.18	银行承兑汇票保证金、保函保证金、司法冻结款项等
应收账款	40,527,795.37	短期借款质押
固定资产	37,217,113.52	借款抵押
投资性房地产	192,493,011.02	短期借款抵押
合计	444,989,087.09	

(五十四) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			43,753,364.65
-美元	6,032,134.44	6.9646	42,011,403.51
-港币	108,374.00	0.8933	96,807.33
-欧元	221,632.22	7.4229	1,645,153.81
应收账款			106,198,048.97
-美元	12,594,544.39	6.9646	87,715,963.87
-欧元	698,110.89	7.4229	5,182,007.33
-港币	14,888,702.31	0.8933	13,300,077.77
其他应收款			369,986.94
-美元	16,665.67	6.9646	116,069.73
-欧元	6,812.48	7.4229	50,568.36
-港币	227,645.46	0.8933	203,348.86
应付账款			14,504,678.85
-美元	4,207.88	6.9646	29,306.20
-港币	16,204,924.21	0.8933	14,475,372.65
其他应付款			3,144,653.11

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
-欧元	2,054.58	7.4229	15,250.94
-港币	3,503,310.50	0.8933	3,129,402.17

2、重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
EastarTheNetherlandsB.V.	荷兰	欧元	实际经营地主要的流通货币
联建光电（香港）有限公司	香港	港币	实际经营地主要的流通货币
ESDLUMEN USA LLC	美国	美元	实际经营地主要的流通货币
日本联建光电有限公司	日本	日元	实际经营地主要的流通货币

六、合并范围的变更

（一）合并范围发生变化的其他原因

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加2户，减少1户。其中：

1、本期新增合并范围的子公司明细如下：

序号	名称	简称	变更原因
1	日本联建光电有限公司	日本联建	2022年11月成立
2	ESDLUMEN USA LLC	美国易事达	2022年成立

2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体：

序号	名称	简称	变更原因
1	喀什云汇信息科技有限公司	喀什云汇	2022年4月注销

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

序号	子公司名称	子公司简称	公司级别	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
							直接	间接	
1	深圳市联建光电有限公司	联建有限	一级子公司	广东省深圳市	广东省深圳市	LED显示应用产品	100.00		设立
2	惠州市联建光电有限公司	惠州光电	二级子公司	广东省惠州市	广东省惠州市	LED生产与销售		100.00	设立
3	上海联创健和光电科技有限公司	上海联创	二级子公司	上海市	上海市	光电产品研发与销售		100.00	设立
4	日本联建光电有限公司	日本联建	二级子公司	日本	日本	LED生产与销售		100.00	设立
5	联建光电（香港）有限公司	香港联建	二级子公司	香港	香港	LED销售与维修		80.00	非同一控制下合并

序号	子公司名称	子公司简称	公司级别	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
							直接	间接	
6	深圳市易事达电子有限公司	易事达	一级子公司	广东省深圳市	广东省深圳市	LED生产与销售	82.00	18.00	非同一控制下合并
7	EastarTheNetherlandsB.V.	荷兰易事达	二级子公司	荷兰	荷兰	LED进出口业务		100.00	非同一控制下合并
8	ESDLUMEN USA LLC	美国易事达	二级子公司	美国	美国	LED进出口业务		100.00	设立
9	深圳市联动户外广告有限公司	联动户外	一级子公司	广东省深圳市	广东省深圳市	文化产业投资	100.00		设立
10	深圳市联动精准科技有限公司	联动精准	二级子公司	广东省深圳市	广东省深圳市	微信软件广告及服务及电梯广告		100.00	设立
11	北京爱普新媒体科技有限公司	爱普新媒	二级子公司	北京市	北京市	互联网营销		89.8206	非同一控制下合并
12	喀什云汇信息科技有限公司	喀什云汇	三级子公司	新疆维吾尔自治区喀什地区	北京市	互联网营销		89.8206	设立
13	霍尔果斯聚量网络科技有限公司	聚量网络	三级子公司	新疆维吾尔自治区伊犁哈萨克自治州	北京市	互联网营销		89.8206	设立
14	深圳市聚量云汇科技有限公司	聚量云汇	三级子公司	广东省深圳市	深圳市	互联网营销		89.8206	设立
15	深圳市力玛网络科技有限公司	力玛网络	一级子公司	广东省深圳市	广东省深圳市	360网络搜索推广服务	100.00		非同一控制下合并
16	红玛互动科技(深圳)有限公司	红玛互动	二级子公司	广东省深圳市	广东省深圳市	360网络搜索推广服务		51.00	非同一控制下合并
17	深圳市红玛网络科技有限公司	红玛网络	三级子公司	广东省深圳市	广东省深圳市	360网络搜索推广服务		51.00	非同一控制下合并
18	深圳市腾玛网络科技有限公司	腾玛网络	二级子公司	广东省深圳市	广东省深圳市	数字营销		100.00	设立

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	爱普新媒	10.1794%	-1,252,779.93		6,405,428.73
2	红玛互动	49.00%	939.78		-2,724,425.61
3	香港联建	20.00%	-634,497.99		-1,396,128.06
	合计		-1,886,338.14		2,284,875.06

3、重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
爱普新媒	74,633,835.75	330,810.78	74,964,646.53	12,039,241.02	-	12,039,241.02
红玛互动	992,152.81	-	992,152.81	6,552,205.09	-	6,552,205.09
香港联建	13,981,940.08	-	13,981,940.08	20,986,184.58	-	20,986,184.58

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
爱普新媒	79,873,112.21	1,759,025.22	81,632,137.43	6,310,304.40	-	6,310,304.40
红玛互动	1,040,224.89	-	1,040,224.89	6,602,195.09	-	6,602,195.09
香港联建	3,620,243.05	4,158.87	3,624,401.92	7,003,134.27	-	7,003,134.27

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
爱普新媒	10,707,187.64	-12,396,427.52	-12,396,427.52	-4,324,344.70
红玛互动	-	1,917.92	1,917.92	-48,072.08
香港联建	2,761,258.64	-3,172,489.97	-3,625,512.15	93,729.44

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
爱普新媒	29,686,292.32	4,431,358.06	4,431,358.06	7,675,221.02
红玛互动	-	592,650.99	592,650.99	593,093.46
香港联建	8,882,071.34	-1,192,343.99	-1,190,118.58	-325,692.84

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

公司无重要的合营企业。

(四) 重要的共同经营

公司无重要的共同经营。

(五) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况

公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括现金及现金等价物、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、短期借款、长期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和

监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司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，将风险对本公司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，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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。

（一）市场风险

1、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司合并报表的列报货币是人民币，本公司的汇率风险主要来自以非人民币结算包括美元、欧元等币种之销售和采购。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

2、利率风险—现金流量变动风险

利率风险指由于利率变动导致公司所承担的利率总额发生变动的风险。本公司有息负债以短期、固定利率银行贷款为主，利率变动对公司存续银行贷款影响较少，但如利率上升将增加公司未来融资压力，加重利息成本支出。

（二）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（三）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

本公司控股股东为广东南峰投资有限公司，实际控制人为谭炜樑。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（四）本企业的其他关联方情况

序号	关联方名称	与本公司关系
1	西藏斯为美股权投资合伙企业（有限合伙）	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
2	深圳市大禹伟业广告有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高的控股企业
3	西藏斯为美投资管理咨询有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业；董监高
4	四川大禹伟业户外广告传媒有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
5	何吉伦	直接或间接持股 5% 及以上的自然人
6	广东南峰集团有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的企业；董监高的控股、任职企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股、任职企业
7	广东南峰投资有限公司	直接或间接持股 5% 及以上的企业；董监高的控股、任职企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股、任职企业
8	东莞荣新能源科技有限公司	董监高的任职企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的任职企业
9	东莞市东环长盈生态科技投资有限公司	董监高的任职企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的任职企业
10	广东金盈环保投资有限公司	董监高的任职企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的任职企业
11	广东荣文科技集团有限公司	董监高的任职企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的任职企业
12	广东瑞德智能科技股份有限公司	董监高的任职企业；董监高的控股企业
13	广东睿邦教育投资有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
14	东莞衡丰环保投资有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
15	东莞肯亚实业投资有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
16	东莞市安谨服装有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
17	东莞市安鑫服装有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
18	东莞市百科达金属制品有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
19	东莞市常丰环保服务有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
20	东莞市常丰污水处理有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
21	东莞市常平荔香楼汽车客运站有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
22	东莞市诚科金属表面处理有限责任公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
23	东莞市承俚服装有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
24	东莞市川嘉服装有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
25	东莞市创运金属制品有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
26	东莞市达诚金属制品有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
27	东莞市德冠五金制品有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
28	东莞市鼎创金属制品有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
29	东莞市丰威环保服务有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
30	东莞市丰业固体废物处理有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
31	东莞市风华丽服装有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业

序号	关联方名称	与本公司关系
32	东莞市高星服饰有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
33	东莞市冠马服装有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
34	东莞市海诚金属表面处理有限责任公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
35	东莞市海亮五金制品有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
36	东莞市海怡半岛花园开发有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
37	东莞市海宜龙服装有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
38	东莞市汉邦环保投资有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
39	东莞市翰辉五金制品有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
40	东莞市豪丰工业污水处理有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
41	东莞市豪丰环保投资有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
42	东莞市豪丰环保物业管理有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
43	东莞市豪丰污水处理有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
44	东莞市豪丰新奥能源有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
45	东莞市豪光五金制品有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
46	东莞市昊宇工程建设监理有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
47	东莞市合丰环保投资有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
48	东莞市和利精细化工有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
49	东莞市恒邦服装洗水有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
50	东莞市恒昌金属表面处理有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
51	东莞市恒创金属表面处理有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
52	东莞市恒达金属表面处理有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
53	东莞市恒德信金属制品有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
54	东莞市恒锐金属表面处理有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
55	东莞市衡标环境检测技术有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
56	东莞市衡和实业有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
57	东莞市鸿创金属表面处理有限责任公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
58	东莞市鸿杰金属制品有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
59	东莞市鸿通达金属制品有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
60	东莞市鸿泽建筑劳务分包有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
61	东莞市华通运输有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
62	东莞市华懋能源科技有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
63	东莞市画茜服装有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
64	东莞市建丰环保材料有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
65	东莞市金亮五金制品有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
66	东莞市锦青服装有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
67	东莞市进美服饰有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
68	东莞市经略资源再生投资开发有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
69	东莞市隽达德五金制品有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
70	东莞市康倍美服装有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
71	东莞市康信服饰有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
72	东莞市康耀金属制品有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
73	东莞市科朗金属表面处理有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
74	东莞市科庆服饰有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业

序号	关联方名称	与本公司关系
75	东莞市科融金属表面处理有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
76	东莞市科顺实业投资有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
77	东莞市科信金属表面处理有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
78	东莞市魁雾服装有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
79	东莞市朗华服装有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
80	东莞市朗泰金属表面处理有限责任公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
81	东莞市礼溢服装有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
82	东莞市立象服装有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
83	东莞市利兴化工科技有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
84	东莞市联裕金属制品有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
85	东莞市灵飞舞五金制品有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
86	东莞市龙霏服装有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
87	东莞市龙湾港开发有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
88	东莞市隆浩服装有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
89	东莞市隆科金属制品有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
90	东莞市麻涌森力环保能源有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
91	东莞市铭创科金属制品有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
92	东莞市南峰实业有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
93	东莞市南峰物业管理有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
94	东莞市屏凤飞五金制品有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
95	东莞市谦恒服装有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
96	东莞市仁鑫电镀有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
97	东莞市荣丰工业污水处理有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
98	东莞市荣津工业污水处理有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
99	东莞市荣欣实业投资有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
100	东莞市融诚金属表面处理有限责任公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
101	东莞市锐浩服装有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
102	东莞市锐朗金属表面处理有限责任公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
103	东莞市瑞诚金属表面处理有限责任公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
104	东莞市瑞泰金属表面处理有限责任公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
105	东莞市睿德服装有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
106	东莞市森力环保科技有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
107	东莞市升亮服饰有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
108	东莞市胜泰金属制品有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
109	东莞市实梧服装有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
110	东莞市顺诚金属表面处理有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
111	东莞市顺创金属表面处理有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
112	东莞市顺科金属表面处理有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
113	东莞市顺泰金属表面处理有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
114	东莞市苏爽乔服装有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
115	东莞市拓丰环保工程有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
116	东莞市拓圆服装有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
117	东莞市泰丰环保投资有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业

序号	关联方名称	与本公司关系
118	东莞市腾信金属制品有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
119	东莞市天濠商贸有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
120	东莞市炜途服装有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
121	东莞市舞凉凯服装有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
122	东莞市晓丰五金制品有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
123	东莞市新俞服装有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
124	东莞市新值胜服装有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
125	东莞市信杰金属表面处理有限责任公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
126	东莞市信科服装洗水有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
127	东莞市信联金属表面处理有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
128	东莞市信隆服装有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
129	东莞市耀创金属制品有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
130	东莞市亿隆金属制品有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
131	东莞市易蓁服装有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
132	东莞市溢丰环保工程有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
133	东莞市银泰电镀有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
134	东莞市盈创金属制品有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
135	东莞市盈达金属表面处理有限责任公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
136	东莞市盈源金属制品有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
137	东莞市营美五金制品有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
138	东莞市宇冠服装有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
139	东莞市宇贺服装有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
140	东莞市宇星电镀有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
141	东莞市裕海金属制品有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
142	东莞市圆林服装有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
143	东莞市长丰环保投资有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
144	东莞市哲菲服装有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
145	东莞市珍丽宛服装有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
146	东莞市中豪劳务分包有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
147	东莞市中泰建安工程有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
148	东莞市中泰盛实业有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
149	东莞市中泰园林有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
150	东莞市卓巨五金制品有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
151	东莞协忠电镀工业区开发有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
152	东莞欣华低碳科技有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
153	东莞溢雄五金制品有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
154	广东丰科源农业开发有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
155	广东衡标检测技术有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
156	广东欣能环保科技有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
157	江门南峰房地产有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
158	来宾富乔环保新能源有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
159	连城县绿水环保有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业
160	龙门碧水天源温泉度假村有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5%及以上的自然人的控股企业

序号	关联方名称	与本公司关系
161	上海欧紫蓝经济发展有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
162	韶关溢丰环保科技有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
163	苏州南峰投资发展有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
164	卫辉市瑞能生物质热电有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
165	文昌南峰房地产有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
166	溢丰环保科技（宣城）有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
167	玉林欣能热力能源有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
168	玉林盈丰环保投资有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
169	岳阳江丰环保科技有限公司	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
170	珠海欢睿投资合伙企业（有限合伙）	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
171	珠海溢程投资合伙企业（有限合伙）	董监高的控股企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股企业
172	东莞市碧水天源物业有限公司	董监高的控股、任职企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股、任职企业
173	东莞市常平豪丰新奥能源发展有限公司	董监高的控股、任职企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股、任职企业
174	东莞市连丰投资有限公司	董监高的控股、任职企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股、任职企业
175	东莞市荣津实业投资有限公司	董监高的控股、任职企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股、任职企业
176	东莞市炜业投资有限公司	董监高的控股、任职企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股、任职企业
177	广东豪丰环保集团有限公司	董监高的控股、任职企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股、任职企业
178	广东南峰房地产有限公司	董监高的控股、任职企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股、任职企业
179	广东溢丰华创环保集团股份有限公司	董监高的控股、任职企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股、任职企业
180	广西玉林豪丰实业管理有限公司	董监高的控股、任职企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股、任职企业
181	玉林溢丰环保科技有限公司	董监高的控股、任职企业；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股、任职企业
182	谭炜樑	董监高；直接或间接持股 5% 及以上的自然人的控股、任职企业
183	叶敦超	董监高
184	夏明会	董监高
185	何浩彬	董监高
186	黄艳筠	董监高
187	凌君建	董监高
188	乔建荣	董监高
189	谭骅	董监高

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

2022年1月1日—2022年12月31日

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
刘虎军、熊瑾玉	关联采购	担保服务	5,587,375.27	4,293,285.61
李林	关联方借款	关联借款	69,000.00	
小计			5,656,375.27	4,293,285.61

注：公司原实控人刘虎军、熊瑾玉的股权于2022年7月30日被司法拍卖，由广东南峰投资有限公司（以下简称“南峰投资”）以最高竞价取得，并于2022年9月15日完成相应股权过户。在本次司法变卖股份完成过户后，南峰投资成为公司控股股东。原实控人刘虎军、熊瑾玉持股比例降至5%以下，2022年9月15日后，刘虎军、熊瑾玉不再为公司的关联方。

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谭伟樑、深圳易事达、惠州联建、联动户外、联动精准	联建光电	40,000,000.00	2022/12/16	2023/6/16	否
谭伟樑、深圳易事达、惠州联建、联动户外、联动精准	联建光电	120,000,000.00	2022/12/19	2023/6/16	否
谭伟樑、联动户外、联动精准	联建光电	20,000,000.00	2022/1/10	2023/1/10	否
谭伟樑、联动户外、联动精准	联建光电	60,000,000.00	2022/1/11	2023/1/11	否
谭伟樑、联动户外、联动精准	联建光电	60,000,000.00	2022/1/12	2023/1/12	否
谭伟樑、联动户外、联动精准	联建光电	5,000,000.00	2022/1/13	2023/1/13	否
谭伟樑、联动户外、联动精准	联建光电	40,000,000.00	2022/6/1	2023/6/1	否
谭伟樑、联动户外、联动精准	联建光电	10,000,000.00	2022/6/2	2023/6/2	否

3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,323,993.51	7,601,069.00

4、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
李林	拆入	2,300,000.00	2022年3月	2022年7月	子公司香港联建股东提供资金拆借

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	债权单位	关联方	期末余额		期初余额	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	联建	ARTIXUMDISPLAYLIMITED	1,606,742.13	1,606,742.13	1,468,511.13	1,468,511.13

2022年1月1日—2022年12月31日

项目名称	债权单位	关联方	期末余额		期初余额	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	光电					
应收账款	联建有限	ARTIXIUMDISPLAYLIMITED	2,597,310.10	2,597,310.10	2,344,127.57	2,344,127.57
应收账款	联建光电	Liantronics, LLC 美国公司	21,302,707.68	21,302,707.68	19,500,468.57	19,500,468.57
小计			25,506,759.91	25,506,759.91	23,313,107.27	23,313,107.27
其他应收款	联建光电	何吉伦、何大恩	142,093,164.92	142,093,164.92	142,093,164.92	142,093,164.92
其他应收款	联建光电	四川云影时代广告传媒有限公司	750,000.00	750,000.00	750,000.00	750,000.00
其他应收款	联建光电	ARTIXIUMDISPLAYLIMITED	129,229.43	129,229.43	129,229.43	129,229.43
其他应收款	联建光电	新余市德塔投资管理中心(有限合伙)	-	-	8,808,520.80	6,590,535.26
其他应收款	联建光电	Liantronics, LLC 美国公司	290,096.91	290,096.91	290,096.91	290,096.91
小计			143,262,491.26	143,262,491.26	152,071,012.06	149,853,026.52

2、应付项目

项目名称	债务单位	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	惠州健和	上海铁歌科技有限公司	30,000.00	30,000.00
小计			30,000.00	30,000.00
其他应付款	联建光电、联动精准	刘虎军、熊瑾玉	100,000.00	1,272,224.11
其他应付款	香港联建	ARTIXIUMDISPLAYLIMITED	75,463.61	69,071.00

2022年1月1日—2022年12月31日

项目名称	债务单位	关联方	期末余额	期初余额
小计			175,463.61	1,341,295.11

(七) 关联方合同资产和合同负债

1、合同负债

项目名称	债务单位	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	易事达	ArtixiumFranceSAS	38,305.30	35,066.35
小计			38,305.30	35,066.35

十、 股份支付

公司本期无股份支付的情况。

十一、 承诺及或有事项

(一) 或有事项

1、投资者诉讼

联建光电与投资者证券虚假陈述责任纠纷案件（以下简称“系列案”）截至报告披露日，公司已收到 917 名投资者就该系列案提起诉讼的起诉状等案件材料，涉案诉讼标的金额共计 297,270,674.09 元。截至 2022 年 12 月 31 日，上述已结案件公司共计已支付 9,798,870.93 元，未付已结案赔偿金额 6,293,943.27 元已转入其他应付款。剩余未付未结案 50,839,317.20 元计入预计负债，其中，截至 2023 年 4 月 26 日，一审未判 39 人（其中，期后截至 2023 年 4 月 26 日，新增新增投资者诉讼 8 人），诉讼标的金额 8,765,758.60 元，公司管理层根据法律顾问的专业意见预判判决金额 4,442,587.85 元。

该系列案件的诉讼时效自涉及行政处罚决定公布之日（2018 年 12 月 21 日）起算 3 年，诉讼时效届满后再起诉则不能获得支持。但诉讼时效届满前以邮件寄律师函等形式向公司主张权利的可以中断时效，即从中断时起重新计算 3 年。

该系列案已结案案件共计 329 名，具体情况如下表：

已结案件	人数	诉讼标的（元）	调解金额 / 一审判决金额（元）	公司承担诉讼费（元）
调解款已结清案件	3	50,743,677.22	6,534,066.43	76,714.19
公司未上诉按一审判决生效付款案件	3	258,244.77	52,371.60	1,091.95
投资者败诉案件	4	54,678,588.46		
投资者撤回起诉案件	9	981,603.45	9,000.00	

已签署调解协议案件（其中 133 人已支付部分调解款项，93 人待法院出具调解书）	226	36,726,270.36	12,268,823.69	215,197.90
截止至 2023 年 4 月 11 日，公司撤回上诉案件（其中一人已付清一审判决款项，其余 83 人已提交撤回上诉申请，待法院出具相应裁定书）	84	1,595,481.46	516,848.62	7,337.53
合计	329	144,983,865.72	19,381,110.34	300,341.57

该系列案未结案件共计 588 名，具体情况如下表：

未结案件	人数	诉讼标的（元）	调解金额 / 一审判决金额（元）	公司承担诉讼费（元）
公司已上诉未结案件	549	143,521,049.77	42,116,946.02	691,227.72
一审开庭未出判决案件	39	8,765,758.60		
合计	588	152,286,808.37	42,116,946.02	691,227.72

2、其他本公司及子公司作为被告的重要诉讼事项

序号	案号	受理法院	原告	被告	诉讼标的额（含违约金，单位：元）	案件结果（含一审、二审）	其他说明
1	(2019)沪 0106 民初 718 号	上海静安区法院	上海众喜广告有限公司	联建光电	2,650,000.00	LED 显示屏合同纠纷，原告要求被告赔偿损失，一审判决被告支付赔偿款 80 万元，被告已提起上诉。上诉后二审法院发回重审，一审法院判决赔偿 75 万元，被告再次提起上诉，二审判决赔偿 75 万元，承担诉讼费用 10300 元，并返还货款 60 万元。	判决
2	京海劳人仲字 (2022) 第 11752 号	北京市海淀区人民法院	牛德恒	爱普新媒	1,288,000.00	一审受理终结	银行司法冻结 90 万元
3	(2021)粤 0306 民初 38699 号	深圳宝安区法院	中山市川祺光电科技有限公司	惠州联建	1,072,922.87	合同纠纷，一审判决被告支付原告货款 945,236.58 元及逾期付款利息，已上诉未二审开庭	保全冻结了惠州联建银行账户，实冻 1,063,437.50 元。

序号	案号	受理法院	原告	被告	诉讼标的额 (含违约金, 单位:元)	案件结果 (含一审、二审)	其他说明
4	(2023) 粤 0306 民 初 7033 号	深圳宝安 区法院	谭中浩	联建光电、 联建有限、 刘虎军	1,000,000.00	索要惠州厂房转让居间服 务费 100 万元, 一审尚未开 庭	尚未开庭
5	京海劳人 仲字 (2022) 第 11753 号	北京市海 淀区人民 法院	王靓怡	爱普新媒	814,781.51	一审受理终结	原告要求保 全金额 80 万元
6	京海劳人 仲字 (2022) 第 11754 号	北京市海 淀区人民 法院	孟丽娜	爱普新媒	634,000.00	一审受理终结	原告要求保 全金额 30 万元
7	(2022) 京 0108 民 初 11600 号	北京市海 淀区人民 法院	北京喧泰科技 有限公司	爱普新媒	217,526.37	一审受理终结	原告要求保 全金额 21.28 万元
8	京海劳人 仲字 (2022) 第 11760 号	北京市海 淀区人民 法院	张宇驰	爱普新媒	781,400.61	一审受理终结	原告要求保 全金额 90 万元
9	京海劳人 仲字 (2022) 第 11761 号	北京市海 淀区人民 法院	刘婷	爱普新媒	124,518.00	一审受理终结	原告要求保 全金额 10 万元
10	京海劳人 仲字 (2022) 第 11762 号	北京市海 淀区人民 法院	宋欣欣	爱普新媒	426,328.00	一审受理终结	原告要求保 全金额 30 万元
11	京海劳人 仲字 (2022) 第 11763 号	北京市海 淀区人民 法院	杨喆	爱普新媒	211,034.47	一审受理终结	原告要求保 全金额 18.7 万元

序号	案号	受理法院	原告	被告	诉讼标的额 (含违约金, 单位:元)	案件结果 (含一审、二审)	其他说明
12	京海劳人仲字(2022)第12089号	北京市海淀区人民法院	高硕	爱普新媒	570,690.00	一审受理终结	原告要求保全金额57.07万元
13	京海劳人仲字(2022)第12309号	北京市海淀区劳动争议仲裁委员会	任洁	爱普新媒	324,896.55	仲裁阶段进入法院阶段	
14	京海劳人仲字(2022)第19370号	北京市海淀区劳动争议仲裁委员会	熊琦	爱普新媒	900,700.75	仲裁阶段	
15	京海劳人仲字(2022)第19371号	北京市海淀区劳动争议仲裁委员会	靖小婷	爱普新媒	159,635.50	仲裁阶段	
16	2022年海预民字第89783号	北京市海淀区人民法院	柴强	爱普新媒	334,186.68	在劳动仲裁阶段和诉讼阶段	
17	(2022)新3101民初1号	北京市海淀区人民法院	新疆特易数科信息技术有限公司	爱普新媒	535,386.25	法院一审阶段,未开庭	
18	(2021)京0105民初7089号	北京市朝阳区人民法院	北京紫都城展览展示有限公司	上海励唐营销管理有限公司、联建光电	218,570.00	服务合同纠纷,2022年12月26日开庭,励唐缺席审理,一审败诉判决公司承担连带责任,公司已提起上诉,二审尚未开庭	
19	深宝劳人仲(新安)案(2022)169号、(2023)粤0306诉	天津市北辰区劳动争议委员会、深圳市宝安区法院	郭宝军	联建有限	37,269.00	劳动纠纷,仲裁裁决支付被申请人30170元,一审未开庭	

序号	案号	受理法院	原告	被告	诉讼标的额 (含违约金, 单位:元)	案件结果 (含一审、二审)	其他说明
	前调 5719 号						
20	NO. 2:19- cv-13-KS- MTP	美国密西 西比南区 联邦地区 法院	CAPTURIONNET WORK, LLC	联建光电		LED 显示屏合同纠纷。原告称显示屏使用大约一年后开始出现黄色、绿色条纹,出现该情况的原因是由于被告提供了有缺陷的二极管(不符合合同约定规格)过早烧坏导致,这给原告造成了巨额损失,遂起诉要求被告赔偿损失。	尚未开庭,现处于专家分析、举证质证阶段
21	No. 2:18- cv-00103- JRG-RSP	德克萨市 州东区马 歇尔分院	ULTRAVISIONT ECHNOLOGIES, LLC	联建光电		产品专利侵权案件。原告认为被告所销售的产品侵犯了其美国专利号 9916782、9642272、9990869、9978294、9207904、9047791,要求原告立即停止侵权并赔偿损失。	一审原告败诉,已提上诉,二审中

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

受 2017 年被证监会立案调查认定为证券虚假陈述的影响,投资者与公司存在证券虚假陈述责任纠纷。截至 2022 年 12 月 31 日,公司合计收到 909 名投资者提起的诉讼,诉讼标的金额合计约为 2.96 亿元,以上诉讼已经结案的有 329 名投资者,其中调解结案 229 人,判决书生效 91 人,投资者撤诉 9 人。根据生效的判决书或调解书,公司应赔偿给上述 329 名投资人的损失金额合计为 1,938.11 万元。580 名投资者的案件尚未结案,其中 549 人的案件处于二审阶段,一审判决需要支付给这 549 名投资者的损失金额合计为 4,211.69 万元;31 人的案件仍在一审中,尚未收到有效判决结果。

此外,自 2023 年 1 月 1 日至本公告披露日,新增诉讼案件合计 8 件,涉诉金额为 106.98 万元,目前新增案件尚处于一审阶段,尚未收到有效判决。

（二）利润分配情况

截至财务报告批准报出日，公司无 2022 年度利润分配计划。

（三）其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日，公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）租赁

1、承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,250,428.46
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	1,138,852.42
与租赁相关的总现金流出	12,626,427.70

使用权资产相关信息见附注五、（十三）。

（二）分部报告

1、分部报告的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部，本公司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公司确定了 3 个报告分部，分别为数字营销服务、数字户外媒体网络、数字显示设备。这些报告分部是以业务性质为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：

数字营销服务指互联网广告业务及公关策划活动；

数字显示设备指 LED 显示设备的生产及销售。

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。

2、分部报告的财务信息

项目	数字设备	数字营销	分部间抵消	报表数据
一、营业收入	1,468,020,429.07	238,143,692.58	458,408,521.97	1,247,755,599.68
二、营业成本	1,206,510,693.70	183,478,496.44	437,121,408.20	952,867,781.94
三、资产总额	1,975,922,034.13	457,465,133.44	1,208,137,807.04	1,225,249,360.53
四、负债总额	1,664,364,571.91	1,719,782,410.50	2,218,467,072.12	1,165,679,910.29

（三）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、业绩补偿确认及收回情况

截至2022年12月31日，因公司并购标的未完成业绩承诺，公司应收并购标的原股东业绩补偿款情况如下：

单位：万元

涉及的标的公司	应收补偿总额	已支付的股票补偿	已支付的现金补偿	未支付的补偿款	可用股票补偿的金额	需要现金补偿的金额	注释
分时传媒	18,285.04	1,023.96	3,051.76	14,209.32	0.00	14,209.32	
易事达	590.17	0.00	590.17	0.00	0.00	0.00	4
力玛网络	79,127.18	37,735.17	1,861.53	39,530.48	22,178.05	17,352.42	
华瀚文化	33,455.40	12,383.17	2,707.56	18,364.67	4,938.85	13,425.82	
北京远洋	24,086.10	13,755.07	0.00	10,331.03	3,358.06	6,972.98	
励唐营销	41,096.71	34,798.71	0.00	6,298.00	0.00	6,298.00	
西安绿一	12,502.80	11,279.93	0.00	0.00	0.00	0.00	2
联动精准	2,839.03	0.00	2,453.33	385.70	0.00	385.70	
上海成光	11,402.60	8,000.00	1,906.25	1,496.35	0.00	1,496.35	3
爱普新媒	3,645.35	0.00	3,645.35	0.00	0.00	0.00	
合计	227,030.38	118,976.01	16,215.95	90,615.55	30,474.96	60,140.59	

说明：

1、上述股票补偿按照公司与各标的公司原股东签署的《盈利补偿协议》执行，补偿价格参考公司向上述标的公司原股东发行股份的价格（除权、除息后）执行。

2、西安绿一原本业绩承诺期为2016年-2020年，经公司2020年第五届董事会第四十九次会议、2020年第五次临时股东大会审议通过《关于解除原<投资协议书>暨转让子公司西安绿一股权的议案》，解除协议生效后，各方无需继续履行原《投资协议书》约定的权利和义务，包括西安绿一原股东在原投资协议项下尚未履行完毕的对赌业绩等，上述业绩补偿对应的年度为2016-2018年度。

3、上海成光原本业绩承诺期为2016年-2020年，经公司2019年第五次临时股东大会决议审议通过《关于拟与子公司上海成光原股东达成诉讼和解的方案》，本公司子公司以1,897.40万元价格将其持有的上海成光100%股权转让给上海成光原实际控制人李波，同时交易协议项下上海成光原股东尚未履行完毕的对赌期终止履行，深圳联动不再要求樟树佰田及樟树润呈履行在交易协议项下2019年度、2020年度的业绩承诺和补偿责任（如有），上述业绩补偿对应的年度为2016-2018年度。

易事达应支付补偿590.17万元：根据公司第五届董事会第十三次会议、2018年度股东大会、2019年第三次临时股东大会审议通过了《关于子公司易事达2018年度未实现业绩承诺的补偿方案》，如涉及的补偿金额不超过600万元，则补偿款将与公司拟发放给易事达管理层的奖金相互抵消。

(2) 财务入账情况

□ 股票补偿

确认时间	股数（股）	入账价格（元/股）	入账金额（万元）
2017年确认	15,456,779	12.74	19,691.93
2018年确认	6,342,130	5.50	3,488.17
2019年确认	-	-	-
2020年确认①	1,067,403	3.45	368.25
2020年确认②	460,388	3.80	174.95
2020年确认③	3,831,696	4.37	1,674.45
2020年确认④	6,143,271	5.28	3,243.65
2020年确认⑤	10,115,610	3.45	3,489.89
2021年确认	1,420,000	4.23	600.66
合计	44,837,277		32,731.95

股票补偿入账后注销情况

涉及标的公司	注销股份数（股）	入账时间
北京远洋	2,166,015	2019-9-9
华瀚文化	1,758,131	2019-3-12
励唐营销	5,089,160	2019-3-12
北京远洋	3,788,460	2020-7-22
华瀚文化	2,182,460	2020-8-27
励唐营销	5,028,691	2020-12-4
励唐营销	4,946,276	2020-12-28
力玛网络	16,335,299	2020-7-22
华瀚文化	1,420,000	2021-11-15
合计	42,714,492	

截至 2022 年 12 月 31 日已入账的股票补偿尚有 2,122,785 股未完成注销，在其他权益工具科目列示。

② 现金补偿

单位：万元

确认时间	入账金额	2018年 收回	2019年 收回	2020年 收回	2021年 收回	2022年 收回	2022-12-31 余额	2022-12-31 坏账准备余额
2017年	26,247.08	5,953.15	1,266.29	3,084.20	465.07	880.85	14,597.52	14,597.52
2018年	3,330.61		3,330.61					
2019年	3,607.36		3,607.36					
2020年	681.55			681.55				
2021年	654.2				654.2			
2022年	945.83					948.32		
合计	35,466.63	5,953.15	8,204.26	3,765.75	1,119.27	1,829.17	14,597.52	14,597.52

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	48,216,670.08	51,793,019.14
1-2年(含2年)	24,124,333.61	3,660,091.60
2-3年(含3年)	1,914,624.80	2,270,648.95
3-4年(含4年)	1,806,773.01	9,648,217.68
4-5年(含5年)	4,418,156.42	6,476,021.32
5年以上	21,240,246.79	15,660,763.11
小计	101,720,804.71	89,508,761.80
减: 坏账准备	33,508,415.65	31,099,615.67
合计	68,212,389.06	58,409,146.13

2、按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	26,859,432.41	26.41	26,859,432.41	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	74,861,372.30	73.59	6,648,983.24	8.88	68,212,389.06
其中: 组合1: 电子设备制造业务	62,195,422.38	61.14	6,648,983.24	10.69	55,546,439.14
组合4: 合并范围内关联方	12,665,949.92	12.45			12,665,949.92
合计	101,720,804.71	100.00	33,508,415.65	32.94	68,212,389.06

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	23,715,837.97	26.50	23,715,837.97	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	65,792,923.83	73.50	7,383,777.70	11.22	58,409,146.13
其中: 组合1: 电子设备制造业务	62,038,771.58	69.31	7,383,777.70	11.90	54,654,993.88
组合4: 合并范围内关联方	3,754,152.25	4.19			3,754,152.25
合计	89,508,761.80	100.00	31,099,615.67	34.74	58,409,146.13

3、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Liantronics,LLC 美国公司	21,302,707.68	21,302,707.68	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
ARTIXIUM DISPLAY LIMITED(香港)	1,606,742.13	1,606,742.13	100.00	预计无法收回
北京戴德梁行物业管理有限公司无锡分公司	225,000.00	225,000.00	100.00	预计无法收回
恒大新能源汽车投资控股集团有限公司	518,640.47	518,640.47	100.00	预计无法收回
林州市建隆置业有限公司	1,262,500.00	1,262,500.00	100.00	预计无法收回
深圳宝耀科技有限公司	576,126.80	576,126.80	100.00	企业为失信人，款项可收回性较小
深圳市众诚鑫科技有限公司	142,591.00	142,591.00	100.00	企业已被吊销，款项可收回性较小
赣州和富置业有限公司	22,000.00	22,000.00	100.00	预计无法收回
温州宝信房产开发有限公司	186,442.43	186,442.43	100.00	预计无法收回
南京豪泽置业有限责任公司	1,016,681.90	1,016,681.90	100.00	预计无法收回
合计	26,859,432.41	26,859,432.41		

4、按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	34,703,148.19	1,735,157.41	5.00
1-2年(含2年)	22,464,583.57	2,246,458.36	10.00
2-3年(含3年)	1,914,624.80	382,924.96	20.00
3-4年(含4年)	755,371.98	302,148.79	40.00
4-5年(含5年)	1,877,000.60	1,501,600.48	80.00
5年以上	480,693.24	480,693.24	100.00
合计	62,195,422.38	6,648,983.24	

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	23,715,837.97	3,143,594.44				26,859,432.41
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,383,777.70	-734,794.46				6,648,983.24
组合1：电子设备制造业务	7,383,777.70	-734,794.46				6,648,983.24
合计	31,099,615.67	2,408,799.98				33,508,415.65

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	21,302,707.68	20.94	21,302,707.68
第二名	12,550,001.11	12.34	
第三名	12,395,674.20	12.19	1,239,567.42

2022年1月1日—2022年12月31日

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
第四名	3,128,046.19	3.08	156,402.31
第五名	2,709,459.23	2.66	135,472.96
合计	52,085,888.41	51.21	22,834,150.37

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	430,557,642.08	427,750,542.14
合计	430,557,642.08	427,750,542.14

1、其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	790,090,740.42	1,711,878,231.42
1-2年(含2年)	928,107,214.70	1,021,570.09
2-3年(含3年)	914,330.41	10,580,506.41
3年以上	176,211,098.99	174,935,553.26
小计	1,895,323,384.52	1,898,415,861.18
减: 坏账准备	1,464,765,742.44	1,470,665,319.04
合计	430,557,642.08	427,750,542.14

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款-合并范围内关联方	1,706,957,668.31	1,700,486,652.28
往来款-非关联方	32,023,169.20	25,052,729.17
押金保证金	4,389,788.76	11,877,950.08
员工备用金	1,383,561.69	1,836,843.93
股权转让款	8,260,000.00	8,260,000.00
业绩补偿款	142,093,164.92	150,901,685.72
其他	216,031.64	
合计	1,895,323,384.52	1,898,415,861.18

(3) 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	127,875,621.42	198,188.86	127,677,432.56	107,848,318.16	402,513.17	107,445,804.99
第二阶段	7,439,990.38	4,468,480.64	2,971,509.74	12,875,719.29	10,163,732.93	2,711,986.36
第三阶段	1,760,007,772.72	1,460,099,072.94	299,908,699.78	1,777,691,823.73	1,460,099,072.94	317,592,750.79
合计	1,895,323,384.52	1,464,765,742.44	430,557,642.08	1,898,415,861.18	1,470,665,319.04	427,750,542.14

(4) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
何吉伦、何大恩	142,093,164.92	142,093,164.92	100.00	预期无法收回
北京北广移动传媒有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	公司已破产
深圳市洋森网络科技有限公司	449,838.35	449,838.35	100.00	诉讼，无法收回
Liantronics,LLC 美国公司	290,096.91	290,096.91	100.00	失控
ARTIXIUM DISPLAY LIMITED(香港)	129,229.43	129,229.43	100.00	失控
深圳市安泰生光电科技有限公司	81,582.62	81,582.62	100.00	失控
山西华瀚文化传播有限公司	24,867,998.24	24,867,998.24	100.00	资不抵债，失信人
深圳市联动户外广告有限公司	1,583,085,862.25	1,283,177,162.47	81.06	净资产为负
四川云影时代广告传媒有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00	失信人
吴志浩	3,260,000.00	3,260,000.00	100.00	失控
合计	1,760,007,772.72	1,460,099,072.94		

(6) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	402,513.17	10,163,732.93	1,460,099,072.94	1,470,665,319.04
期初余额在本期—转入第二阶段	-288,195.95	288,195.95	0.00	0.00
本期计提	83,871.64	607,087.02	0.00	690,958.66
本期转回	0.00	6,590,535.26	0.00	6,590,535.26
期末余额	198,188.86	4,468,480.64	1,460,099,072.94	1,464,765,742.44

(6) 其中本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

单位名称	转回或收回金额	收回方式
新余市德塔投资管理中心（有限合伙）	6,590,535.26	现金收回 880.85 万元
合计	6,590,535.26	

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市联动户外广告有限公司	往来款	1,583,085,862.25	2 年以内	83.53	1,283,177,162.47
何吉伦、何大恩	业绩补偿款	142,093,164.92	5 年以上	7.50	142,093,164.92
惠州市联建光电有限公司	往来款	82,743,723.56	1 年以内	4.37	
深圳市联建光电有限公司	往来款	39,355,956.20	1 年以内	2.08	
山西华瀚文化传播有限公司	往来款	39,637,138.66	2 年以上	2.09	39,637,138.66

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	—	1,886,915,845.59	—	99.57	1,464,907,466.05

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,443,795,427.27	1,217,693,334.25	226,102,093.02
对联营、合营企业投资			
合计	1,443,795,427.27	1,217,693,334.25	226,102,093.02

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,443,795,427.27	1,217,693,334.25	226,102,093.02
对联营、合营企业投资			
合计	1,443,795,427.27	1,217,693,334.25	226,102,093.02

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
联建有限	36,104,981.93			36,104,981.93		135,169,104.67
联动户外	-			-		27,244,928.81
易事达	97,420,694.72			97,420,694.72		314,454,166.12
力玛网络	92,576,416.37			92,576,416.37		740,825,134.65
合计	226,102,093.02			226,102,093.02		1,217,693,334.25

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
Liantronics,LLC 美国公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	468,376,020.77	351,932,701.19	209,857,709.58	160,836,942.00
其他业务	273,528,632.27	252,475,300.52	24,532,943.12	19,649,468.34
合计	741,904,653.04	604,408,001.71	234,390,652.70	180,486,410.34

2、合同产生的收入情况

本期发生额	
合同分类	金额
商品类型	741,904,653.04
数字设备	468,376,020.77
其他业务收入	273,528,632.27
按商品转让的时间分类	741,904,653.04
在某一时点转让	722,371,496.15
在某一时段内转让	19,533,156.89
合计	741,904,653.04

续：

上期发生额	
合同分类	金额
商品类型	234,390,652.70
数字设备	209,857,709.58
其他业务收入	24,532,943.12
按商品转让的时间分类	234,390,652.70
在某一时点转让	209,857,709.58
在某一时段内转让	24,532,943.12
合计	234,390,652.70

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		57,571,108.19
债务重组损益		140,277.78
合计		57,711,385.97

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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	15,728,767.20	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,696,443.03	

项目	金额	备注
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	600,000.00	
4. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,764,455.00	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,551,223.60	
合计	26,238,441.63	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-53.98	45.53	-0.10	0.11	-0.10	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-76.00	-54.10	-0.15	-0.13	-0.15	-0.13

深圳市联建光电股份有限公司
二〇二三年四月二十六日


营业执照
 (副本)

编号: S06520210293256(1-1)
 统一社会信用代码
 91440101MA9W5LMK0P

扫描二维码登录
 “国家企业信用
 信息公示系统”
 了解更多登记、
 备案、许可、监
 管信息。

名 称	广东亨安会计师事务所(普通合伙)	成立日期	2021年03月03日
类 型	合伙企业(普通合伙)	合伙期限	2021年03月03日至2041年03月02日
执行事务合伙人	吴朝辉	主要经营场所	广州市越秀区广州大道中599号第十一层1116单元
经营范围	商务服务业(具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统查询,网址: http://www.gsxt.gov.cn/ 。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 
 2022年04月27日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn/>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

仅供出具报告使用


**会计师事务所
执业证书**

名 称: 广东亨安会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 吴朝辉
 主任会计师:


经营场所: 广州市越秀区广州大道中599号第
 十一层1116单元

组织形式: 普通合伙
 执业证书编号: 44010303
 批准执业文号: 粤财稿函〔2021〕12号
 批准执业日期: 2021年4月7日

证书序号: 0016057

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: 
 二〇二二年五月十一日
 中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转让
Agree the holder to be transferred from

同意转入
Agree the holder to be transferred to



证书编号:
No. of Certificate: 440101610001
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 山东省注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance: 二〇一〇年 一月 二日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 吴朝辉
Full name: 吴朝辉
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1986-10-14
Date of birth: 1986-10-14
工作单位: 广东创信会计师事务所有限公司
Working unit: 广东创信会计师事务所有限公司
身份证号码: 340828198610144816
Identity card No.:

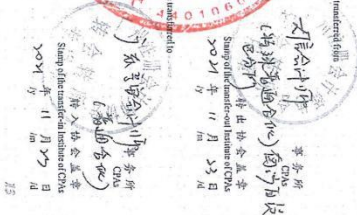


仅供出具报告使用

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转让
Agree the holder to be transferred from

同意转入
Agree the holder to be transferred to



证书编号:
No. of Certificate: 110101410049
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance: 2019年 06月 27日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 曾芸菁
Full name: 曾芸菁
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1988-02-13
Date of birth: 1988-02-13
工作单位: 大信会计师事务所
Working unit: 大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 南沙自贸区分所
身份证号码: 440181198802134249
Identity card No.:

