

证券代码：300270

证券简称：中威电子

公告编号：2024-015

## 杭州中威电子股份有限公司

# 关于因同一控制下企业合并、会计政策变更追溯调整财务数据的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

杭州中威电子股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年3月18日召开第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第十次会议，审议通过了《关于因同一控制下企业合并、会计政策变更追溯调整财务数据的议案》，现将相关情况公告如下：

### 一、公司财务报表数据进行追溯调整的原因

#### （一）同一控制下企业合并

为解决同业竞争问题，公司与新乡智慧城市建设管理有限公司（以下简称“智慧城建”）于2023年12月12日签订了《产权交易合同》，智慧城建将持有的河南新电信息科技有限公司（以下简称“新电信息”）36%的股权转让给公司，转让价格425.20万元。为增强公司对新电信息的控制权，同日，智慧城建与公司签订了《一致行动协议》，协议双方同意就各方行使其作为新电信息股东对新电信息享有的表决权时保持一致行动，具体内容详见公司于2023年12月14日在巨潮资讯网披露的《关于签订〈产权交易合同〉、〈一致行动协议〉暨关联交易的进展公告》（公告编号2023-051）。至此，新电信息纳入公司合并报表范围。

新电信息为公司间接控股股东新乡投资集团有限公司（以下简称“新乡投资集团”）控制的企业，因此，新电信息与公司为同一控制下企业。根据《企业会计准则第20号——企业合并》、《企业会计准则第2号——长期股权投资》的相关规定，参与合并的企业前后均受同一方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的相关规定，母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，应当将该子公司以及业务合并当

期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

## （二）会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号，以下简称“解释16号”)，本公司自2023年1月1日起执行。根据解释16号本次变更的主要内容如下：

“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

根据解释16号对于新旧衔接的相关规定，本次会计政策变更应当对前期可比财务报表数据进行追溯调整，主要受影响的报表项目为递延所得税资产和递延所得税负债。

根据上述规定，公司对2021年度、2022年度财务报表数据进行追溯调整。

## 二、对比较期间财务状况和经营成果的影响

1、对2021年12月31日合并资产负债表追溯调整如下：

单位：元

报表项目	2021年12月31日		
	追溯前	追溯后	调整数
流动资产：			
货币资金	129,484,214.61	131,296,812.35	1,812,597.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	8,833,447.11	8,983,447.11	150,000.00
应收账款	347,373,402.93	350,571,607.63	3,198,204.70
应收款项融资	1,515,296.00	1,515,296.00	
预付款项	6,069,451.78	10,162,171.51	4,092,719.73
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	9,685,946.08	9,982,449.10	296,503.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	78,526,492.72	81,579,159.42	3,052,666.70
合同资产	5,574,759.54	5,574,759.54	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	46,320,925.00	46,320,925.00	
其他流动资产	7,583,338.28	8,356,664.12	773,325.84
流动资产合计	640,967,274.05	654,343,291.78	13,376,017.73
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	50,262,927.49	50,262,927.49	
长期股权投资			
其他权益工具投资	707,341.81	707,341.81	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	137,590,961.24	137,590,961.24	
固定资产	90,827,430.32	91,336,632.84	509,202.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	282,338.90	282,338.90	
无形资产	4,463,749.11	4,463,749.11	
开发支出			
商誉	13,168,840.38	13,168,840.38	
长期待摊费用			
递延所得税资产	41,236,030.99	41,450,974.45	214,943.46
其他非流动资产	10,829,096.63	14,511,516.58	3,682,419.95
非流动资产合计	349,368,716.87	353,775,282.80	4,406,565.93
资产总计	990,335,990.92	1,008,118,574.58	17,782,583.66
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	9,815,057.00	9,815,057.00	
应付账款	175,922,692.85	180,340,371.83	4,417,678.98
预收款项	1,942,618.73	4,472,278.73	2,529,660.00

合同负债	13,321,460.60	13,321,460.60	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	7,835,114.82	8,001,094.69	165,979.87
应交税费	1,529,428.81	1,634,453.59	105,024.78
其他应付款	17,777,224.62	20,806,599.62	3,029,375.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	130,226.00	130,226.00	
其他流动负债	7,724,628.58	7,724,628.58	
流动负债合计	235,998,452.01	256,246,170.64	20,247,718.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	133,173.52	133,173.52	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,187,211.47	2,187,211.47	
递延收益			
递延所得税负债	9,189.88	985,190.21	976,000.33
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,329,574.87	3,305,575.20	976,000.33
负债合计	238,328,026.88	259,551,745.84	21,223,718.96
所有者权益：			
股本	302,806,028.00	302,806,028.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	489,435,957.75	493,726,543.01	4,290,585.26
减：库存股	10,115,239.92	10,115,239.92	
其他综合收益	-1,051,869.92	-1,051,869.92	
专项储备			
盈余公积	31,732,107.72	31,732,107.72	
一般风险准备			
未分配利润	-66,328,760.59	-71,759,954.61	-5,431,194.02
归属于母公司所有者权益合计	746,478,223.04	745,337,614.28	-1,140,608.76
少数股东权益	5,529,741.00	3,229,214.46	-2,300,526.54

所有者权益合计	752,007,964.04	748,566,828.74	-3,441,135.30
负债和所有者权益总计	990,335,990.92	1,008,118,574.58	17,782,583.66

2、对 2021 年度合并利润表追溯调整如下：

单位：元

报表项目	2021 年度		
	追溯前	追溯后	调整数
一、营业总收入	243,029,409.70	252,111,335.67	9,081,925.97
其中：营业收入	243,029,409.70	252,111,335.67	9,081,925.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	246,428,780.37	255,646,365.54	9,217,585.17
其中：营业成本	172,883,502.64	176,761,902.77	3,878,400.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2,506,923.74	2,756,238.77	249,315.03
销售费用	22,523,141.11	23,280,500.93	757,359.82
管理费用	38,320,953.49	40,898,373.77	2,577,420.28
研发费用	18,105,101.23	19,350,869.84	1,245,768.61
财务费用	-7,910,841.84	-7,401,520.54	509,321.30
其中：利息费用	968,460.56	1,476,574.17	508,113.61
利息收入	9,043,080.87	9,056,017.15	12,936.28
加：其他收益	3,910,703.25	3,918,226.98	7,523.73
投资收益（损失以“-”号填列）	-920,637.36	-920,637.36	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-50,671,446.47	-50,511,017.27	160,429.20
资产减值损失（损失以“-”号	-6,891,513.20	-6,891,513.20	

填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-57,972,264.45	-57,939,970.72	32,293.73
加: 营业外收入	104,731.30	223,112.54	118,381.24
减: 营业外支出	26,010.61	26,607.32	596.71
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-57,893,543.76	-57,743,465.50	150,078.26
减: 所得税费用	-6,296,339.44	-6,226,537.16	69,802.28
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-51,597,204.32	-51,516,928.34	80,275.98
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-51,597,204.32	-51,516,928.34	80,275.98
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	-51,237,165.07	-51,110,065.77	127,099.30
2. 少数股东损益	-360,039.25	-406,862.57	-46,823.32
六、其他综合收益的税后净额	-234,618.55	-234,618.55	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-234,618.55	-234,618.55	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-234,859.22	-234,859.22	
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	-234,859.22	-234,859.22	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	240.67	240.67	
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	240.67	240.67	
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	-51,831,822.87	-51,751,546.89	80,275.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	-51,471,783.62	-51,344,684.32	127,099.30
归属于少数股东的综合收益总额	-360,039.25	-406,862.57	-46,823.32
八、每股收益			
(一) 基本每股收益	-0.17	-0.17	
(二) 稀释每股收益	-0.17	-0.17	

3、对 2021 年度合并现金流量表追溯调整如下：

单位：元

报表项目	2021 年度		
	追溯前	追溯后	调整数
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	219,351,959.59	282,891,229.91	63,539,270.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	51,944,039.26	54,297,752.83	2,353,713.57
经营活动现金流入小计	271,295,998.85	337,188,982.74	65,892,983.89
购买商品、接受劳务支付的现金	154,536,665.42	216,006,430.34	61,469,764.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	37,270,983.56	40,377,997.57	3,107,014.01
支付的各项税费	1,574,333.94	4,429,646.21	2,855,312.27
支付其他与经营活动有关的现金	77,236,525.89	79,795,456.33	2,558,930.44
经营活动现金流出小计	270,618,508.81	340,609,530.45	69,991,021.64
经营活动产生的现金流量净额	677,490.04	-3,420,547.71	-4,098,037.75
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	182,142.20	378,637.98	196,495.78
投资支付的现金	2,750,000.00	2,750,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	15,571,359.31	15,571,359.31	
支付其他与投资活动有关的现金	3,460,759.39	3,460,759.39	
投资活动现金流出小计	21,964,260.90	22,160,756.68	196,495.78

投资活动产生的现金流量净额	-21,964,260.90	-22,160,756.68	-196,495.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	3,300,000.00	3,300,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	10,336,039.92	10,336,039.92	
筹资活动现金流入小计	13,636,039.92	23,636,039.92	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	85,440,000.00	95,440,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,044,522.26	1,552,635.87	508,113.61
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	138,345.48	138,345.48	
筹资活动现金流出小计	86,622,867.74	97,130,981.35	10,508,113.61
筹资活动产生的现金流量净额	-72,986,827.82	-73,494,941.43	-508,113.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-141.18	-141.18	
五、现金及现金等价物净增加额	-94,273,739.86	-99,076,387.00	-4,802,647.14
加：期初现金及现金等价物余额	210,109,123.54	216,724,359.42	6,615,235.88
六、期末现金及现金等价物余额	115,835,383.68	117,647,972.42	1,812,588.74

4、对2022年12月31日合并资产负债表追溯调整如下：

单位：元

报表项目	2022年12月31日		
	追溯前	追溯后	调整数
流动资产：			
货币资金	156,436,483.01	158,484,112.77	2,047,629.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	8,308,388.77	8,308,388.77	
应收账款	370,251,123.17	379,922,081.11	9,670,957.94
应收款项融资	4,164,000.00	4,164,000.00	
预付款项	834,623.88	1,872,708.80	1,038,084.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5,283,783.73	6,321,606.79	1,037,823.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	47,543,223.79	61,961,062.03	14,417,838.24
合同资产	6,519,002.26	6,519,002.26	
持有待售资产			



一年内到期的非流动资产	64,604,688.31	64,604,688.31	
其他流动资产	4,167,602.91	4,805,087.91	637,485.00
流动资产合计	668,112,919.83	696,962,738.75	28,849,818.92
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	122,841,780.70	122,841,780.70	
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	128,264,012.09	128,264,012.09	
固定资产	85,374,640.87	85,779,319.99	404,679.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	323,122.22	410,062.34	86,940.12
无形资产	5,840,904.69	5,840,904.69	
开发支出			
商誉	12,979,275.30	12,979,275.30	
长期待摊费用			
递延所得税资产	51,496,926.61	51,494,662.45	-2,264.16
其他非流动资产	11,258,561.15	11,258,561.15	
非流动资产合计	418,379,223.63	418,868,578.71	489,355.08
资产总计	1,086,492,143.46	1,115,831,317.46	29,339,174.00
流动负债：			
短期借款		10,010,277.78	10,010,277.78
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	51,402,113.00	51,402,113.00	
应付账款	216,501,493.67	228,369,288.25	11,867,794.58
预收款项	1,738,853.51	1,738,853.51	
合同负债	8,851,822.30	15,121,905.78	6,270,083.48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	9,134,332.18	9,135,224.87	892.69
应交税费	17,518,505.85	17,587,251.40	68,745.55
其他应付款	18,530,870.23	20,644,691.88	2,113,821.65

其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	240,317.67	3,272,986.41	3,032,668.74
其他流动负债	1,550,736.90	2,365,847.75	815,110.85
流动负债合计	325,469,045.31	359,648,440.63	34,179,395.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		44,247.48	44,247.48
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,595,856.12	3,595,856.12	
递延收益			
递延所得税负债	2,875.22	55,690.57	52,815.35
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,598,731.34	3,695,794.17	97,062.83
负债合计	329,067,776.65	363,344,234.80	34,276,458.15
所有者权益：			
股本	302,806,028.00	302,806,028.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	492,634,437.91	496,925,023.17	4,290,585.26
减：库存股	10,115,239.92	10,115,239.92	
其他综合收益	-1,654,742.88	-1,654,742.88	
专项储备			
盈余公积	31,732,107.72	31,732,107.72	
一般风险准备			
未分配利润	-61,437,149.98	-67,358,401.79	-5,921,251.81
归属于母公司所有者权益合计	753,965,440.85	752,334,774.30	-1,630,666.55
少数股东权益	3,458,925.96	152,308.36	-3,306,617.60
所有者权益合计	757,424,366.81	752,487,082.66	-4,937,284.15
负债和所有者权益总计	1,086,492,143.46	1,115,831,317.46	29,339,174.00

5、对 2022 年度合并利润表追溯调整如下：

单位：元

报表项目	2022 年度		
	追溯前	追溯后	调整数
一、营业总收入	353,592,707.50	364,294,954.05	10,702,246.55

其中：营业收入	353,592,707.50	364,294,954.05	10,702,246.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	297,815,958.68	309,655,677.97	11,839,719.29
其中：营业成本	233,984,300.72	240,709,837.97	6,725,537.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2,007,012.12	2,067,064.02	60,051.90
销售费用	19,873,264.03	20,335,988.62	462,724.59
管理费用	29,005,577.98	31,454,106.76	2,448,528.78
研发费用	21,344,962.51	22,803,170.47	1,458,207.96
财务费用	-8,399,158.68	-7,714,489.87	684,668.81
其中：利息费用	9,545.43	617,104.89	607,559.46
利息收入	8,509,063.88	8,518,081.48	9,017.60
加：其他收益	1,620,316.27	1,854,679.02	234,362.75
投资收益（损失以“-”号填列）	91,625.00	91,625.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-57,020,181.53	-57,364,235.81	-344,054.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,691,619.32	-7,691,619.32	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-7,223,110.76	-8,470,275.03	-1,247,164.27
加：营业外收入	53,043.46	53,043.46	
减：营业外支出	170,246.14	170,246.14	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-7,340,313.44	-8,587,477.71	-1,247,164.27

减：所得税费用	-10,161,109.01	-9,912,124.43	248,984.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,820,795.57	1,324,646.72	-1,496,148.85
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,820,795.57	1,324,646.72	-1,496,148.85
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	4,891,610.61	4,401,552.82	-490,057.79
2. 少数股东损益	-2,070,815.04	-3,076,906.10	-1,006,091.06
六、其他综合收益的税后净额	-602,872.96	-602,872.96	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-602,872.96	-602,872.96	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-601,240.54	-601,240.54	
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	-601,240.54	-601,240.54	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,632.42	-1,632.42	
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	-1,632.42	-1,632.42	
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	2,217,922.61	721,773.76	-1,496,148.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,288,737.65	3,798,679.86	-490,057.79
归属于少数股东的综合收益总额	-2,070,815.04	-3,076,906.10	-1,006,091.06
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.02	0.01	-0.01
（二）稀释每股收益	0.02	0.01	-0.01

6、对2022年度合并现金流量表追溯调整如下：

单位：元

报表项目	2022年度		
	追溯前	追溯后	调整数
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	184,741,768.26	242,926,392.30	58,184,624.04
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	230,292.11	232,434.65	2,142.54
收到其他与经营活动有关的现金	58,432,784.57	58,917,114.51	484,329.94
经营活动现金流入小计	243,404,844.94	302,075,941.46	58,671,096.52
购买商品、接受劳务支付的现金	109,602,769.28	164,866,467.45	55,263,698.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	39,568,561.42	42,212,994.92	2,644,433.50
支付的各项税费	4,321,492.06	5,414,867.30	1,093,375.24
支付其他与经营活动有关的现金	63,437,775.24	65,204,535.29	1,766,760.05
经营活动现金流出小计	216,930,598.00	277,698,864.96	60,768,266.96
经营活动产生的现金流量净额	26,474,246.94	24,377,076.50	-2,097,170.44
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		56.70	56.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		56.70	56.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	763,441.03	765,777.03	2,336.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	40,000,000.00	40,000,000.00	
投资活动现金流出小计	40,763,441.03	40,765,777.03	2,336.00
投资活动产生的现金流量净额	-40,763,441.03	-40,765,720.33	-2,279.30
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		22,990,000.00	22,990,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			0.00
筹资活动现金流入小计		22,990,000.00	22,990,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现		655,509.24	655,509.24

金			
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			
筹资活动现金流出小计		20,655,509.24	20,655,509.24
筹资活动产生的现金流量净额		2,334,490.76	2,334,490.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	14,008.42	14,008.42	
五、现金及现金等价物净增加额	-14,275,185.67	-14,040,144.65	235,041.02
加：期初现金及现金等价物余额	115,835,383.68	117,647,972.42	1,812,588.74
六、期末现金及现金等价物余额	101,560,198.01	103,607,827.77	2,047,629.76

### 三、履行的审议程序

#### （一）独立董事专门会议审议情况

2024年3月18日，公司召开了第五届董事会第一次独立董事专门会议，以3票同意、0票反对、0票弃权审议通过《关于因同一控制下企业合并、会计政策变更追溯调整财务数据的议案》。独立董事认为，公司因同一控制下企业合并、会计政策变更对财务数据进行追溯调整，符合《企业会计准则第20号—企业合并》《企业会计准则第33号—合并财务报表》的相关规定。追溯调整后的财务报表客观、公允地反映了公司的财务状况及实际经营成果，有利于保护全体股东的利益，独立董事同意本次追溯调整事项。

#### （二）审计委员会审议情况

2024年3月18日，公司召开了第五届董事会审计委员会第七次会议，以3票同意、0票反对、0票弃权审议通过了《关于因同一控制下企业合并、会计政策变更追溯调整财务数据的议案》。审计委员会认为，公司因同一控制下企业合并、会计政策变更对财务数据进行追溯调整，符合《企业会计准则第20号—企业合并》《企业会计准则第33号—合并财务报表》的相关规定。追溯调整后的财务报表客观、公允地反映了公司的财务状况及实际经营成果，有利于保护全体股东的利益，审计委员会同意本次追溯调整事项，并同意将该事项提交公司第五届董事会第十一次会议审议。

#### （三）董事会审议情况

2024年3月18日，公司召开了第五届董事会第十一次会议，以7票同意、0票反对、0票弃权审议通过了《关于因同一控制下企业合并、会计政策变更追溯调整财务数据的议案》。董事会认为，公司因同一控制下企业合并、会计政策变更对财务数据进行追溯调整，符合《企业会计准则第20号—企业合并》《企业会计准则第33号—合并财务报表》的相关规定。追溯调整后的财务报表客观、公允地反映了公司的财务状况及实际经营成果，有利于保护全体股东的利益，董事会同意本次追溯调整事项。

#### （四）监事会审议情况

2024年3月18日，公司召开了第五届监事会第十次会议，会议以3票同意、0票反对、0票弃权审议通过了《关于因同一控制下企业合并、会计政策变更追溯调整财务数据的议案》。监事会认为，公司本次追溯调整事项符合《企业会计准则第20号—企业合并》《企业会计准则第33号—合并财务报表》等相关规

定，追溯调整后的财务报表能够更加客观、公允地反映公司财务状况，不存在损害公司和全体股东的利益的情形，监事会同意本次追溯调整事项。

#### **四、备查文件**

- 1、第五届董事会第一次独立董事专门会议决议；
- 2、第五届董事会审计委员会第七次会议决议；
- 3、第五届董事会第十一次会议决议；
- 4、第五届监事会第十次会议决议。

特此公告。

**杭州中威电子股份有限公司**

**董事会**

**2024年3月19日**