



安徽芯瑞达科技股份有限公司

2024 年半年度报告



2024 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人彭友、主管会计工作负责人唐先胜及会计机构负责人(会计主管人员)高亚麒声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请广大投资者注意投资风险。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，公司业务经营受各种风险因素影响，公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中就此做了专门说明，敬请广大投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	27
第五节 环境和社会责任.....	29
第六节 重要事项.....	31
第七节 股份变动及股东情况.....	36
第八节 优先股相关情况.....	43
第九节 债券相关情况.....	44
第十节 财务报告.....	45

备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、芯瑞达	指	安徽芯瑞达科技股份有限公司
股东大会	指	安徽芯瑞达科技股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽芯瑞达科技股份有限公司董事会
监事会	指	安徽芯瑞达科技股份有限公司监事会
连达光电	指	安徽连达光电科技有限公司
芯瑞达国际	指	芯瑞达国际有限公司
深圳分公司	指	安徽芯瑞达科技股份有限公司深圳分公司
鑫智咨询	指	合肥鑫智信息咨询合伙企业（有限合伙）
鑫辉咨询	指	安徽鑫辉信息技术咨询合伙企业（有限合伙）
芯智慧达	指	绵阳芯智慧达光电科技有限公司
同芯源	指	安徽同芯源供应链管理有限公司
汽车电子公司	指	安徽芯瑞达汽车电子科技有限公司
芯科设计院	指	安徽省芯科智能光电科技设计院有限公司
芯海微显	指	天津芯海微显技术有限公司
瑞龙电子	指	安徽瑞龙汽车电子有限公司
芜湖芯瑞达	指	芜湖芯瑞达新型显示器件有限公司
背光模组	指	为液晶显示器件提供充足的亮度与分布均匀的光源，使其能正常显示影像，主要由 LED 背光源、导光板或扩散板、扩散膜、增亮膜、反射膜等光学膜片、配套件等组成。
液晶模组	指	由液晶面板和背光模组组成，其被广泛应用于各类平板显示领域。
芯片	指	LED 中实现电光转化功能的核心单元，由 LED 外延片经特定工艺加工而成。外延片指 LED 外延生长的产物，用于制造 LED 芯片的基础材料。
Mini LED	指	50~200 微米大小的 LED 芯片，像素间距在 0.3~1.25mm 之间，采用 SMD、COB 或 IMD 封装形式的微型 LED 器件模块，可应用于直接显示和背光两大场景。
PCB	指	Printed Circuit Board，印制电路板，是指在通用基材上按 预定设计形成点间连接及印制元件的印制板，是电子零件用的基板。
色域	指	某种表色模式所能表达的颜色构成的范围区域，也指具体设备，如显示器、打印机等印刷复制所能表现的颜色范围。
亮度	指	单位面积的发光强度。单位：坎德拉/平方米。
光效	指	发光效率，光源发出的光通量除以光源的功率，是衡量光源节能的重要指标，单位：流明/瓦（Lm/W）。
MES 系统	指	生产信息化管理系统。
ERP 系统	指	企业资源计划管理系统。
创维	指	深圳创维-rgb 电子有限公司
TCL	指	TCL 海外电子（惠州）有限公司
海信	指	青岛海信电器股份有限公司
三星	指	韩国三星 LED 株式会社

本报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	芯瑞达	股票代码	002983
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽芯瑞达科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	芯瑞达		
公司的外文名称（如有）	Anhui Coreach Technology Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	彭友		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	唐先胜	屈晓婷
联系地址	安徽省合肥经济技术开发区方兴大道6988号芯瑞达科技园	安徽省合肥经济技术开发区方兴大道6988号芯瑞达科技园
电话	0551-62555080	0551-62555080
传真	0551-68103780	0551-68103780
电子信箱	zqb@core-reach.com	zqb@core-reach.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	482,013,396.74	626,596,300.53	-23.07%
归属于上市公司股东的净利润（元）	53,531,070.60	87,494,895.75	-38.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	44,505,543.09	76,415,232.49	-41.76%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-30,783,337.08	70,038,872.10	-143.95%
基本每股收益（元/股）	0.24	0.47	-48.94%
稀释每股收益（元/股）	0.24	0.47	-48.94%
加权平均净资产收益率	4.11%	7.26%	-3.15%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,739,855,569.39	1,810,513,216.00	-3.90%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,273,888,499.19	1,268,051,118.44	0.46%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-973,408.65	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	505,675.90	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产	11,685,659.12	

生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-47,924.15	
减：所得税影响额	1,765,336.17	
少数股东权益影响额（税后）	379,138.54	
合计	9,025,527.51	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所处行业情况

公司所处行业为新型显示行业。根据国民经济行业分类，新型显示行业属于计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)中的光电子器件及其他电子器件制造行业(C3969)。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订)规定，新型显示行业属于计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)。

得益于大数据、人工智能、云计算、物联网等新一代信息技术的迅猛发展，社会进入了万物互联的时代，“显示”在潜移默化中成为人机交互的重要窗口。智能手机、平板电脑、液晶显示屏等已经成为人们日常生活和工作的重要工具，广泛应用于休闲娱乐、智能家居、教育会议、可穿戴等多种领域，新型显示产业方兴未艾。

从消费端来看，新型显示消费正在通过产品迭代、技术升级和应用扩散稳步扩大。产品迭代和技术升级正在给消费电子的存量市场带来增量机会，比如折叠手机、AI笔记本电脑、电竞显示器、画屏等迭代产品近年来相继出现并不断扩大市场占有率。同时，新型显示的应用也在从消费电子领域逐渐拓展到工业电子领域，开辟出更多的增量市场，比如车载显示、公共显示和工控医疗显示等近年来增长十分显著。从供需端来看，新型显示的需求基本面是稳定的，供需关系是可调的，缓解周期性束缚的可能性越来越大。从技术端来看，新型显示的多样化与主流化趋势愈加明显：LCD还将有一定的生命周期；OLED已经初步具备了向IT产品渗透的能力；LED则通过小微化快步走入新的消费领域。我国新型显示行业的快速发展不仅为全球产业注入了动力，也为全球产业注入了活力，这是全球产业发展最大的机遇所在。

（1）产业发展持续看好

新型显示产业已经与“数字产业”“人工智能产业”“虚拟现实产业”“超高清视频产业”等政策深度融合，成为未来发展重点。据弘博报告网统计2024年中国新型显示产业市场规模预计将达9000亿元。这一预测表明，尽管面临全球经济波动和市场竞争加剧的挑战，新型显示行业仍然具有强大的发展潜力和增长潜力。

（2）应用领域不断拓展，性能参数不断提升

一方面，商业显示、安防监控、车载显示等终端应用快速增长，成为产业发展的新动能，特别车载显示终端持续保持2位数增长；另一方面，在PAD、MNT、TV等传统消费电子领域，显示尺寸不断增大；体现出用户对显示效果与参数体验的不断提升。

（3）Mini LED成为显示技术迭代升级的重要方向

随着Mini LED上游零部件和中游封装环节持续降本，Mini LED技术已经快速渗透电视、车载显示、显示屏等应用场景。根据奥维云网数据，2023年我国Mini LED背光电视行业销量增长超过130%。2024年3月后，小米、海信、TCL均发布Mini LED背光电视新品，推动Mini LED背光电视渗透率提升。

（4）各级政府政策支持力度持续加大

各级政府继续通过出台相关政策和措施来引导和支持新型显示产业的发展。例如，《电子信息制造业2023-2024年稳增长行动方案》提出了在新型显示领域的具体行动计划，包括推动新技术应用和促进产业升级。等等这样的政策支持将为新型显示企业提供良好的发展环境和动力。

（二）公司主要业务

公司一直致力于新型显示材料、模组与终端的全产业链开发设计、生产制造、销售及技术服务整体方案解决，产品包括新型显示光源及其在传感、健康领域的延伸应用，显示光电系统或模组，以及车载显示、商业与智能显示等各种新型高清显示终端。



1、新型显示制造端业务:

公司新型显示制造端产品包括直下式背光模组光电系统、侧入式背光模组光电系统、量子点显示光电系统与 Mini LED 背光显示光电系统。液晶显示作为当前最主要的显示技术，近年来随着消费升级及技术进步，不断朝着高清、高亮度、高色域超轻薄方向发展。公司注重显示技术的不断创新，解决客户痛点及市场需求，先后完成了超轻薄 OD10 直下式背光模组光电系统，灯驱一体全倒装 COB MiniLED 背光显示光电系统，灯驱一体 POB MiniLED 背光显示光电系统，车载 Mini 背光显示光电系统、倒装大功率高光效直下式背光模组光电系统等新产品开发设计，并成功批量应用于国内一线品牌客户创维、海信、小米、华为智慧屏等终端客户。公司侧入式背光模组光电系统采用高光效光源 LED 封装，超窄结构设计，具有长寿命可靠性、光衰小、色坐标偏移小，节能护眼等特点，不仅被国内一线电视品牌客户广泛采用，也应用于超薄电脑显示器终端满足 LG、三星、惠普、华为等客户需求。公司车载 Mini 背光显示光电系统可直接作为显示模组，其他背光模组光电系统是显示模组的重要组成部分。



公司 MiniLED 背光器件



公司车载显示模组

2、新型显示终端业务:

公司新型显示终端产品包括基于 MiniLED 技术的直显产品，如小间距显示模组、各尺寸一体机、车载显示终端，以及基于传统 TFT-LCD 技术的商业显示器或数字电视等终端。基于 Mini/Micro 封装技术开发的显示终端，可以大幅度提升显示分辨率，在有效显示面积内达到 4K/8K 分辨率，实现无限无缝拼接，突破了传统液晶显示技术尺寸限制的短板。Mini/Micro 显示终端因其更优秀的画质、更任意的尺寸与形状、更轻薄的外观、节能与长寿命的综合优势，快速被市场与投资者认可，广泛运用到比如指挥中心、舞台、剧场、大型演播厅、展厅、教育与会议场所，以及元宇宙虚拟影视拍摄、AR/XR/MR 等新兴领域，被称为下一代新型显示技术。公司 2017 年即布局 Mini/Micro 显示产品的研发与产品商业化，已形成间距从 P0.3 到 P1.25 完整 Mini/Micro 产品线或组。



3、新型显示材料端业务：

公司新型显示材料端业务包括显示光源及其在传感、健康领域的延伸应用，主要产品为健康智能光源系统。随着生活品质的提高，人们对健康的重视程度也与日俱增，其中，“光环境”与人类健康之间的影响也正逐步被证实，健康的光照有益身体及身心的健康。近年来，公司积极探索健康智能照明行业发展方向，运用物联网、人工智能等技术手段，以健康为基石，先后推出智慧护眼 LED 教室灯，全系列智慧家居照明，城市亮化照明、智慧路灯，植物照明，商业照明等产品。

（三）公司经营模式

公司主要采取订单驱动的经营模式，销售是公司生产经营的中心环节，采购、生产围绕销售展开。其中：

1、采购模式，公司显示材料与模组的原材料主要包括 PCB、芯片、二次光学透镜、支架、荧光粉、金线等。公司根据订单及生产经营计划，采取连续分批量的形式向原料供应商采购。公司已建立稳定的原材料供应渠道，与主要供应商建立

了长期、稳定的合作关系，能够满足公司的生产经营需要。

2、生产模式，公司实行“以销定产”的销售策略，在接到客户下达的订单后，计划部制定生产计划、进行生产排单，制造中心组织生产。公司依托先进的 ERP 系统、MES 系统，并建立了全自动、智能化的生产线，实现规模生产、智能化生产和客户定制化需求的有机结合。

3、外协加工模式，在公司外协生产过程中，由公司提供自产的显示光源、照明光源及主要原材料，外协单位提供生产设备、生产人员及辅助原材料进行外协加工。

4、销售模式，（1）销售方式包括：①公司显示模组产品的销售方式是直销方式。因公司光电系统产品为工业品，是根据下游消费电子厂商或背光模组厂商的定制化需求设计，属于非标准件。采用直销的销售方式，公司能够全方位、及时准确的了解客户需求点和产品技术要求，直接与客户建立长期稳定的合作关系，以及在技术、方案、产品等多层面的交流。②公司健康智能光源系统产品的销售方式主要为直销方式。针对发光字、广告灯箱、景观亮化光源等定制化产品，公司采用直销方式，可以精准锁定目标客户，及时响应客户需求，切入商业照明、景观照明、工业照明等细分市场。

（2）定价方式，公司产品的价格根据市场价格确定，定价模式包括客户招投标定价和议价。

近年来，MiniLED 显示作为新型显示技术呈现快速增长势头，MiniLED 显示技术主要有直显与背光两种形式的应用。其用于背光，体现为公司现有新型显示技术光电系统产品的技术升级，产品仍是背光模组的一部分，与液晶屏、IC 构成显示终端模组，客户仍为显示终端或品牌厂商，公司的供应链、生产与销售组织及管理维护方式变化不大。

MiniLED 显示技术用于直显，体现为现有 LED 直显的技术迭代，存量市场更新加速，应用领域拓展增量空间加大。从应用领域看，公司认为 MiniLED 直显在商显领域的成长空间更大、渗透速度更快，但因客户群体与终端用户体验的多样，对公司供应链管理、生产计划组织等提出了较大的要求与考验。为此，公司决定以多年深耕的现有技术与产品领域为切入点，同时为降低新入者竞争风险，以销售渠道资源与管理能力较好的已有品牌商为目标客户，推进显示终端 ODM 业务：通过获得并分析目标客户需求→设计研发产品方案与报价→客户确认并下达订单→组织采购与生产→产品交付与收款→售后服务与保障各项活动的实施来了解行业与市场、经营策略与竞争格局，实现锻炼与打造商显业务团队的目的，为后续 MiniLED 直显业务夯实基础。

（四）报告期公司经营情况

报告期内，公司显示模组类产品出库 5,181.85 万件，同比减少 5.00%；全部营业收入 48,201.34 万元，同比减少 23.07%；归属于母公司所有者的净利润 5,353.11 万元，同比减少 38.82%；归属于母公司股东扣除非经常性后净利润 4,450.55 万元，同比减少 41.76%。公司扣非净利润减少的主要因素有：显示终端业务海外市场竞争加剧、新产品布局进度慢于预期、费用投入加大等。

报告期内，公司主要工作开展情况如下：

1、加快车载业务战略推进，建设车载显示生产基地

公司自 2017 年承担 MiniLED 安徽省重大科技专项即将车载显示作为战略规划之一，随着新能源汽车四化的加速发展，公司近年来也加速相关项目推进力度，体系建设速度，资源整合高度，2023 年 11 月份参与投资设立了瑞龙电子，以实现战略协同，提升公司于主机厂商的供应链级次。

结合前端业务情况，为加速实现在研项目商业化、加速推进与全球知名车企的对接与产品开案、制样及定点工作。构建独立、完整的车载显示器件制造系统，2024 年 4 月，公司独资设立芜湖芯瑞达。芜湖芯瑞达主要经营范围有显示器件制造；显示器件销售；智能车载设备制造；智能车载设备销售；电子元器件制造等。截止 2024 年 6 月 30 日，生产管理人员已到位，产线架设按计划加紧推进中。

2、持续加大技术研发投入，提升项目研究与导入效率

随着知名厂商搭载 MiniLED 显示技术的消费电子产品推出，各路厂商纷纷提速跟进，据高工 LED 研究院的数据，预计至 2026 年 Mini LED 市场规模将会突破 400 亿元，2020-2026 年复合年均增长率将高达 50%。

公司充分发挥 Mini LED 显示技术布局早及入选安徽省重大科技专项的优势，紧盯行业趋势、紧抓行业机会，报告期内全面加速 Mini LED 显示技术多领域、多维度合作项目推进，在实现量产的基础上，加大 Mini LED 产能配置与提升。

报告期内，公司申请发明专利 1 项，实用新型 1 项，外观设计 6 项。其中：通过授权发明 7 项。

3、优化市场布局，稳步开拓客户

报告期内，公司持续为客户提供具有技术优势、性能优势及成长优势的产品方案，引领新型显示行业超轻薄化、高色域、高动态对比度、健康护眼等趋势，推动显示技术的发展革新，持续为客户创造技术亮点和市场增长点。

公司 Mini 直显产品的间距覆盖 P0.78 至 1.25 区间。经过多年研发积累与市场拓展，公司 Mini 直显产品领域、应用范围、客户数量与合作方式均有提升。公司已经与知名厂商达成协议，有望通过借船出海等方式实现业务快速提升。

4、推进募投项目建设，优先加速重点设备投资

作为新型显示背光器件与研发项目的重要组成部分，光学透镜设备对超轻薄的背光模组设计意义重大，优先购置与研究有利于项目整体效率与效益。报告期内，公司组织并实施光学应用之纳米级超精密加工设备的购置安装及试车，研究了微结构下的国际进口镜面火花机加工工艺，实现进口 PLC 电机对注塑机产品质量及其稳定性的保障；以上后续可进一步支持部分高阶产品的供给与成本策略。

报告期内，公司募集资金已使用金额 23,361.55 万元，占募集资金净额的 54.85%，完成延长后的募投项目投资计划进度的 92.60%。详见《关于 2024 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（公告编号 2024-041）。

5、强化内部管理，固化文化基因，持续打造与提升包括团队在内的核心竞争力

公司持续推进价值导向评价与考核体系，充分调动员工的积极性和主观能动性；全方位锻造并固化“诚信务实创新高效”的文化基因，不断提升团队核心竞争力。加强对内部各项费用支出和生产成本的控制，减少低效运营支出；通过工艺改进、技术革新以及自动化设备等方式，并在生产制造系统持续推进精益生产模式，进行流程梳理和岗位优化配置，鼓励员工开展合理化建议，不断降低成本提高生产效率。

2024 年 5 月 6 日，披露了《关于 2023 年限制性股票激励计划预留授予登记完成的公告》，向 32 名激励对象授予限制性股票 34.90 万股，预留授予的限制性股票上市日为 2024 年 5 月 7 日。以进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司核心员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展。

2024 年 5 月 24 日，公司第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。该部分解除限售股份可上市流通的日期为 2024 年 6 月 7 日。

6、完善公司治理体系建设

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及证监会、深圳证券交易所对上市公司监管的相关法律、法规和有关规定的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，重点投入资源以提升公司治理能力，尤其是董监高履职能力的建设。报告期内，公司通过机构调研、互动易、投资者咨询电话专线、专用邮箱以及走进上市公司等方式与投资者进行沟通交流，加深投资者对公司的了解，强化投资者关系管理。

二、核心竞争力分析

（一）技术与研发优势

公司深耕新型显示产业多年，已有解决方案覆盖材料、制造与终端整个产业链，积累了大量的研发项目与技术数据。

公司在近年来行业关键技术 Mini/Micro 的项目研发上，2017 年即承接了安徽省重大研发专项，技术路线全面，产品应用广泛，得到客户与行业的持续肯定与认可。报告期内，新增研发项目与投入持续增加。

公司是国家级高新技术企业，专精特新小巨人企业，建有省级工业技术中心，拥有省级博士后工作站，与多所高校合作产学研项目，联合多家行业内公司建设共性技术研究院。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司拥有研发人员 153 人，占公司员工人员的 15.53%；拥有核心技术人员 3 人，其中：创始人彭友先生为正高级工程师。公司拥有各项专利 266 项（件），其中：进入实审的发明专利 54 项（件）。

（二）资源优势

公司深耕新型显示产业多年，已有解决方案基本覆盖除手机外的中大尺寸显示应用领域，客户及其产品分布全球各地，公司通过了华为、海信、创维、小米等国内外知名厂商的审核体系，形成有长期、稳定的合作关系。

在车载显示领域，公司通过参股瑞龙电子，借助其股东及供应链定点资源，协同提升相关产品于主机厂商的供应链级次。公司显示模组产线产能较大，从客户反馈数据来看，在境内乃至全球同类实体企业中位居前列。公司积极推进重要工艺或工序的“机器换人”项目，多条产线已进入数字时代（车间）。

公司所在地合肥，为国家科学技术中心城市之一，长三角副中心城市，近年来芯屏器合等战略新兴产业蓬勃发展，科技转化速度、产业政策配套与营商环境支持力度空前，有利于公司战略实施加速。2023 年，公司在新设立的安徽省显示产业联盟中，当选为副理事长单位，成为区域显示三极规划的重要一员。

（三）管理优势

公司客户需求响应快速，从客户反馈的项目方案提交、研发品送样及交付周期等数据来看，处于行业前列。

公司有着完善的品质管控体系、设施与人员，报告期内，产品良率再创新高。

公司一直秉承“精益管理”，建有较为完善的绩效评价机制，创始人团队形成的“诚信、务实、高效”的经营管理理念与文化，已深入人心，体现在流程的每个节点。

公司建有 ERP 与 MES 系统无缝对接的信息化管理系统。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	482,013,396.74	626,596,300.53	-23.07%	
营业成本	378,095,122.11	500,801,558.12	-24.50%	
销售费用	3,751,552.73	3,573,572.62	4.98%	
管理费用	21,778,094.89	16,907,874.73	28.80%	
财务费用	-114,555.30	-2,537,169.72	-95.48%	主要系持有的外币资产减少及汇兑损益变动影响
所得税费用	5,905,338.02	9,854,234.37	-40.07%	主要系经营利润下降所致
研发投入	25,745,093.08	24,986,360.86	3.04%	
经营活动产生的现金流量净额	-30,783,337.08	70,038,872.10	-143.95%	主要系显示终端业务量减少所致
投资活动产生的现金流量净额	81,962,045.38	-104,609,611.29	-178.35%	主要系交易金额减少、频次增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-61,494,415.63	63,618,712.86	-196.66%	主要系吸收投资额减少所致
现金及现金等价物净增加额	-10,459,252.13	28,181,108.96	-137.11%	综合影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	482,013,396.74	100%	626,596,300.53	100%	-23.07%
分行业					
计算机、通信和其他电子设备制造业	482,013,396.74	100.00%	626,596,300.53	100.00%	-23.07%
分产品					
显示模组	333,526,022.48	69.19%	337,845,874.04	53.92%	-1.28%
显示终端	134,562,190.09	27.92%	280,975,018.59	44.84%	-52.11%
健康智能光源	1,855,492.59	0.38%	4,629,623.66	0.74%	-59.92%
其他	12,069,691.58	2.50%	3,145,784.24	0.50%	283.68%
分地区					
内销	341,529,823.74	70.85%	339,914,388.69	54.25%	0.48%
外销	140,483,573.00	29.15%	286,681,911.84	45.75%	-51.00%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
计算机、通信和其他电子设备制造业	468,088,212.57	371,406,995.44	20.65%	-24.36%	-24.95%	0.62%
分产品						
显示模组	333,526,022.48	243,299,783.81	27.05%	-1.28%	-3.41%	1.61%
显示终端	134,562,190.09	128,107,211.63	4.80%	-52.11%	-47.28%	-8.72%
分地区						
内销	328,907,540.36	243,902,589.77	25.84%	-1.23%	-2.87%	1.25%
外销	139,180,672.22	127,504,405.67	8.39%	-51.31%	-47.70%	-6.32%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	8,008,375.99	13.48%	理财产品到期收益	否
公允价值变动损益	3,677,283.13	6.19%	理财产品公允价值变动收益	否
资产减值	-4,854,961.29	-8.17%	存货减值计提	否
营业外收入	40,950.00	0.07%		否

营业外支出	88,874.15	0.15%		否
其他收益	8,725,225.71	14.68%	政府补助、增值税减免	有 ⁰⁰¹

注：001 公司及子公司安徽连达光电科技有限公司为先进制造业企业，根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。报告期内，公司抵减增值税计 5,810,501.12 元。

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	48,549,085.80	2.79%	55,774,468.40	3.08%	-0.29%	
应收账款	320,389,083.27	18.41%	237,696,650.09	13.13%	5.28%	
存货	139,959,938.98	8.04%	156,828,892.21	8.66%	-0.62%	
长期股权投资	29,730,945.57	1.71%	30,000,000.00	1.66%	0.05%	
固定资产	211,392,458.91	12.15%	207,065,678.46	11.44%	0.71%	
在建工程	57,093,661.15	3.28%	55,118,770.41	3.04%	0.24%	
使用权资产	1,944,307.65	0.11%	2,493,328.04	0.14%	-0.03%	
短期借款	0.00		10,965,490.14	0.61%	-0.61%	
合同负债	2,677,493.49	0.15%	2,139,727.44	0.12%	0.03%	
租赁负债	1,113,662.36	0.06%	1,681,679.04	0.09%	-0.03%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍	738,675,703.50	3,130,423.25			649,001,581.20	763,578,394.91		627,229,313.04

生金融资产)								
金融资产小计	738,675,703.50	3,130,423.25			649,001,581.20	763,578,394.91		627,229,313.04
上述合计	738,675,703.50	3,130,423.25			649,001,581.20	763,578,394.91		627,229,313.04
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末因质押开具银行承兑汇票金额 15,096,315.5 元、应收票据中已背书或贴现但尚未到期而未终止确认金额 93,031,216.38 元，除上述外，期末资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的资产。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
649,001,581.20	760,425,801.25	-14.65%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
芜湖芯瑞达新型显示器件有限公司	一般项目：显示器件制造；显示器件销售；智能车载设备制	新设	10,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	车载显示产品	产线架设正在计划推进中			否	2024年03月27日	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.cn）的《关于投资设

	造；智能车载设备销售；电子元器件制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口；进出口代理（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）														全资子公司 的公告》 （公告编 号：2024 - 020 ）
合计	--	--	10,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--	

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020	发行股票	45,939.74	42,590.54	3,219.05	23,361.55	5,022.83	31,824.66	69.27%	23,665.23	存放于募集资金专户，使用闲置募集资金进行现金管理，购买的未到期理财产品 23,300 万元	0
合计	--	45,939.74	42,590.54	3,219.05	23,361.55	5,022.83	31,824.66	69.27%	23,665.23	--	0
募集资金总体使用情况说明											
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽芯瑞达科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可【2020】516号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司向社会公开发行不超过 3,542 万股人民币普通股，截至 2020 年 4 月 22 日止，公司采用网下向符合条件的投资者询价配售和网上向持有深圳市场非限售 A 股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行人民币普通股股票 3,542 万股，每股发行价格为人民币 12.97 元，募集资金总额人民币 459,397,400.00 元，扣除发行费用后募集资金净额为人民币 425,905,371.70 元。上述募集资金已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具了“容诚验字[2020]230Z0051”号验资报告。公司已对募集资金进行了专户</p>											

存储。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司累计使用金额人民币 23,361.55 万元（其中置换预先投入募投项目的自有资金人民币 433.24 万元），募集资金专户余额为人民币 365.23 万元，实际募集资金总额扣除发行费用后募集资金净额为人民币 42,590.54 万元，尚未使用的募集资金余额合计人民币 23,665.23 万元，其中尚未赎回理财产品本金为人民币 23,300 万元，活期存款利息收入人民币 83.42 万元，募集资金购买理财产品的累计利息收入扣除银行手续费支出后的净额为人民币 4,328.61 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
新型平板显示背光器件扩建项目	是	26,801.83	31,824.66	1,326.96	18,185.72	57.14%	2025年08月31日	1,546.89	是	否
LED照明器件扩建项目	是	5,045.59	22.76		22.76	100.00%			不适用	否
研发中心建设项目	是	9,549.56	9,549.56	1,892.09	3,959.51	41.46%	2025年08月31日		不适用	否
补充运营资金	否	1,193.56	1,193.56		1,193.56	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	42,590.54	42,590.54	3,219.05	23,361.55	--	--	1,546.89	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	42,590.54	42,590.54	3,219.05	23,361.55	--	--	1,546.89	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原	<p>1、为优化产业、技术与工艺布局，提升募集资金投资项目实施效果，公司主动顺应行业技术发展方向，重新评估并规划了募投项目的最佳实现方式，包括选择最佳实施地点等。变更新实施地点后，由于项目立项、规划审批等前置必备手续程序的影响，为更好地保障募投项目质量及项目效益，公司延长了募投项目的实施进度。详见公司 2021 年 9 月 30 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于部分募投项目变更实施主体、实施地点及延期的公告》（公告编号：2021-046）。</p> <p>2、鉴于近三年物流与施工环境变化，项目基建进度投入慢于预期。为更好地保障募投项目质量、实现项目目标效益，公司拟将募投项目“新型平板显示背光器件扩建项目”与“研发中心建设项目”达到预定可使用状态的时间由 2024 年 8 月 31 日延迟至 2025 年 8 月 31 日，详见公司 2024 年 3 月 27 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于终止及变更部分募投项目与其明细并延期的公告》（公告编号：2024-018）。因以上变更，公司募投项目实际进度较初始计划进度延长。</p>									

因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	<p>以前年度发生</p> <p>公司于 2021 年 9 月 29 日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于部分募投项目变更实施主体及实施地点的议案》，同意公司将“新型平板显示背光器件扩建项目”（新建部分）、“研发中心建设项目”及“LED 照明器件扩建项目”的实施主体由芯瑞达变更为全资子公司安徽连达光电科技有限公司，实施地点由安徽省合肥经济技术开发区方兴大道 6988 号芯瑞达科技园变更为合肥市高新区长宁大道与响洪甸路交口东南角地块。详见公司 2021 年 9 月 30 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于部分募投项目变更实施主体、实施地点及延期的公告》（公告编号：2021-046）。</p> <p>公司于 2023 年 3 月 28 日召开第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施方式、实施主体及实施地点的议案》，决议将连达光电建设的“新型平板显示背光器件扩建项目”的实施方式由“新建车间”变更为“新建车间和利用现有车间”，其中：利用现有车间方式实施的主体由连达光电变更为芯瑞达，实施地点由安徽省合肥高新区长宁大道与响洪甸路交口东南角地块变更为安徽省合肥经济技术开发区方兴大道 6988 号芯瑞达科技园。详见公司 2023 年 3 月 29 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于变更部分募集资金投资项目实施方式、实施主体及实施地点的公告》（公告编号：2023-017）。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	<p>以前年度发生</p> <p>公司于 2020 年 10 月 21 日召开了第二届董事会第七次会议以及 2020 年 11 月 9 日召开 2010 年第四次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施方式的议案》，同意公司将于募集资金投资项目中“新型平板显示背光器件扩建项目”的实施方式由“新建车间”变更为“新建车间和利用现有车间”实施，建成产线数量与投资总额不变，利用现有车间方式可以快速增加产能，抢占市场份额，提升公司生产经营效率与效果。详见公司 2020 年 10 月 22 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于变更部分募集资金投资项目实施方式的公告》（公告编号：2020-040）。</p> <p>公司于 2023 年 3 月 28 日召开第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施方式、实施主体及实施地点的议案》，决议将连达光电建设的“新型平板显示背光器件扩建项目”的实施方式由“新建车间”变更为“新建车间和利用现有车间”，其中：利用现有车间方式实施的主体由连达光电变更为芯瑞达，实施地点由安徽省合肥高新区长宁大道与响洪甸路交口东南角地块变更为安徽省合肥经济技术开发区方兴大道 6988 号芯瑞达科技园。详见公司 2023 年 3 月 29 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于变更部分募集资金投资项目实施方式、实施主体及实施地点的公告》（公告编号：2023-017）。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司于 2020 年 8 月 14 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 433.24 万元置换预先投入募投项目自筹资金 433.24 万元。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）针对以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金情况进行了审核，出具了《安徽芯瑞达科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（容诚专字〔2020〕230Z1752 号）。详见公司 2020 年 8 月 15 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《安徽芯瑞达科技股份有限公司关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的公告》（公告编号：2020-030）。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金共计 23,665.23 万元（含累计收到银行存款利息、理财收益、尚未支付的发行费用），公司未使用的募集资金除进行募集资金现金管理的资金外全部存放于公司募集资金监管银行募集资金专户中。为提高公司资金使用效率，在不影响募集资金投资项目建设及正常生产经营的情况下，公司及子公司拟使用暂时闲置的募集资金进行现金管理，以更好地实现公司现金的保值增值，保障公司股东的利益。投资于安全性高、流动性好、单项产品投资期限最长不超过 12 个月、金融机构投资理财品种，已累计使用闲置募集资金进行现金管理的未到期余额为 23,300 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
新型平板显示背光器件扩建项目	新型平板显示背光器件扩建项目	31,824.66	1,326.96	18,185.72	57.14%	2025年08月31日	1,546.89	是	否
LED照明器件扩建项目	LED照明器件扩建项目	22.76		22.76	100.00%			不适用	否
合计	--	31,847.42	1,326.96	18,208.48	--	--	1,546.89	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1、公司于 2020 年 10 月 21 日召开了第二届董事会第七次会议以及 2020 年 11 月 9 日召开 2010 年第四次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施方式的议案》，同意公司将于募集资金投资项目中“新型平板显示背光器件扩建项目”的实施方式由“新建车间”变更为“新建车间和利用现有车间”实施，建成产线数量与投资总额不变，利用现有车间方式可以快速增加产能，抢占市场份额，提升公司生产经营效率与效果。详见公司 2020 年 10 月 22 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于变更部分募集资金投资项目实施方式的公告》（公告编号：2020-040）。2、公司于 2024 年 3 月 26 日召开了第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第九次会议以及 2024 年 4 月 19 日召开 2023 年度股东大会审议通过了《关于终止及变更部分募投项目与其明细并延期的议案》，同意公司终止实施“LED 照明器件扩建项目”并将其剩余募集资金用于“新型平板显示背光器件扩建项目”。根据外部环境、公司战略对募投项目“新型平板显示背光器件扩建项目”与“研发中心建设项目”的明细项目投资额进行了调整，并将其达到预定可使用状态的时间均由 2024 年 8 月 31 日延迟至 2025 年 8 月 31 日。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、为优化产业、技术与工艺布局，提升募集资金投资项目实施效果，公司主动顺应行业技术发展方向，重新评估并规划了募投项目的最佳实现方式，包括选择最佳实施地点等。变更新实施地点后，由于项目立项、规划审批等前置必备手续程序的</p>								

	影响，为更好地保障募投项目质量及项目效益，公司延长了募投项目的实施进度。详见公司 2021 年 9 月 30 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于部分募投项目变更实施主体、实施地点及延期的公告》（公告编号：2021-046）。 2、鉴于近三年物流与施工环境变化，项目基建进度投入慢于预期。为更好地保障募投项目质量、实现项目目标效益，公司拟将募投项目“新型平板显示背光器件扩建项目”与“研发中心建设项目”达到预定可使用状态的时间由 2024 年 8 月 31 日延迟至 2025 年 8 月 31 日，详见公司 2024 年 3 月 27 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于终止及变更部分募投项目与其明细并延期的公告》（公告编号：2024-018）。因以上变更，公司募投项目实际进度较初始计划进度延长。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、可能面临的风险

（1）原材料价格波动风险

公司新型显示光电系统的原材料主要包括 PCB、芯片、二次光学透镜、支架、荧光粉、金线等，健康智能光源系统的原材料主要包括芯片、支架、智能控制系统、电源、电解电容、启辉器、继电器、外壳及保护套等。报告期内，公司生产成本中原材料成本占当期生产成本的比重较高。未来，如果公司主要原材料的价格出现大幅度、超出预期的波动，而公司又难以将原材料价格波动完全转移至下游客户，则将会对公司的生产经营造成一定不利影响。

（2）产品质量风险

背光模组光电系统作为背光模组和液晶模组的光源及显示系统，其光学性能和稳定性将影响终端消费电子产品的显示画质和成像质量；健康智能光源系统主要应用于家用照明、智能照明、商业照明、工业照明、景观亮化等领域，照明产品的质量将直接影响终端消费者的使用体验。因此，产品质量是行业内企业竞争的关键因素之一。未来，若公司不能持续维持产品品质方面的领先优势，或发生重大的产品质量问题，则将对公司的品牌声誉、市场地位、客户资源的维护及经营业绩造成较大不利影响。

（3）技术、产品及工艺被赶超的风险

新型显示行业和健康智能照明行业系技术密集型行业，技术研发、产品创新、工艺创新是行业竞争的关键。未来，如果公司不能准确把握新技术、新产品和新工艺的发展方向，或者在新技术、新产品和新工艺方面的研发投入不能满足公司技术研发及产品创新的需要，则可能存在公司的技术、产品和工艺滞后于行业的发展或被同行业公司赶超的风险。

（4）技术人员流失的风险

新型显示光电系统、智能健康光源系统系技术密集型产品，技术研发、产品创新、工艺创新是行业竞争的关键。而公司新技术、新产品和新工艺的研究开发，很大程度上依赖于公司的技术人员，特别是核心技术人员。未来，如果公司的技术人员流失或者在生产规模扩大之后不能及时吸纳和培养公司发展所需的技术人才，则会对公司的技术、产品和工艺水平造成不利的影响。

（5）毛利率下降的风险

报告期内，公司主营业务毛利率与同行业上市公司相比整体处于较好水平。未来，如果公司在技术研发、工艺创新或产品创新等方面滞后于市场需求的变化，或者由于市场竞争加剧、原材料价格上涨等客观原因导致公司所处行业的整体毛利率水平呈现下滑趋势，则公司主营业务毛利率存在下降的风险，进而对公司的经营业绩产生一定的影响。

（6）政府补贴减少的风险

报告期内，公司获得的政府补助对公司经营业绩具有一定的影响。未来，如果国家或地方对新型显示光电系统及健康智能光源系统的政策支持力度减少，或政府部门的财政补贴下降，将会对公司的经营成果产生一定不利影响。

（7）汇率波动风险

公司出口业务主要以美元定价和结算，如果人民币出现持续升值走势，将直接导致公司出口产品价格竞争力下降，不利于国外市场的拓展，并可能导致公司出口业务产生较大的汇兑损失，进而对公司业绩造成影响。

（8）境外经营风险

受多重国际因素影响，全球金融市场波动加剧，全球贸易经济受创，对公司境外拓展的主要国家及地区的业务经营造成一定风险；公司境外业务和资产受所在国法律和政策的管辖，不确定性因素较多，也加大了境外业务经营的风险。为此，公司将研判愈加错综复杂的国际形势，不断顺应国际市场新变化，积极妥善应对境外风险因素，争取境外市场的稳定拓展。

2、公司将采取以下措施积极应对：

（1）公司将密切关注国内外经济和政策形势的变化，相应调整公司的经营决策，进一步增强公司市场竞争力和经营能力，提高抗风险能力。公司已通过购买中国出口信用保险公司的多场景产品来应对，并将视业务拓展情况更新额度。

（2）管理层将持续关于市场变化，结合公司内部情况，审慎决策，围绕公司已制定的中长期战略，合理的配置公司人力、物力资源，强化公司优势，适时将主营业务进行横向或者纵向延伸，以降低公司运营成本，发掘新增盈利增长点，优化公司产品结构，增强公司盈利能力，提升公司市场地位。本次募投项目中的新型显示光电系统和健康智能光源系统扩建项目，就是公司实施战略的重要举措。

（3）在不断强化现有客户粘性的基础上，加大对新客户的开发。通过本次募投项目，提升主营业务产品产能和产品品质，一方面可以继续满足对现有客户的供货量，另一方面通过提升品牌影响力，迅速开拓新客户。

（4）公司将进一步完善公司的供应商管理体系，一方面持续导入产品有竞争力、价格有优势、信誉有保障的上游供应商，以保证公司原材料供应的稳定性与及时性，同时降低公司采购成本，平抑采购成本的短期异常波动；另一方面，公司将继续与优秀供应商建立长期合作机制，通过信息分享、共同研发等途径，与其共同发展成长，从而促使长期综合采购成本不断下降。

（5）进一步梳理公司管理上的不足，完善公司治理水平、严格公司内部控制制度，切实有效的落实公司各项生产经营规章制度，强化公司各部门的协同合作，促进公司合法、合规、高效的运营。

（6）严把产品质量关，通过引进先进生产设备、引进培养高素质的品控人才、不断完善且有效落实生产各环节的品质控制及安全管理制度，从而不断提高公司生产工艺及产品品质。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	年度股东大会	70.35%	2024 年 04 月 19 日	2024 年 04 月 19 日	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2023 年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-024）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王鹏生	副总经理	离任	2024 年 01 月 09 日	个人工作调整
李泉涌	2024 年度轮值总经理	任免	2024 年 01 月 09 日	聘任

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司核心员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，在充分保障股东利益的前提下，按照收益与贡献匹配的原则，根据《公司法》《证券法》《上市公司股权激励管理办法》等有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，公司制定了 2023 年限制性股票激励计划，计划拟向激励对象授予的限制性股票数量为 199.60 万股，约占本期激励计划草案公告时公司股本总额 18,418.40 万股的 1.08%。其中首次授予 164.50 万股，预留 35.10 万股。报告期内，公司股权激励计划实施情况说明如下：

1、2023 年 3 月 28 日，公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办

理公司 2023 年限制性股票激励计划有关事宜的议案》，公司第三届监事会第二次会议审议通过了相关议案。公司独立董事就本期激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表了独立意见。

2、2023 年 3 月 29 日至 2023 年 4 月 7 日，公司对本期激励计划首次授予激励对象姓名和职务在公司内部电子邮件进行了公示，截至公示期满，公司监事会未收到任何异议。2023 年 4 月 20 日，公司披露了《监事会关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单的审核意见及公示情况说明》。

3、2023 年 4 月 25 日，公司 2022 年年度股东大会审议并通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2023 年限制性股票激励计划有关事宜的议案》。公司实施 2023 年限制性股票激励计划获得批准，董事会被授权确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票，并办理授予所必需的全部事宜。2023 年 4 月 25 日，公司披露了《关于 2023 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

4、2023 年 4 月 25 日，公司第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定限制性股票的首次授予日为 2023 年 4 月 25 日，首次授予价格为 10.53 元/股。公司监事会对首次授予激励对象名单进行了核实并发表了同意的意见，独立董事发表了独立意见。

5、2023 年 5 月 25 日，公司完成了 2023 年限制性股票激励计划首次授予登记工作，向 58 名激励对象授予 162.40 万股限制性股票，该部分限制性股票于 2023 年 5 月 30 日上市。公司总股本由 18,418.40 万股增加至 18,580.80 万股。

6、2024 年 1 月 16 日，公司第三届董事会第十次会议和第三届监事会第八次会议审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划预留授予价格的议案》《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》。公司监事会对预留授予部分激励对象名单进行了核实并发表了同意的意见。

7、2024 年 5 月 6 日，披露了《关于 2023 年限制性股票激励计划预留授予登记完成的公告》，完成了 2023 年限制性股票激励计划预留授予登记工作，预留授予的限制性股票上市日为 2024 年 5 月 7 日。

8、2024 年 5 月 24 日，公司第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。公司薪酬与考核委员会对本次解除限售相关事项发表了同意的意见。该部分解除限售股份可上市流通的日期为 2024 年 6 月 7 日。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

经核查，公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

报告期内，公司依法合规运营，在追求经济效益、保护股东利益的同时，积极保护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户和消费者，积极履行社会责任。

（1）公司治理方面

公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会等组成的法人治理机构，形成了完整的内控制度，公司股东大会、董事会、监事会规范运作，构建了权责分明、协调运作、互相制衡的治理机制。报告期内，公司通过不断完善治理结构和内控体系，提升公司规范运作水平，充分保障了公司所有股东的合法权益。

（2）股东及投资者权益保护

公司严格按照法律法规的要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，股东大会采用现场会议与网络投票相结合的方式，确保所有股东特别是中小股东能够充分行使自己的权利。公司通过中国证监会指定的信息披露网站，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有投资者都能够公平地获取公司信息。通过接待投资者电话专线、互动易平台等多种渠道和方式，积极与投资者互动交流，增进投资者对公司的了解。

（3）职工权益保护

公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，让员工工作开心、生活舒心、收入称心，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度，通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式，使员工得到切实的提高和发展，维护了员工权益。

（4）供应商和客户权益保护

与供应商坚持“自愿、平等、公平、诚实信用”的交易原则，注重于供应商相互促进共同成长，通过双方在技术、质量、服务商的互相交流与学习实现双方的共同发展与进步；为客户提供安全、可靠的产品和优质的服务是公司的一贯追求，通过持续技术创新来满足客户的需求，通过加强产品质量和提供更满意的服务，提高客户的满意度和忠诚度。

（5）环境保护与可持续发展

在生产经营过程中，公司严格遵守国家和地方相关环保法律法规及规章，并及时获取、更新和传达相关环保法律法规及标准，以新的法规和标准为依据进行公司内部日常环保管理，积极履行企业环保义务，落实国家节能减排方针政策。

(6) 践行社会责任情况

公司始终坚持依法经营的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，公司严格按照国家法律法规政策的规定生产经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展，积极参与包括义务献血、辖区困难群众慰问等社区建设与管理工作。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼(作为被告案件)	47.04	否	2024年4月中级人民法院主持双方调解达成协议,并出具民事调解书,确认公司债务,2024年5月已履行完毕。	已结案,对公司生产经营无重大影响。	执行完毕		不适用
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼(作为原告案件)	290.67	否	进行中	一审中	一审中		不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

序号	出租人	承租人	位置	面积	租赁费用	租赁期间	用途
1	深圳市宝安华丰实业有限公司	安徽芯瑞达科技股份有限公司、深圳分公司	深圳市宝安区西乡街道南昌社区航城大道华丰国际机器人产业园 A 栋四楼 402、403 号	349	19,195	2023.12.01-2026.11.30	办公
2	安徽芯瑞达科技股份有限公司	安徽瑞成新电子科技有限公司	合肥经济技术开发区方兴大道 6988 号芯瑞达科技园区 A 栋 5 楼	1394.23	22,307.68	2019.03.01-2024.02.28	电子工业生产
3	安徽芯瑞达科技股份有限公司	安徽瑞成新电子科技有限公司	合肥经济技术开发区方兴大道 6988 号芯瑞达科技园区 A 栋 4、5 楼	2788.46	54,598.05	2024.03.01-2025.02.28	电子工业生产
4	绵阳新兴资产管理	绵阳芯智慧达光电	四川省绵阳市涪城区磨家镇茅针寺创	1780	19,580	2023.08.01-2026.07.31	研发、生产

	有限公司	科技有限	新大道龙都工业园 1 号厂房第三层				
5	安徽连达光电科技有限公司	合肥迈睿思医疗科技有限公司	合肥高新区长宁大道与响洪甸路交叉口连达光电 2 号厂房	9500	99,750	2020.08.26-2025.11.25	医疗工业生产
6	安徽连达光电科技有限公司	合肥迈睿思医疗科技有限公司	合肥高新区长宁大道与响洪甸路交叉口连达光电 3 号厂房	3348	160,704	2023.05.16-2024.05.16	产品仓储
7	安徽连达光电科技有限公司	中冶沈勘工程技术有限公司	合肥高新区长宁大道与响洪甸路交叉口连达光电 3 号厂房	900	18,000	2023.02.01-2024.02.01	办公
8	安徽连达光电科技有限公司	麦格纳宏立汽车系统（合肥）有限公司	合肥高新区长宁大道与响洪甸路交叉口连达光电 3 号厂房	3764	75,280	2023.04.16-2024.04.16	物资物料仓储
9	天津北辰科技园管理有限公司	天津芯海微显技术有限公司	天津市北辰区华信道 8 号的刘房子产业园 3 号楼一楼	2786.70	66,880.80	2023.02.01-2026.01.31	MiniLED 显示器件的研发、生产和销售服务
10	芜湖弘度智能科技有限公司	芜湖芯瑞达新型显示器件有限公司	芜湖经济技术开发区凤鸣湖北路 69 号中兴智能科技产业园二期 A1#厂房第四层	3721.50	51,356.70	2024.05.01-2027.04.30	工业厂房

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	29,900	11,934.63	0	0
银行理财产品	募集资金	20,000	19,300	0	0
券商理财产品	自有资金	11,000	27,488.3	0	0
券商理财产品	募集资金	4,000	4,000	0	0
合计		64,900	62,722.93	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	79,639,900	42.86%	349,000		15,919,774	-240,500	16,028,274	95,668,174	42.84%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	79,639,900	42.86%	269,000		15,903,804	-240,500	15,932,304	95,572,204	42.80%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	79,639,900	42.86%	269,000		15,903,804	-240,500	15,932,304	95,572,204	42.80%
4、外资持股			80,000		15,970		95,970	95,970	0.04%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股			80,000		15,970		95,970	95,970	0.04%
二、无限售条件股份	106,168,100	57.14%			21,241,817	240,500	21,482,317	127,650,417	57.16%
1、人民币普通股	106,168,100	57.14%			21,241,817	240,500	21,482,317	127,650,417	57.16%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	185,808,000	100.00%	349,000		37,161,591	0.00	37,510,591	223,318,591	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、公司于 2024 年 5 月 6 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露《关于 2023 年限制性股票激励计划预留授予登记完成的公告》（公告编号：2024-029），向激励对象预留授予 34.90 万股限制性股票，并于 2024 年 5 月 7 日上市。本期股权激励实施前公司总股本 185,808,000 股，股权激励预留授予登记后公司总股本 186,157,000 股。本期 34.90 万股限制性股票处于锁定状态。

2、公司于 2024 年 6 月 7 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露《2023 年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-036），以公司现有总股本剔除已回购股份 0 股后的 186,157,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.493438 元人民币现金（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1.996250 股。转增后总股本增加至 223,318,591 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2023 年 4 月 25 日，公司 2022 年年度股东大会审议并通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2023 年限制性股票激励计划有关事宜的议案》。公司实施 2023 年限制性股票激励计划获得批准，董事会被授权确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票，并办理授予所必需的全部事宜。

2、2023 年度权益分派方案已获 2024 年 4 月 19 日召开的 2023 年度股东大会审议通过，预案系：以公司总股本 185,808,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.5 元（含税），合计派发现金红利 65,032,800.00 元（含税）。不送红股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，本次权益分派共预计转增 37,161,600 股。转增后公司股份增加至 222,969,600 股，转增金额未超过报告期末“资本公积——股本溢价”的余额，剩余未分配利润结转以后年度分配。本分配方案公布后至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本因股份回购、股权激励行权、可转债转股、再融资新增股份上市等原因发生变化的，利润分配拟按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。

股份变动的过户情况

适用 不适用

1、2024 年 5 月 6 日，公司完成了 2023 年限制性股票激励计划预留授予登记工作，向 32 名激励对象授予 34.90 万股限制性股票，该部分限制性股票于 2024 年 5 月 7 日上市。

2、2024 年 6 月 7 日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《2023 年度权益分派实施公告》，权益分派股权登记日为 2024 年 6 月 17 日，除权除息日为 2024 年 6 月 18 日。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
彭友	77,025,000		15,376,116	92,401,116	高管锁定股	2026年1月8日（每年转让公司股份的比例不超过本人所持公司股份总数的25%）
王鹏生	972,000		690,680	1,662,680	高管锁定股	2026年1月8日（每年转让公司股份的比例不超过本人所持公司股份总数的25%）
吕国强	18,900		3,772	22,672	高管锁定股	2026年1月8日（每年转让公司股份的比例不超过本人所持公司股份总数的25%）
吴疆	0		53,983	53,983	高管锁定股	2026年1月8日（每年转让公司股份的比例不超过本人所持公司股份总数的25%）
唐先胜	0		17,995	17,995	高管锁定股	2026年1月8日（每年转让公司股份的比例不超过本人所持公司股份总数的25%）
李泉涌	0		86,972	86,972	高管锁定股	2026年1月8日（每年转让公司股份的比例不超过本人所持公司股份总数的25%）
王光照	0		17,995	17,995	高管锁定股	2026年1月8日（每年转让公司股份的比

						例不超过本人所持公司股份总数的 25%)
王光照、张红贵、唐先胜、李泉涌、吴疆、王鹏生等 83 人	1,624,000	802,000	582,761	1,404,761	股权激励限售股	按照限制性股票激励计划及考核目标分期解除限售
合计	79,639,900	802,000	16,830,274	95,668,174	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
芯瑞达	2024 年 05 月 07 日	10.28 元/股	349,000	2024 年 05 月 07 日	0		公司于 2024 年 5 月 6 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露《关于 2023 年限制性股票激励计划预留授予登记完成的公告》(公告编号: 2024-029)	2024 年 05 月 06 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

公司于 2024 年 5 月 6 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露《关于 2023 年限制性股票激励计划预留授予登记完成的公告》(公告编号: 2024-029), 向激励对象预留授予 34.90 万股限制性股票, 并于 2024 年 5 月 7 日上市。

三、公司股东数量及持股情况

单位: 股

报告期末普通股股东总数	19,304	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况(不含通过转融通出借股份)								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数	持有无限售条件的普通股数	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

					量	量		
彭友	境内自然人	55.17%	123,201,488	0	92,401,116	30,800,372	不适用	0
安徽鑫辉信息技术咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	13.97%	31,190,250	0	0	31,190,250	不适用	0
毛顺华	境内自然人	1.91%	4,261,033	4,261,033	0	4,261,033	不适用	0
合肥鑫智信息咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.08%	2,421,083	0	0	2,421,083	不适用	0
深圳南山创维信息技术产业创业投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	1.00%	2,229,589	0	0	2,229,589	不适用	0
王鹏生	境内自然人	0.80%	1,794,639	200000	1,794,639	0	不适用	0
UBS AG	境外法人	0.42%	939,645	818061	0	939,645	不适用	0
MORGANSTANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.36%	802,056	-846961	0	802,056	不适用	0
中信证券资产管理（香港）有限公司—客户资金	境外法人	0.28%	623,352	623,352	0	623,352	不适用	0
张武峰	境内自然人	0.20%	439,078	210388	0	439,078	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，鑫辉咨询为彭友、王玲丽夫妇设立的有限合伙企业。鑫智咨询为公司员工持股的有限合伙企业，其中，实际控制人王玲丽出资额占鑫智咨询出资总额的 53.14%，鑫智咨询的执行事务合伙人为王玲丽。彭友与鑫辉咨询、鑫智咨询系一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
安徽鑫辉信息技术咨询	31,190,250	人民币普	31,190,25					

合伙企业（有限合伙）		普通股	0
彭友	30,800,372	人民币普通股	30,800,372
毛顺华	4,261,033	人民币普通股	4,261,033
合肥鑫智信息咨询合伙企业（有限合伙）	2,421,083	人民币普通股	2,421,083
深圳南山创维信息技术产业创业投资基金（有限合伙）	2,229,589	人民币普通股	2,229,589
UBS AG	939,645	人民币普通股	939,645
MORGANSTANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	802,056	人民币普通股	802,056
中信证券资产管理（香港）有限公司—客户资金	623,352	人民币普通股	623,352
张武峰	439,078	人民币普通股	439,078
#韩虎强	396,140	人民币普通股	396,140
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	（1）前 10 名无限售流通股股东中，鑫辉咨询为彭友、王玲丽夫妇设立的有限合伙企业。鑫智咨询为公司员工持股的有限合伙企业，其中，实际控制人王玲丽出资额占鑫智咨询出资总额的 53.14%，鑫智咨询的执行事务合伙人为王玲丽。彭友与鑫辉咨询、鑫智咨询系一致行动关系。（2）公司未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东#韩虎强通过西部证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 396,140 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
彭友	董事长	现任	102,700,000	20,501,488	0	123,201,488	0	0	0
王光照	董事、副总经理	现任	60,000	23,974	0	83,974	60,000	10,000	70,000
李泉涌	董事、轮值总经理	现任	270,000	99,484	0	369,484	260,000	38,000	298,000
唐先胜	董事、董	现任	60,000	35,970	0	95,970	60,000	20,000	80,000

	事会秘书、财务总监								
张红贵	董事	现任	60,000	11,978	0	71,978	60,000	0	60,000
吴疆	董事	现任	180,000	71,921	0	251,921	180,000	30,000	210,000
王鹏生	副总经理	离任	1,476,000	318,639	0	1,794,639	180,000	20,000	200,000
苏华	监事会主席、职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陶李	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
丁磊	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄荷暑	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吕国强	独立董事	现任	25,200	5,030	0	30,230	0	0	0
刘志迎	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	104,831,200	21,068,484	0	125,899,684	800,000	118,000	918,000

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：安徽芯瑞达科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	48,549,085.80	55,774,468.40
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	627,229,313.04	738,675,703.50
衍生金融资产		
应收票据	121,155,142.83	147,785,149.50
应收账款	320,389,083.27	237,696,650.09
应收款项融资	65,396,561.66	32,653,863.35
预付款项	7,583,945.12	44,312,792.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	693,656.52	891,556.44
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	139,959,938.98	156,828,892.21
其中：数据资源		
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	10,461,402.62	8,510,058.76
流动资产合计	1,341,418,129.84	1,423,129,134.52

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	29,730,945.57	30,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	51,546,859.88	51,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	211,392,458.91	207,065,678.46
在建工程	57,093,661.15	55,118,770.41
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,944,307.65	2,493,328.04
无形资产	18,697,679.89	18,807,599.15
其中：数据资源		
开发支出	0.00	
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,869,369.33	2,284,420.98
递延所得税资产	10,401,114.32	9,259,370.05
其他非流动资产	15,761,042.85	11,354,914.39
非流动资产合计	398,437,439.55	387,384,081.48
资产总计	1,739,855,569.39	1,810,513,216.00
流动负债：		
短期借款	0.00	10,965,490.14
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	132,383,758.15	131,100,038.03
应付账款	179,769,623.45	233,500,858.61
预收款项	0.00	
合同负债	2,677,493.49	2,139,727.44
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,971,311.70	13,138,274.70
应交税费	9,824,879.03	15,512,182.18
其他应付款	14,902,633.22	19,986,160.36
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,105,301.66	1,050,473.63
其他流动负债	209,818.41	173,658.28
流动负债合计	350,844,819.11	427,566,863.37
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	1,113,662.36	1,681,679.04
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	23,993,308.45	22,897,011.18
递延所得税负债	27,514.17	117,493.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,134,484.98	24,696,183.94
负债合计	375,979,304.09	452,263,047.31
所有者权益：		
股本	223,318,591.00	185,808,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	527,958,712.05	552,987,539.13
减：库存股	12,243,380.00	17,100,720.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	64,077,145.78	64,077,145.78
一般风险准备		
未分配利润	470,777,430.36	482,279,153.53
归属于母公司所有者权益合计	1,273,888,499.19	1,268,051,118.44
少数股东权益	89,987,766.11	90,199,050.25
所有者权益合计	1,363,876,265.30	1,358,250,168.69
负债和所有者权益总计	1,739,855,569.39	1,810,513,216.00

法定代表人：彭友 主管会计工作负责人：唐先胜 会计机构负责人：高亚麒

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	43,033,495.64	51,389,733.42

交易性金融资产	335,355,251.90	418,586,419.65
衍生金融资产		
应收票据	110,658,662.30	142,731,825.45
应收账款	470,106,793.07	296,153,623.70
应收款项融资	46,764,223.77	32,653,863.35
预付款项	11,784,010.24	42,120,460.79
其他应收款	317,969,879.64	315,623,812.50
其中：应收利息		
应收股利		
存货	127,924,753.71	146,851,207.99
其中：数据资源		
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		
流动资产合计	1,463,597,070.27	1,446,110,946.85
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	50,885,707.49	44,074,778.60
其他权益工具投资	0.00	
其他非流动金融资产	51,546,859.88	51,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	188,080,128.33	183,242,337.88
在建工程	563,211.82	5,147,106.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	489,140.54	590,299.58
无形资产	7,201,003.82	7,277,093.22
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,269,222.74	1,584,997.04
递延所得税资产	10,777,846.36	10,653,902.83
其他非流动资产	7,078,098.49	6,219,079.23
非流动资产合计	317,891,219.47	309,789,595.33
资产总计	1,781,488,289.74	1,755,900,542.18
流动负债：		
短期借款	0.00	10,965,490.14
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	132,383,758.15	131,100,038.03
应付账款	311,398,274.48	256,897,500.34
预收款项	0.00	
合同负债	2,195,337.24	1,856,302.65
应付职工薪酬	9,310,390.64	12,211,791.74
应交税费	8,326,871.68	14,325,377.99
其他应付款	58,972,062.95	69,351,449.55
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	198,859.57	157,947.67
其他流动负债	205,000.94	136,813.06
流动负债合计	522,990,555.65	497,002,711.17
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	332,776.07	433,218.59
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	19,054,868.88	21,385,135.59
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,387,644.95	21,818,354.18
负债合计	542,378,200.60	518,821,065.35
所有者权益：		
股本	223,318,591.00	185,808,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	527,958,712.05	552,987,539.13
减：库存股	12,243,380.00	17,100,720.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	64,077,145.78	64,077,145.78
未分配利润	435,999,020.31	451,307,511.92
所有者权益合计	1,239,110,089.14	1,237,079,476.83
负债和所有者权益总计	1,781,488,289.74	1,755,900,542.18

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	482,013,396.74	626,596,300.53
其中：营业收入	482,013,396.74	626,596,300.53
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	432,792,742.48	544,777,980.28
其中：营业成本	378,095,122.11	500,801,558.12
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,537,434.97	1,045,783.67
销售费用	3,751,552.73	3,573,572.62
管理费用	21,778,094.89	16,907,874.73
研发费用	25,745,093.08	24,986,360.86
财务费用	-114,555.30	-2,537,169.72
其中：利息费用		
利息收入	225,591.25	658,122.40
加：其他收益	8,725,225.71	4,407,529.45
投资收益（损失以“—”号填列）	8,008,375.99	9,269,644.10
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）	3,677,283.13	1,461,381.60
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4,331,070.27	6,369,496.91
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,854,961.29	-6,086,097.28
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-973,408.65	198,144.57
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	59,472,098.88	97,438,419.60
加：营业外收入	40,950.00	131,235.00
减：营业外支出	88,874.15	51.09
四、利润总额（亏损总额以“—”号	59,424,174.73	97,569,603.51

填列)		
减：所得税费用	5,905,338.02	9,854,234.37
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	53,518,836.71	87,715,369.14
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	53,518,836.71	87,715,369.14
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）	53,531,070.60	87,494,895.75
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-12,233.89	220,473.39
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	53,518,836.71	87,715,369.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	53,531,070.60	87,494,895.75
归属于少数股东的综合收益总额	-12,233.89	220,473.39
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.24	0.47
（二）稀释每股收益	0.24	0.47

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

法定代表人：彭友 主管会计工作负责人：唐先胜 会计机构负责人：高亚麒

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	476,018,399.22	625,476,407.74
减：营业成本	376,819,745.31	504,648,770.09
税金及附加	3,064,380.21	854,941.01
销售费用	3,588,692.86	3,276,229.00
管理费用	20,212,612.66	15,698,030.68
研发费用	24,913,421.79	24,468,441.83
财务费用	-3,697.38	-2,884,301.07
其中：利息费用		
利息收入	136,556.75	594,497.72
加：其他收益	8,646,547.72	4,245,256.72
投资收益（损失以“—”号填列）	3,087,735.65	3,604,298.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	4,419,739.38	2,177,411.69
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,488,697.23	6,894,722.36
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,424,951.61	-5,689,631.90
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-973,408.65	198,144.57
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	55,690,209.03	90,844,498.15
加：营业外收入	40,950.00	131,235.00
减：营业外支出	88,874.15	8.23
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	55,642,284.88	90,975,724.92
减：所得税费用	5,917,982.72	9,454,419.53
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	49,724,302.16	81,521,305.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	49,724,302.16	81,521,305.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值		

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	49,724,302.16	81,521,305.39
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	413,072,055.14	649,220,466.81
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	181,625.45	1,010,052.60
收到其他与经营活动有关的现金	27,711,286.01	13,466,347.85
经营活动现金流入小计	440,964,966.60	663,696,867.26
购买商品、接受劳务支付的现金	372,551,913.00	482,362,449.80
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	50,870,291.66	41,684,661.30
支付的各项税费	17,995,461.08	16,837,669.99
支付其他与经营活动有关的现金	30,330,637.94	52,773,214.07
经营活动现金流出小计	471,748,303.68	593,657,995.16
经营活动产生的现金流量净额	-30,783,337.08	70,038,872.10
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	762,243,166.46	666,614,594.32
取得投资收益收到的现金	9,931,962.06	8,857,436.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	650,900.00	146,017.70
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	772,826,028.52	675,618,048.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,862,401.94	19,801,858.14
投资支付的现金	649,001,581.20	760,425,801.25
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	690,863,983.14	780,227,659.39
投资活动产生的现金流量净额	81,962,045.38	-104,609,611.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,587,720.00	107,100,720.00
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	1,863,000.00
筹资活动现金流入小计	4,587,720.00	108,963,720.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,025,806.90	43,468,721.91
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	1,056,328.73	1,876,285.23
筹资活动现金流出小计	66,082,135.63	45,345,007.14
筹资活动产生的现金流量净额	-61,494,415.63	63,618,712.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-143,544.80	-866,864.71
五、现金及现金等价物净增加额	-10,459,252.13	28,181,108.96
加：期初现金及现金等价物余额	37,642,972.95	62,643,464.15
六、期末现金及现金等价物余额	27,183,720.82	90,824,573.11

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	400,824,812.76	634,121,300.87
收到的税费返还	43,945.46	977,898.86
收到其他与经营活动有关的现金	60,192,767.79	35,142,620.53
经营活动现金流入小计	461,061,526.01	670,241,820.26
购买商品、接受劳务支付的现金	353,998,663.02	481,111,065.78
支付给职工以及为职工支付的现金	46,449,546.15	38,676,626.73
支付的各项税费	16,273,793.56	14,030,785.82
支付其他与经营活动有关的现金	62,723,344.37	56,329,734.80
经营活动现金流出小计	479,445,347.10	590,148,213.13
经营活动产生的现金流量净额	-18,383,821.09	80,093,607.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	470,770,400.00	366,128,793.07

取得投资收益收到的现金	5,011,321.72	3,192,090.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	650,900.00	146,017.70
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	476,432,621.72	369,466,901.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,914,289.87	14,379,590.00
投资支付的现金	392,081,564.52	386,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	407,995,854.39	400,379,590.00
投资活动产生的现金流量净额	68,436,767.33	-30,912,688.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,587,720.00	17,100,720.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	1,863,000.00
筹资活动现金流入小计	4,587,720.00	18,963,720.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,025,806.90	43,468,721.91
支付其他与筹资活动有关的现金	1,056,328.73	1,876,285.23
筹资活动现金流出小计	66,082,135.63	45,345,007.14
筹资活动产生的现金流量净额	-61,494,415.63	-26,381,287.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-148,637.92	-501,007.10
五、现金及现金等价物净增加额	-11,590,107.31	22,298,624.15
加：期初现金及现金等价物余额	33,258,237.97	59,233,979.29
六、期末现金及现金等价物余额	21,668,130.66	81,532,603.44

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	185,808,000.00				552,987,539.13	17,100,720.00			64,077,145.78		482,279,153.53		1,268,051,118.44	90,199,050.25	1,358,250,168.99
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他																
二、本年期初余额	185,808.00				552,987.53	17,100.72				64,077.14		482,279.15		1,268,051.11	90,199.05	1,358,250.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	37,510.59				-25,028.82	-4,857.34						-11,501.72		5,837.38	-211.28	5,626.09
（一）综合收益总额												53,531.07		53,531.07	-211.28	53,319.78
（二）所有者投入和减少资本	37,510.59				12,132.76	-4,857.34								54,500.69		54,500.69
1. 所有者投入的普通股	37,510.59				3,238.72									40,749.31		40,749.31
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,894.04									8,894.04		8,894.04
4. 其他						-4,857.34								4,857.34		4,857.34
（三）利润分配												-65,032.79		-65,032.79		-65,032.79
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有（或股东）的分配												-65,032.79		-65,032.79		-65,032.79

											7		7		7
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转					-								-		-
1. 资本公积转增资本(或股本)					37,161,591.00						0.00		37,161,591.00		37,161,591.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	223,318,591.00				527,958,712.05	12,243,380.00			64,077,145.78		470,777,430.36		1,273,888,499.19	89,987,766.11	1,363,876,265.30

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末	184,180,000.00				527,430,000.00				49,003,000.00		377,000,000.00		1,137,000.00		1,137,000.00

末余额	4,000.00				3,929.86					,867.28		5,605.99		627,403.1		627,403.1
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	184,184.00				527,433.929.86					49,003.867.28		377,005.99		1,137,627.403.1		1,137,627.403.1
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,624,000.00				17,909.705.68	17,100.720.00						41,448.895.75		43,881.881.43	90,220.473.39	134,102.354.82
（一）综合收益总额												87,494.895.75		87,494.895.75	220.473.39	87,715.369.14
（二）所有者投入和减少资本	1,624,000.00				17,909.705.68	17,100.720.00								2,432.985.68	90,000.000.00	92,432.985.68
1. 所有者投入的普通股	1,624,000.00				17,909.705.68									19,533.705.68	90,000.000.00	109,533.705.68
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额						17,100.720.00								17,100.720.00		17,100.720.00
4. 其他																
（三）利润分配												-46,046.000.00		-46,046.000.00		-46,046.000.00
1. 提取盈余公积										15,073.27		-15,073.073				

								8.50		,278.50				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有 者（或股 东）的分配										-46,046,000.00		-46,046,000.00		-46,046,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	185,808,000.00			545,363,654	17,100,720.00			49,003,867.28		418,454,017.74		1,181,509,284.56	90,220,473.39	1,271,729,757.95

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	未分	其他	所有

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	配利润		者权益合计
一、上年期末余额	185,808,000.00				552,987,539.13	17,100,720.00			64,077,145.78	451,307,511.92		1,237,079,476.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	185,808,000.00				552,987,539.13	17,100,720.00			64,077,145.78	451,307,511.92		1,237,079,476.83
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	37,510,591.00				-25,028,827.08	-4,857,340.00				-15,308,491.61		2,030,612.31
（一）综合收益总额										49,724,302.16		49,724,302.16
（二）所有者投入和减少资本	37,510,591.00				12,132,763.92	-4,857,340.00						54,500,694.92
1. 所有者投入的普通股	37,510,591.00				3,238,720.00							40,749,311.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,894,043.92							8,894,043.92
4. 其他						-4,857,340.00						4,857,340.00
（三）利润分配										-65,032,793.77		-65,032,793.77
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-65,032,793.77		-65,032,793.77
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转					- 37,161,591.00					0.00		- 37,161,591.00
1. 资本公积转增资本(或股本)					- 37,161,591.00					0.00		- 37,161,591.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	223,318,591.00				527,958,712.05	12,243,380.00			64,077,145.78	435,999,020.31		1,239,110,089.14

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	184,184,000.00				527,433,929.86				49,003,867.28	361,694,005.39		1,122,315,802.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	184,184,000.00				527,433,929.86				49,003,867.28	361,694,005.39		1,122,315,802.53

	0.00				9.86				.28	5.39		802.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,624,000.00				17,909,705.68	17,100,720.00				35,475,305.39		37,908,291.07
（一）综合收益总额										81,521,305.39		81,521,305.39
（二）所有者投入和减少资本	1,624,000.00				17,909,705.68	17,100,720.00						2,432,985.68
1. 所有者投入的普通股	1,624,000.00				17,909,705.68							19,533,705.68
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额						17,100,720.00						-17,100,720.00
4. 其他												
（三）利润分配										-46,046,000.00		-46,046,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-46,046,000.00		-46,046,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	185,808,000.00				545,343,635.54	17,100,720.00			49,003,867.28	397,169,310.78		1,160,224,093.60

三、公司基本情况

安徽芯瑞达科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系安徽芯瑞达电子科技有限公司，公司成立于 2012 年 5 月，设立时注册资本 1,000.00 万元，由法人迅瑞达科技（深圳）有限公司及自然人彭友、王鹏生以货币资金分期于两年内缴足，其中：迅瑞达科技（深圳）有限公司出资 900.00 万元、彭友出资 50.00 万元、王鹏生出资 50.00 万元。2012 年 4 月，芯瑞达有限收到首期出资款 200.00 万元，该次出资业经安徽恒谊会计师事务所审验并于 2012 年 4 月 23 日出具皖恒谊验字（2012）第 0439 号《验资报告》。2012 年 6 月，芯瑞达有限收到第二期出资款 300.00 万元，该次出资业经安徽恒谊会计师事务所审验并于 2012 年 6 月 28 日出具皖恒谊验字（2012）0638 号《验资报告》。2013 年 1 月，芯瑞达有限收到第三期出资款 500.00 万元，该次出资业经安徽安和会计师事务所审验并于 2013 年 1 月 8 日出具皖安和验字（2013）第 0143 号《验资报告》。

2013 年 6 月 18 日，经公司股东会决议通过，同意迅瑞达科技（深圳）有限公司将其所持的公司 900.00 万元股权转让给彭友并修改公司章程。2013 年 6 月 18 日，迅瑞达科技（深圳）有限公司与彭友签订《股权转让协议》，将其持有的公司 900.00 万元股权转让给彭友。2013 年 6 月 20 日，公司完成了工商变更登记手续。

2016 年 6 月 3 日，经公司股东会决议通过，同意增加安徽鑫辉投资合伙企业（有限合伙）为股东，公司注册资本增至人民币 5,000.00 万元并修改公司章程，新增注册资本由彭友和安徽鑫辉投资合伙企业（有限合伙）认缴，出资方式为货币。

2017 年 1 月，根据发起人协议及公司章程规定，公司以 2016 年 11 月 30 日经审计的账面净资产为基础按比例折合 5,000.00 万股（每股人民币 1 元）整体变更为股份有限公司。2017 年 1 月 18 日，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对本次变更出具了会验字[2017]0288 号《验资报告》。

2017 年 3 月 28 日，经公司股东大会决议通过，同意将公司注册资本增至 5,089.00 万元，新增注册资本由合肥鑫智信息咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“合肥鑫智”）以货币认缴，本次增资价格为 20.00 元/股。2017 年 5 月 5 日，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资出具了会验字[2017]第 3872 号《验资报告》。

2017年4月20日，经公司股东大会决议通过，同意将公司注册资本增至5,239.00万元，新增注册资本由深圳南山创维信息技术产业创业投资基金（有限合伙）、马友杰、伍春银分别以货币认缴，本次增资价格为35.00元/股。2017年5月9日，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资出具了会验字[2017]第3873号《验资报告》。

2017年5月10日，经公司股东大会决议通过，同意以资本公积向全体股东每10股转增10股的方式将公司注册资本增至10,478.00万元。2017年5月18日，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资出具了会验字[2017]4809号《验资报告》。

2017年5月31日，经公司股东大会决议通过，同意将公司注册资本增至10,626.00万元，新增注册资本由韦晓红、戴勇坚、翟勇、孙静、胡铁民、彭清保、张彦、刘启源分别以货币认缴，本次增资价格为17.50元/股。2017年8月7日，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资出具了会验字[2017]4810号《验资报告》。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]516号《关于核准安徽芯瑞达科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，本公司于2020年4月向社会公开发行人民币普通股股票3,542.00万股，本次发行后公司的注册资本为14,168.00万元，股本为14,168.00万元。

2021年5月24日，经公司股东大会决议通过，同意以公司总股本14,168.00万股为基数，向全体股东按照每10股转增3股的比例实施资本公积转增股本，合计转增股本4,250.40万股，转增后公司注册资本增加至18,418.40万元。

2023年4月25日，公司股东大会决议通过《关于公司〈2023年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》，决定对公司被激励对象授予限制性股票，每股面值1.00元，本期实际授予限制性股票162.40万元，增加注册资本人民币162.40万元，变更后的注册资本为人民币18,580.80万元。

2024年1月16日，公司第三届董事会第十次会议和第三届监事会第八次会议审议通过了《关于调整2023年限制性股票激励计划预留授予价格的议案》《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》。向激励对象预留授予34.90万股限制性股票，注册资本由人民币185,808,000.00元变更为人民币186,157,000.00元。

2024年6月18日，公司实施2023年度权益分派，以资本公积金向全体股东每10股转增1.996250股，本次权益分派实施后，公司注册资本由人民币186,157,000.00元变更为人民币223,318,591.00元。

公司住所：安徽省合肥经济技术开发区方兴大道6988号芯瑞达科技园；法定代表人：彭友。

公司主要的经营活动为：新型显示材料、模组与终端的全产业链开发设计、生产制造、销售及技术服务的整体方案解决，产品包括新型显示光源及其在传感、健康领域的延伸应用，显示光电系统或模组，以及车载显示、商业与智能显示等各种新型高清显示终端。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占集团资产总额的 0.50%以上，且金额不低于 1,000 万元人民币
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额占集团资产总额的 0.50%以上，且金额不低于 1,000 万元人民币
本期重要的应收款项核销	单项金额占集团资产总额的 0.50%以上，且金额不低于

	1,000 万元人民币
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项金额占集团资产总额的 0.50%以上, 且金额不低于 1,000 万元人民币
重要的合营或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 2.00%以上, 且金额不低于 3,000 万元人民币
重要的在建工程	单项金额占集团资产总额的 0.50%以上, 且金额不低于 1,000 万元人民币
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上, 且金额不低于 10,000 万元人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额占集团资产总额的 0.50%以上, 且金额不低于 1,000 万元人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额占集团资产总额的 0.50%以上, 且金额不低于 1,000 万元人民币
账龄超过 1 年的重要的其他应付款	单项金额占集团资产总额的 0.50%以上, 且金额不低于 1,000 万元人民币
收到的重要的投资活动有关的现金	单项金额占集团资产总额的 1.00%以上, 且金额不低于 3,000 万元人民币
支付的重要的投资活动有关的现金	单项金额占集团资产总额的 1.00%以上, 且金额不低于 3,000 万元人民币

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债, 在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中, 对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的, 基于重要性原则统一会计政策, 即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的, 首先调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债, 在购买日按其公允价值计量。其中, 对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的, 基于重要性原则统一会计政策, 即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额, 确认为商誉; 如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额, 首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核, 经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的, 其差额确认为合并当期损益。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其为投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时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。

(b) 编制合并利润表时，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，同时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。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司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。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其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：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②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即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相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。

11、金融工具

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）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其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，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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，结合当前状况以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。公司对组合 1 不计提坏账准备。

应收账款确定组合的依据如下：

本公司以账龄组合作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对应收账款计算预期信用损失。确定组合的依据为账龄组合。计量预计信用损失的方法为参考历史信用损失经验，结合当前状况以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。

其他应收款确定组合的依据如下：

本公司以账龄组合作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对其他应收款计算预期信用损失。确定组合的依据为账龄组合。计量预计信用损失的方法为参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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。公司对组合 1 不计提坏账准备

合同资产确定组合的依据如下：

本公司以账龄组合作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对合同资产计算预期信用损失。确定组合的依据为账龄组合。计量预计信用损失的方法为参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收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。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即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。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否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；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵

减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

12、应收票据

参照 11、金融工具

13、应收账款

参照 11、金融工具

14、应收款项融资

参照 11、金融工具

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参照 11、金融工具

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照 11、金融工具。

17、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，包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

- ③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。
- ④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

- ①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。
- ②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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，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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- ①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

19、债权投资

参照 11、金融工具

20、其他债权投资

参照 11、金融工具

21、长期应收款

参照 11、金融工具

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

- 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

- 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 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。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机械设备	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

25、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；(3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过采购部门、使用部门和管理部门人员验收。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用年限	法定使用权
专利使用权	5	预计使用年限
软件使用权	2-5	预计使用年限

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

①划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A. 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

B. 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

②开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照 11、金融工具。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

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，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，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与其有权取得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，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、所建造的工程等提供质量保证。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《企业会计准则第 13 号——或有事项》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。

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

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

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①国内销售

签收确认：对于直接销售给客户的，以货物发出、并由客户签收确认作为收入确认时点。

领用确认：对于先发货客户仓库，由客户根据需求领用的寄售模式，每月根据客户供应商平台系统领用明细确认收入。

②出口销售：根据合同约定在客户取得产品控制权时，确认产品收入。

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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）、明确由客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。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

39、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③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，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ① 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；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，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 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；
- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额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) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供应税服务中的增值额	5%、6%、9%、13%
消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
绵阳芯智慧达光电科技有限公司	20%
芯瑞达国际有限公司	8.25%、16.50%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

公司于 2023 年 10 月 16 日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202334000938，有效期为 3 年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，公司 2023 年度企业所得税适用 15% 的优惠税率。

子公司安徽连达光电科技有限公司于 2021 年 9 月 18 日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202134002309，有效期为 3 年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，公司 2023 年度企业所得税适用 15% 的优惠税率。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）和《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），子公司绵阳芯智慧达光电科技有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策。

(2) 增值税

公司及子公司安徽连达光电科技有限公司为先进制造业企业，根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,031.50	29,560.50
银行存款	41,657,444.53	37,137,450.02
其他货币资金	6,861,609.77	18,607,457.88
合计	48,549,085.80	55,774,468.40

其他说明

期末货币资金中 15,096,315.50 元系公司开具承兑汇票存入的保证金；其他货币资金 6,269,049.48 元系公司境外客户于 2024 年 6 月汇入的货款，因美国长臂管辖，结算银行尚在结汇审核中。除此之外，期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	627,229,313.04	738,675,703.50
其中：		
理财产品	627,229,313.04	738,675,703.50
其中：		
合计	627,229,313.04	738,675,703.50

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	121,121,079.43	146,289,954.87
商业承兑票据	34,063.40	1,495,194.63
合计	121,155,142.83	147,785,149.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	121,156,846.00	100.00%	1,703.17	0.00%	121,155,142.83	147,863,843.95	100.00%	78,694.45	0.05%	147,785,149.50
其										

中：										
1. 银行承兑汇票	121,121,079.43	99.97%			121,121,079.43	146,289,954.87	98.94%			146,289,954.87
2. 商业承兑汇票	35,766.57	0.03%	1,703.17	5.00%	34,063.40	1,573,889.08	1.06%	78,694.45	5.00%	1,495,194.63
合计	121,156,846.00	100.00%	1,703.17	0.00%	121,155,142.83	147,863,843.95	100.00%	78,694.45	0.05%	147,785,149.50

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	35,766.57	1,703.17	5.00%
合计	35,766.57	1,703.17	

确定该组合依据的说明：

按银行承兑汇票组合计提坏账准备：于 2024 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	78,694.45		76,991.28			1,703.17
合计	78,694.45		76,991.28			1,703.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	334,013,623.24	246,511,638.97
1 至 2 年	1,619,270.34	1,877,622.95
2 至 3 年	162,510.71	595,855.03
3 年以上	12,740,146.16	12,454,091.48
3 至 4 年	4,479,880.83	4,292,682.90
4 至 5 年	8,056,219.35	8,017,233.49
5 年以上	204,045.98	144,175.09
合计	348,535,550.45	261,439,208.43

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,300,046.85	2.67%	9,300,046.85	100.00%		9,300,047.60	3.56%	9,300,047.60	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	339,235,503.60	97.33%	18,846,420.33	5.56%	320,389,083.27	252,139,160.83	96.44%	14,442,510.74	5.73%	237,696,650.09
其中：										
合计	348,535,550.45	100.00%	28,146,467.18	8.08%	320,389,083.27	261,439,208.43	100.00%	23,742,558.34	9.08%	237,696,650.09

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	1,105,025.00	1,105,025.00	1,105,024.25	1,105,024.25	100.00%	预计无法收回
单位 2	5,024,160.30	5,024,160.30	5,024,160.30	5,024,160.30	100.00%	预计无法收回
单位 3	3,170,862.30	3,170,862.30	3,170,862.30	3,170,862.30	100.00%	预计无法收回
合计	9,300,047.60	9,300,047.60	9,300,046.85	9,300,046.85		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	335,415,748.61	16,770,787.43	5.00%
1 至 2 年	248,634.75	24,863.48	10.00%
2 至 3 年	308,943.58	92,683.07	30.00%
3 至 4 年	2,858,505.74	1,429,252.87	50.00%
4 至 5 年	337,035.08	269,628.06	80.00%
5 年以上	66,635.84	66,635.84	100.00%
合计	339,235,503.60	18,653,850.75	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏账准备	9,300,047.60	-0.75				9,300,046.85
按组合计提坏账准备	14,442,510.74	4,403,909.59				18,846,420.33
合计	23,742,558.34	4,403,908.84				28,146,467.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位一	66,827,678.46			19.17%	3,341,383.92
单位二	48,149,399.93			13.81%	2,407,470.00
单位三	37,556,507.76			10.78%	1,877,825.39
单位四	27,771,541.59			7.97%	1,412,301.06
单位五	23,222,950.05			6.66%	1,161,147.50
合计	203,528,077.79			58.39%	10,200,127.87

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	65,396,561.66	32,653,863.35
合计	65,396,561.66	32,653,863.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
-------------------------	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

于 2024 年 6 月 30 日，本公司应收款项融资全部由信用等级较高的商业银行开具的银行承兑汇票构成，由于该部分银行承兑汇票流通性强，与票据相关的信用风险和延期付款风险极低，故本公司应收款项融资无需计提减值准备。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	693,656.52	891,556.44
合计	693,656.52	891,556.44

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,295,622.32	2,291,622.32
员工借款及备用金	223,241.23	441,021.11
往来款	217,450.13	223,098.82
其他	38,297.78	12,616.42
合计	2,774,611.46	2,968,358.67

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	697,100.00	879,793.67
1 至 2 年	2,890.00	12,943.54
2 至 3 年	46,200.00	46,200.00
3 年以上	2,028,421.46	2,029,421.46
3 至 4 年	20,000.00	23,526.54
4 至 5 年	2,000,511.46	1,996,984.92
5 年以上	7,910.00	8,910.00
合计	2,774,611.46	2,968,358.67

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,996,984.92	100.00%	1,996,984.92	100.00%		1,996,984.92	100.00%	1,996,984.92		
其中：										
按组合计提坏账准备	777,626.54	28.03%	83,970.02	10.80%	693,656.52	971,373.75	8.22%	79,817.31	8.22%	891,556.44
其中：										
合计	2,774,611.46	100.00%	2,080,954.94	75.00%	693,656.52	2,968,358.67	100.00%	2,076,802.23	69.96%	891,556.44

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	79,817.31		1,996,984.92	2,076,802.23
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提	4,152.71		0.00	4,151,920.28
2024年6月30日余额	83,970.02		1,996,984.92	2,080,954.94

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,996,984.92					1,996,984.92
按组合计提坏账准备	79,817.31	-4,152.71				83,970.02
合计	2,076,802.23	-4,152.71				2,080,954.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	1,996,984.92	4 至 5 年	71.79%	1,996,984.92
单位 2	员工借款及备用金	223,241.23	1 年以内	8.05%	11,162.06
单位 3	保证金	204,642.40	1 年以内	7.38%	10,232.12

单位 4	往来款	100,000.00	1 年以内	3.60%	5,000.00
单位 5	其他	28,997.78	1 年以内	1.05%	1,449.89
合计		2,553,866.33		91.86%	2,024,828.99

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,583,945.12	100.00%	44,247,228.87	99.85%
1 至 2 年			65,563.40	0.15%
合计	7,583,945.12		44,312,792.27	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例
单位 1	4,051,917.50	53.43%
单位 2	1,524,555.80	20.10%
单位 3	371,524.10	4.90%
单位 4	300,000.00	3.96%
单位 5	196,125.81	2.59%
合计	6,444,123.21	84.97%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

		或合同履约成本减值准备			或合同履约成本减值准备	
原材料	49,932,641.21	4,631,656.89	45,300,984.32	27,911,633.27	3,948,086.37	23,963,546.90
在产品	7,257,074.01		7,257,074.01	7,082,655.17		7,082,655.17
库存商品	27,351,412.91	3,022,089.50	24,329,323.41	19,381,928.62	2,694,382.76	16,687,545.86
发出商品	27,145,011.02		27,145,011.02	40,840,813.09		40,840,813.09
半成品	42,389,063.10	6,555,673.41	35,833,389.69	40,545,147.71	7,711,069.28	32,834,078.43
委托加工物资	928,329.54	834,173.01	94,156.53	35,983,003.63	562,750.87	35,420,252.76
合计	155,003,531.79	15,043,592.81	139,959,938.98	171,745,181.49	14,916,289.28	156,828,892.21

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,948,086.37	1,552,685.02		869,114.50		4,631,656.89
库存商品	2,694,382.76	699,157.64		371,450.90		3,022,089.50
半成品	7,711,069.28	1,882,294.96		3,037,690.83		6,555,673.41
委托加工物资	562,750.87	720,823.67		449,401.53		834,173.01
合计	14,916,289.28	4,854,961.29		4,727,657.76		15,043,592.81

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

□适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	10,461,402.62	8,372,751.22
预缴所得税		137,307.54
合计	10,461,402.62	8,510,058.76

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
-------------------------	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	本期末累 计计入其 他综合收 益的利得	本期末累 计计入其 他综合收 益的损失	本期确认 的股利收 入	期末余额	指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 其他综合 收益的原 因
------	------	---------------------------	---------------------------	------------------------------	------------------------------	-------------------	------	---

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收 入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
------	-------------	------	------	-------------------------	---	-------------------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	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												
二、联营企业												
安徽瑞龙汽车电子有限公司	30,000,000.00				- 269,054.43						29,730,945.57	
小计	30,000,000.00				- 269,054.43						29,730,945.57	
合计	30,000,000.00				- 269,054.43						29,730,945.57	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
安徽省国海瑞丞芯车联动创业投资基金合伙企业（有限合伙）	21,509,725.44	21,000,000.00
安徽创维启航产投股权投资基金合伙企业（有限合伙）	30,037,134.44	30,000,000.00
合计	51,546,859.88	51,000,000.00

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
其他说明		

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	211,392,458.91	207,065,678.46
合计	211,392,458.91	207,065,678.46

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机械设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	74,063,046.31	170,705,115.13	5,732,496.43	24,788,063.15	275,288,721.02
2. 本期增加金额	209,600.00	49,259,908.85	1,299,944.05	9,303,348.23	60,072,801.13
(1) 购置		49,259,908.85	1,299,944.05	9,148,348.23	59,708,201.13
(2) 在建工程转入	209,600.00			155,000.00	364,600.00
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	0.00	4,166,326.26	0.00	34,000.00	4,200,326.26
(1) 处置或报废	0.00	4,166,326.26	0.00	34,000.00	4,200,326.26
4. 期末余额	74,272,646.31	215,798,697.72	7,032,440.48	34,057,411.38	331,161,195.89
二、累计折旧					
1. 期初余额	25,370,496.75	58,951,079.36	3,451,958.89	19,532,388.99	107,305,923.99
2. 本期增加金额	1,864,152.44	9,430,467.32	635,650.35	1,662,619.78	13,592,889.89
(1) 计提	1,864,152.44	9,430,467.32	635,650.35	1,662,619.78	13,592,889.89

3. 本期减少金额	0.00	1,097,776.90	0.00	32,300.00	1,130,076.90
(1) 处置或报废	0.00	1,097,776.90	0.00	32,300.00	1,130,076.90
4. 期末余额	27,234,649.19	67,283,769.78	4,087,609.24	21,162,708.77	119,768,736.98
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	47,037,997.12	148,514,927.94	2,944,831.24	12,894,702.61	211,392,458.91
2. 期初账面价值	48,696,611.60	152,649,732.94	2,122,879.21	3,596,454.71	207,065,678.46

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
连达光电研发生产基地 2#&3#车间	11,230,530.59	产权办理中

其他说明

期末公司固定资产无减值迹象，未进行减值测试。

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	57,093,661.15	55,118,770.41
合计	57,093,661.15	55,118,770.41

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新型平板显示背光器件扩建项目	37,207,982.55		37,207,982.55	52,683,131.38		52,683,131.38
研发中心建设项目	15,144,954.13		15,144,954.13	1,727,140.48		1,727,140.48
其他	4,740,724.47		4,740,724.47	708,498.55		708,498.55
合计	57,093,661.15		57,093,661.15	55,118,770.41		55,118,770.41

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,218,555.98	3,218,555.98
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	346,790.45	346,790.45
4. 期末余额	2,871,765.53	2,871,765.53
二、累计折旧		
1. 期初余额	725,227.94	725,227.94
2. 本期增加金额	533,049.84	533,049.84
(1) 计提	533,049.84	533,049.84
3. 本期减少金额	330,819.90	330,819.90
(1) 处置		
4. 期末余额	927,457.88	927,457.88

三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,944,307.65	1,944,307.65
2. 期初账面价值	2,493,328.04	2,493,328.04

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

期末公司使用权资产无减值迹象，未进行减值测试。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专利技术使用权	软件使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	21,238,850.25			5,943,396.06	1,582,112.20	28,764,358.51
2. 本期增加金额	96,511.92				88,318.58	184,830.50
(1) 购置	96,511.92				88,318.58	184,830.50
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	21,335,362.17			5,943,396.06	1,670,430.78	28,949,189.01
二、累计摊销						

1. 期初余额	2,939,647.35			5,943,396.06	1,073,715.95	9,956,759.36
2. 本期增加金额	219,403.62				75,346.14	294,749.76
(1) 计提	219,403.62				75,346.14	294,749.76
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	3,159,050.97			5,943,396.06	1,149,062.09	10,251,509.12
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	18,176,311.20				521,368.69	18,697,679.89
2. 期初账面价值	18,299,202.90				508,396.25	18,807,599.15

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

□适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	2,111,214.35	79,564.92	492,620.80		1,698,158.47
租赁费摊销	138,206.66	0.00	8,292.33		129,914.33
其他	34,999.97	62,937.25	56,640.69		41,296.53
合计	2,284,420.98	142,502.17	557,553.82		1,869,369.33

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,043,592.81	2,225,096.47	14,916,289.28	2,205,140.16
内部交易未实现利润			1,270,878.20	190,631.73
信用减值准备	30,227,007.89	4,402,006.25	25,898,055.02	3,705,705.33
递延收益	23,993,308.45	3,598,996.27	22,897,011.18	3,434,551.68
限制性股票	8,894,043.92	1,334,106.59	15,911,083.67	2,386,662.55
租赁负债	2,218,964.02	412,045.76	2,732,152.67	514,347.71
合计	80,376,917.09	11,972,251.34	83,625,470.02	12,437,039.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	4,078,655.62	592,690.30	14,049,494.44	2,170,707.83
固定资产加速折旧	4,107,035.54	616,055.33	4,351,340.72	652,701.11
使用权资产	1,944,307.65	362,391.39	2,493,328.04	471,753.89
合计	10,129,998.81	1,571,137.02	20,894,163.20	3,295,162.83

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,571,137.02	10,401,114.32	3,177,669.11	9,259,370.05
递延所得税负债	1,571,137.02	27,514.17	3,177,669.11	117,493.72

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣亏损	140,999.87	141,012.96
合计	140,999.87	141,012.96

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026	26,795.90	26,808.99	
2027	40,707.27	40,707.27	
2028	73,496.70	73,496.70	
合计	140,999.87	141,012.96	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	15,761,042.85		15,761,042.85	11,354,914.39		11,354,914.39
合计	15,761,042.85		15,761,042.85	11,354,914.39		11,354,914.39

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	21,365,364.98	21,365,364.98	质押、结算银行审核中	质押开具银行承兑汇票、因国际环境影响 ⁰⁰¹	18,131,495.45	18,131,495.45	质押、冻结	质押开具银行承兑汇票、因诉讼冻结
应收票据	93,031,216.38	93,031,216.38	背书或贴现	已背书或贴现但尚未到期而未终止确认	21,879,790.39	21,879,790.39	背书或贴现	已背书或贴现但尚未到期而未终止确认
合计	114,396,581.36	114,396,581.36			40,011,285.84	40,011,285.84		

注：001 期末货币资金中 15,096,315.50 元系公司开具承兑汇票存入的保证金；其他货币资金 6,269,049.48 元系公司境外客户于 2024 年 6 月汇入的货款，因美国长臂管辖，结算银行尚在结汇审核中。除此之外，期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		10,965,490.14
合计	0.00	10,965,490.14

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	132,383,758.15	131,100,038.03
合计	132,383,758.15	131,100,038.03

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	153,041,236.51	184,086,947.74
应付工程设备款	16,587,723.86	37,107,226.72
应付加工费	7,421,447.80	7,998,285.95
应付运费	2,719,215.28	4,308,398.20
合计	179,769,623.45	233,500,858.61

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	14,902,633.22	19,986,160.36
合计	14,902,633.22	19,986,160.36

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购	12,243,380.00	17,100,720.00
往来款	1,015,084.82	773,000.05
其他	1,644,168.40	2,112,440.31
合计	14,902,633.22	19,986,160.36

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	2,677,493.49	2,139,727.44
合计	2,677,493.49	2,139,727.44

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,138,274.70	44,711,495.38	47,878,458.38	9,971,311.70
二、离职后福利-设定提存计划		1,889,989.46	1,889,989.46	

合计	13,138,274.70	46,601,484.84	49,768,447.84	9,971,311.70
----	---------------	---------------	---------------	--------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,120,209.00	39,882,805.30	43,748,515.27	9,254,499.03
2、职工福利费		3,753,957.07	3,055,660.69	698,296.38
3、社会保险费		736,344.51	736,344.47	0.04
其中：医疗保险费		699,974.04	699,974.00	0.04
工伤保险费		31,309.94	31,309.95	-0.01
生育保险费		5,060.53	5,060.52	0.01
4、住房公积金		251,076.00	251,900.00	-824.00
5、工会经费和职工教育经费	18,065.70	87,312.50	86,037.95	19,340.25
合计	13,138,274.70	44,711,495.38	47,878,458.38	9,971,311.70

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,837,335.62	1,837,335.62	
2、失业保险费		52,653.84	52,653.84	
合计		1,889,989.46	1,889,989.46	

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,146,450.74	4,301,660.56
企业所得税	3,341,237.03	9,527,525.24
个人所得税	691,017.40	518,865.30
城市维护建设税	696,317.56	391,083.04
房产税	234,554.86	236,345.10
地方教育费附加	201,919.21	119,853.77
土地使用税	91,584.47	91,584.47
水利基金	40,374.82	43,466.95
印花税	78,544.11	102,017.10
教育费附加	302,878.83	179,780.65
合计	9,824,879.03	15,512,182.18

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,105,301.66	1,050,473.63
合计	1,105,301.66	1,050,473.63

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	209,818.41	173,658.28
合计	209,818.41	173,658.28

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,113,662.36	1,681,679.04
合计	1,113,662.36	1,681,679.04

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,897,011.18	3,477,814.00	2,381,516.73	23,993,308.45	与资产相关
合计	22,897,011.18	3,477,814.00	2,381,516.73	23,993,308.45	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	185,808,000.00	349,000.00		37,161,591.00		37,510,591.00	223,318,591.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	542,910,649.86	3,238,720.00	37,161,591.00	508,987,778.86
其他资本公积	10,076,889.27	8,894,043.92		18,970,933.19
合计	552,987,539.13	12,132,763.92	37,161,591.00	527,958,712.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	17,100,720.00	3,587,720.00	8,445,060.00	12,243,380.00
合计	17,100,720.00	3,587,720.00	8,445,060.00	12,243,380.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			当期转入 损益	当期转入 留存收益				
--	--	--	------------	--------------	--	--	--	--

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	64,077,145.78			64,077,145.78
合计	64,077,145.78			64,077,145.78

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	482,279,153.53	377,005,605.99
调整后期初未分配利润	482,279,153.53	377,005,605.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,531,070.60	87,494,895.75
应付普通股股利	65,032,793.77	46,046,000.00
期末未分配利润	470,777,430.36	418,454,501.74

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	469,943,705.16	373,122,271.83	622,956,393.60	505,292,971.30
其他业务	12,069,691.58	4,972,850.28	3,639,906.93	-4,491,413.18
合计	482,013,396.74	378,095,122.11	626,596,300.53	500,801,558.12

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	706,575.18	28,168.15
教育费附加	1,068,947.17	15,850.12
房产税	468,045.58	288,865.14
土地使用税	183,168.94	159,253.94
车船使用税	1,800.00	330.00
印花税	167,810.69	295,332.82
水利基金	228,455.97	247,455.94
地方教育费附加	712,631.44	10,527.56
合计	3,537,434.97	1,045,783.67

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,598,960.75	6,759,247.01
折旧摊销	2,487,738.97	2,378,731.35
中介服务费	2,463,597.39	2,019,652.40
业务招待费	1,619,235.11	632,047.50
水电费	1,061,689.71	611,678.74
办公费	102,163.62	115,282.96
修理费	295,831.20	209,809.22
车辆使用费	78,602.23	179,061.42
差旅交通费	187,005.07	84,431.73
其他	4,883,270.84	3,917,932.40
合计	21,778,094.89	16,907,874.73

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,326,042.73	1,399,611.16
业务招待费	1,181,548.62	1,076,364.76
差旅交通费	160,340.82	136,909.72
折旧摊销	76,310.64	118,580.76
业务宣传费	0.00	7,000.00
租赁费	195,225.15	249,949.25
其他	812,084.77	585,156.97
合计	3,751,552.73	3,573,572.62

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,065,819.73	9,243,316.41
直接材料	7,147,478.53	3,377,821.58
折旧摊销	1,547,626.88	1,732,027.97
其他	4,984,167.94	10,633,194.90
合计	25,745,093.08	24,986,360.86

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息净支出	-281,533.85	-786,141.44
汇兑损益	-117,156.51	-1,925,903.62
银行手续费及其他	63,644.36	168,110.05
合计	-114,555.30	-2,537,169.72

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	2,887,192.63	4,320,518.93
其中：与递延收益相关的政府补助	2,381,516.73	3,343,118.16
直接计入当期损益的政府补助	505,675.90	977,400.77
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	5,838,033.08	87,010.52
其中：个税扣缴税款手续费	27,531.96	87,010.52
增值税减免	5,810,501.12	0.00
合计	8,725,225.71	4,407,529.45

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,677,283.13	1,461,381.60
合计	3,677,283.13	1,461,381.60

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,008,375.99	9,269,644.10
合计	8,008,375.99	9,269,644.10

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	76,991.28	83,555.03
应收账款坏账损失	-4,403,908.84	6,429,017.02
其他应收款坏账损失	-4,152.71	-143,075.14
合计	-4,331,070.27	6,369,496.91

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,854,961.29	-6,086,097.28
合计	-4,854,961.29	-6,086,097.28

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-973,408.65	198,144.57
其中：固定资产	-973,408.65	198,144.57

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	40,950.00	131,235.00	40,950.00
合计	40,950.00	131,235.00	40,950.00

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
其他	88,874.15	51.09	88,874.15
合计	88,874.15	51.09	88,874.15

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,327,693.57	9,637,214.39
递延所得税费用	-1,422,355.55	217,019.98
合计	5,905,338.02	9,854,234.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	59,424,174.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,913,863.39
子公司适用不同税率的影响	101,034.87
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,706,631.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,628,792.48
加计影响	-3,187,162.55
所得税费用	5,905,338.02

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	505,675.90	1,077,400.77
员工借款及备用金	542,734.14	100,000.00
往来及其他	26,662,875.97	12,288,947.08

合计	27,711,286.01	13,466,347.85
----	---------------	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	216,436.10	10,672,390.96
业务招待费	828,765.75	665,897.52
研发费	10,302,462.20	11,988,894.87
中介服务费	3,600,499.46	708,203.04
差旅交通费	939,486.50	229,400.54
办公费	78,370.10	56,663.59
业务宣传费	0.00	0.00
租赁费	720,911.92	683,987.62
水电费	1,803,113.86	4,865,809.98
修理费	1,314,573.00	859,416.00
其他	9,465,929.44	10,295,696.71
风险担保金	1,060,089.61	11,746,853.24
合计	30,330,637.94	52,773,214.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	762,243,166.46	666,614,594.32
合计	762,243,166.46	666,614,594.32

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
年度权益分派保证金	1,000,000.00	1,863,000.00
合计	1,000,000.00	1,863,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益分派保证金退回及股份登记费	1,056,328.73	1,876,285.23
合计	1,056,328.73	1,876,285.23

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	53,518,836.71	87,715,369.14
加：资产减值准备	4,854,961.29	-145,543.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,566,119.91	9,974,267.04
使用权资产折旧	549,020.39	498,899.51
无形资产摊销	34,401.90	220,321.61
长期待摊费用摊销	415,051.65	308,338.68
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）	973,408.65	-198,144.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,677,283.13	-1,461,381.60
财务费用（收益以“-”号填列）	-116,136.50	-2,537,169.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,008,375.99	-9,269,644.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,223,773.25	-217,019.98
递延所得税负债增加（减少以	-89,979.55	

“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	16,868,953.23	-32,941,594.97
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-56,211,132.20	31,286,356.13
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-52,447,515.04	-14,814,431.63
其他	-1,237,441.65	1,620,249.60
经营活动产生的现金流量净额	-30,783,337.08	70,038,872.10
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	27,183,720.82	90,824,573.11
减: 现金的期初余额	37,642,972.95	62,643,464.15
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	-10,459,252.13	28,181,108.96

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	27,183,720.82	37,642,972.95
其中: 库存现金	30,031.50	29,560.50

可随时用于支付的银行存款	26,561,129.03	37,137,450.02
可随时用于支付的其他货币资金	592,560.29	475,962.43
三、期末现金及现金等价物余额	27,183,720.82	37,642,972.95

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			8,553,942.72
其中：美元	505,393.43	7.1268	3,601,837.90
欧元	612,709.47	7.6617	4,694,396.15
港币	282,358.58	0.9127	257,708.68
应收账款			28,403,426.32
其中：美元	3,561,264.65	7.1268	25,380,420.91
欧元	394,560.66	7.6617	3,023,005.41
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	753,791.12	7.1268	5,372,118.55

其他说明：

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	1,383,046.20	
合计	1,383,046.20	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	2,561,691.61	1,668,645.47
第二年	1,106,831.28	1,045,000.00
五年后未折现租赁收款额总额	3,668,522.89	2,713,645.47

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,065,819.73	9,243,316.41
直接材料	7,147,478.53	3,377,821.58
折旧摊销	1,547,626.88	1,732,027.97
其他	4,984,167.94	10,633,194.90
合计	25,745,093.08	24,986,360.86
其中：费用化研发支出	25,745,093.08	24,986,360.86

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收	购买日至期末被购买方的净	购买日至期末被购买方的现
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	--------------	--------------	--------------

								入	利润	金流
--	--	--	--	--	--	--	--	---	----	----

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		

无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

2024年4月公司新设全资子公司芜湖芯瑞达。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
连达光电	10,000,000.00	安徽合肥	安徽合肥	制造业	100.00%		投资设立
同芯源	10,000,000.00	安徽合肥	安徽合肥	商贸业		100.00%	投资设立
芯智慧达	10,000,000.00	四川绵阳	四川绵阳	制造业	100.00%		投资设立
汽车电子公	10,000,000	安徽合肥	安徽合肥	制造业	70.00%		投资设立

司	.00						
芯瑞达国际	10,000,000.00 ⁰⁰¹	中国香港	中国香港	商贸业	100.00%		投资设立
芯科设计院	10,000,000.00	安徽合肥	安徽合肥	制造业	100.00%		投资设立
芯海微显	200,000,000.00	天津市	天津市	制造业	51.00%		投资设立
芜湖芯瑞达	10,000,000.00	安徽芜湖	安徽芜湖	制造业	100.00%		投资设立

注：001 单位：港币

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
瑞龙电子	安徽芜湖	安徽芜湖	制造业	25.42%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		

按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	安徽瑞龙汽车电子有限公司	安徽瑞龙汽车电子有限公司
流动资产	74,645,706.70	61,026,861.35
非流动资产	5,585,375.40	
资产合计	80,231,082.10	61,026,861.35
流动负债	806,979.43	13,416.67
非流动负债	1,482,538.68	
负债合计	2,289,518.11	13,416.67
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-854,479.27	13,444.68
终止经营的净利润		

其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	22,897,011.18	3,477,814.00		2,381,516.73		23,993,308.45	与资产相关
合计	22,897,011.18	3,477,814.00		2,381,516.73		23,993,308.45	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,887,192.63	4,320,518.93
合计	2,887,192.63	4,320,518.93

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

3.市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的银行存款、应收账款和应付账款有关，本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本附注“七、82.外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于 2024 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 268.47 万元。

(2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止 2024 年 6 月 30 日，公司无借款，因此不存在利率风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	350,846,270.44	276,383,042.60		627,229,313.04
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	350,846,270.44	276,383,042.60		627,229,313.04
（2）权益工具投资		65,396,561.66		65,396,561.66
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是彭友、王玲丽。

其他说明：

彭友直接持有公司 55.17%的股份，为公司控股股东；王玲丽为公司控股股东彭友的配偶，鑫辉投资、鑫智咨询的执行事务合伙人，通过上述两家有限合伙企业合计控制公司 14.54%的股权。因此，彭友、王玲丽夫妇合计控制公司 69.71%的股权，为公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,615,607.09	1,719,377.92

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事或高级管理人员	118,000.00	1,213,040.00			400,000.00	606,520.00		
核心骨干人员	58,000.00	596,240.00			182,000.00	298,120.00		
中层管理人员	173,000.00	1,778,440.00			220,000.00	889,220.00	20,000.00	210,600.00
合计	349,000.00	3,587,720.00			802,000.00	1,793,860.00	20,000.00	210,600.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
董事或高级管理人员	10.53 元/股、10.28 元/股	10 个月、22 个月和 34 个月		
核心骨干人员	10.53 元/股、10.28 元/股	10 个月、22 个月和 34 个月		
中层管理人员	10.53 元/股、10.28 元/股	10 个月、22 个月和 34 个月		

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	无
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,941,369.45
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,894,043.92

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事或高级管理人员	4,180,610.51	
核心骨干人员	1,921,805.70	
中层管理人员	2,791,627.71	
合计	8,894,043.92	

其他说明

激励计划首次授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自相应批次限制性股票授予登记完成日起 12 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记完成日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个解除限售期	自相应批次限制性股票授予登记完成日起 24 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记完成日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自相应批次限制性股票授予登记完成日起 36 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记完成日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	20%

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2024年1月16日，公司第三届董事会第十次会议和第三届监事会第八次会议审议通过了《关于调整2023年限制性股票激励计划预留授予价格的议案》《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》。向激励对象预留授予34.90万股限制性股票，注册资本由人民币185,808,000.00元变更为人民币186,157,000.00元。

2024年6月18日，公司实施2023年度权益分派，以资本公积金向全体股东每10股转增1.996250股，本次权益分派实施后，公司注册资本由人民币186,157,000.00元变更为人民币223,318,591.00元。

2024年8月21日，公司披露了《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2024-037），回购注销1名激励对象持有的限制性股票数量计23,993股，本次回购注销完成后，公司股份总数由223,318,591股变更为223,294,598股，注册资本由人民币223,318,591.00元变更为人民币223,294,598.00元。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（2）公司主要从事新型显示材料、模组与终端的全产业链开发设计、生产制造、销售及技术服务整体方案解决，产品包括新型显示光源及其在传感、健康领域的延伸应用，显示光电系统或模组，以及车载显示、商业与智能显示等各种新型高清显示终端。新型显示模组与终端业务为公司收入及利润主要来源，基于公司现有情况，公司无需进行分部信息披露。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	367,966,117.69	269,418,464.63
1 至 2 年	133,676,063.34	12,980,923.39
2 至 3 年	108,053.18	40,664,460.31
3 年以上	1,671,158.02	1,438,811.32
3 至 4 年	1,359,174.04	1,151,632.53
4 至 5 年	139,060.63	174,126.32
5 年以上	172,923.35	113,052.47
合计	503,421,392.23	324,502,659.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,105,025.00	0.34%	1,105,025.00	100.00%		1,105,025.00	0.34%	1,105,025.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	502,316,367.23	99.78%	32,209,574.16	6.41%	470,106,793.07	323,397,634.65	99.66%	27,244,010.95	8.42%	296,153,623.70
其中：										
合计	503,421,392.23	100.00%	33,314,599.16	6.62%	470,106,793.07	324,502,659.65	100.00%	28,349,035.95	8.74%	296,153,623.70

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	369,368,243.06	18,468,412.15	5.00%
1 至 2 年	132,305,427.75	13,230,542.78	10.00%
2 至 3 年	247,692.42	74,307.73	30.00%
3 至 4 年	185,998.50	92,999.25	50.00%
4 至 5 年	173,493.04	138,794.43	80.00%
5 年以上	35,512.46	35,513.21	100.00%
合计	502,316,367.23	32,040,568.81	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏账准备	1,105,025.00	0.00				1,105,025.00
按账龄组合计提坏账准备	27,244,010.95	4,796,557.86				32,040,568.81
合计	28,349,035.95	4,796,557.86				33,145,593.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明:

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	82,553,229.03			16.40%	5,477,218.96
单位 2	74,652,941.08			14.83%	6,914,069.18
单位 3	64,733,053.04			12.86%	3,236,652.65
单位 4	53,724,812.55			10.67%	4,758,100.66
单位 5	48,149,399.93			9.56%	2,407,470.00
合计	323,813,435.63			64.32%	22,793,511.45

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	317,969,879.64	315,623,812.50
合计	317,969,879.64	315,623,812.50

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理

				性
--	--	--	--	---

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	321,958,649.82	321,802,996.83
员工借款及备用金	222,648.52	2,060,979.92
保证金	2,060,979.92	441,021.11
其他	16,764.95	7,852.91
合计	324,259,043.21	324,312,850.77

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	322,141,995.09	36,000,817.02
1 至 2 年	42,426.66	286,085,972.29
2 至 3 年	46,200.00	196,640.00
3 年以上	2,028,421.46	2,029,421.46
3 至 4 年	20,000.00	23,526.54
4 至 5 年	2,000,511.46	1,996,984.92
5 年以上	7,910.00	8,910.00
合计	324,259,043.21	324,312,850.77

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,996,984.92	100.00%	1,996,984.92		0.00	1,996,984.92	100.00%	1,996,984.92		
其中：										
按组合	322,262	99.38%	4,292,1	1.33%	317,969	322,315	99.38%	6,692,0	2.08%	315,623

计提坏账准备	,058.29		78.65		,879.64	,865.85		53.35		,812.50
其中:										
合计	324,259,043.21	100.00%	6,289,163.57	1.94%	317,969,879.64	324,312,850.77	100.00%	8,689,038.27	2.68%	315,623,812.50

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位:元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	6,692,053.35		1,996,984.92	8,689,038.27
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	10,981,587.10		3,993,969.84	14,975,556.94
2024年6月30日余额	4,289,533.75		1,996,984.92	6,286,518.67

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位:元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,996,984.92	0.00				1,996,984.92
按组合计提坏账准备	6,692,053.35	- 2,399,874.70				4,292,178.65
合计	8,689,038.27	- 2,399,874.70				6,289,163.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位:元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位:元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况:

单位:元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	321,337,277.03	1 年以内	99.10%	16,066,863.85
单位 2	保证金	1,996,984.92	5 年以上	0.62%	1,996,984.92
单位 3	往来款	310,440.00	1 年以内	0.10%	15,522.00
单位 4	员工借款及备用金	229,635.39	1 年以内	0.07%	11,132.43
单位 5	其他	100,000.00	1 年以内	0.03%	563.25
合计		323,974,337.34		99.92%	18,091,066.45

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,154,761.92		21,154,761.92	14,074,778.60		14,074,778.60
对联营、合营企业投资	29,730,945.57		29,730,945.57	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	50,885,707.49		50,885,707.49	44,074,778.60		44,074,778.60

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
连达光电	10,000,000.00						10,000,000.00	
芯瑞达国际	4,074,778.60		4,779,983.32				8,854,761.92	
芜湖芯瑞达			2,300,000.00				2,300,000.00	
合计	14,074,778.60		7,079,983.32				21,154,761.92	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	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												
二、联营企业												
安徽瑞龙汽车电子有限公司	30,000,000.00				-269,054.43						29,730,945.57	
小计	30,000,000.00				-269,054.43						29,730,945.57	
合计	30,000,000.00				-269,054.43						29,730,945.57	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	453,670,897.40	362,504,148.52	623,941,601.65	503,901,448.41
其他业务	22,347,501.82	14,315,596.79	1,534,806.09	747,321.68
合计	476,018,399.22	376,819,745.31	625,476,407.74	504,648,770.09

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型							476,018,399.22	376,819,745.31
其中：								

显示模组							318,561,160.62	231,166,084.31
显示终端							133,254,244.19	129,656,967.47
健康智能光源							1,855,492.59	1,681,096.74
其他							22,347,501.82	14,315,596.79
按经营地区分类								
其中：								
内销							336,805,707.18	249,542,535.20
外销							139,212,692.05	127,277,210.11
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计							509,857,286.25	410,658,632.34

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,087,735.65	3,604,298.51
合计	3,087,735.65	3,604,298.51

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-973,408.65	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	505,675.90	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	11,685,659.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-47,924.15	
减：所得税影响额	1,765,336.17	
少数股东权益影响额（税后）	379,138.54	
合计	9,025,527.51	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.11%	0.24	0.24

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.41%	0.20	0.20
-------------------------	-------	------	------

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他