

证券简称：得润电子

证券代码：002055



深圳市得润电子股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 8 月 30 日

## 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。

公司负责人邱扬、主管会计工作负责人刘标及会计机构负责人(会计主管人员)路淑银声明：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。

本报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司未来经营中可能存在的风险及应对措施详见本报告第三节“管理层讨论与分析”中的第十小节“公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者关注相关内容。

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.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	20
第五节 环境和社会责任.....	21
第六节 重要事项.....	23
第七节 股份变动及股东情况.....	30
第八节 优先股相关情况.....	34
第九节 债券相关情况.....	35
第十节 财务报告.....	36

## 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人签名的 2024 年半年报报告文本；
- (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (三) 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；
- (四) 以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书处。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/得润电子	指	深圳市得润电子股份有限公司
青岛海润	指	全资子公司青岛海润电子有限公司
青岛得润	指	全资子公司青岛得润电子有限公司
绵阳虹润	指	全资子公司绵阳虹润电子有限公司
合肥得润	指	全资子公司合肥得润电子器件有限公司
武汉瀚润	指	全资子公司武汉瀚润电子有限公司
得润（香港）	指	全资子公司得润电子（香港）有限公司
深圳柏拉蒂	指	全资子公司柏拉蒂电子（深圳）有限公司
鹤山得润	指	控股子公司鹤山市得润电子科技有限公司
Meta、意大利 Meta	指	控股子公司 Meta System S. p. A.（中译名：意大利美达电子有限公司）
重庆美达	指	意大利 Meta 全资子公司美达电器（重庆）有限公司
重庆瑞润	指	控股子公司重庆瑞润电子有限公司
柳州双飞	指	柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司，参股公司
华麟电路、华麟技术	指	深圳华麟电路技术有限公司，参股公司
科世得润	指	广东科世得润汽车部件有限公司，参股公司
宜宾得康	指	宜宾得康电子有限公司，参股公司
董事会	指	得润电子董事会
监事会	指	得润电子监事会
股东大会	指	得润电子股东大会
公司章程	指	深圳市得润电子股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	得润电子	股票代码	002055
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	深圳市得润电子股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	得润电子		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Deren Electronic Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Deren		
公司的法定代表人	邱扬		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	贺莲花	/
联系地址	深圳市光明区凤凰街道朝凤路 366 号得润大厦	/
电话	0755-89492166	/
传真	/	/
电子信箱	002055@deren.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	深圳市光明区凤凰街道汇通路 269 号得润电子工业园
公司注册地址的邮政编码	518107
公司办公地址	深圳市光明区凤凰街道朝凤路 366 号得润大厦
公司办公地址的邮政编码	518107
公司网址	http://www.deren.com
公司电子信箱	002055@deren.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2024 年 01 月 29 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	《关于变更总部办公地址的公告》（2024-005），《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

#### 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）	2,678,640,151.62	3,368,819,853.48	-20.49%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-94,694,261.60	7,000,079.12	-1,452.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-115,246,633.70	-13,541,905.78	-751.04%
经营活动产生的现金流量净额（元）	46,371,987.94	-117,581,352.61	139.44%
基本每股收益（元/股）	-0.1567	0.0116	-1,450.86%
稀释每股收益（元/股）	-0.1567	0.0116	-1,450.86%
加权平均净资产收益率	-3.69%	0.25%	-3.94%
	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）	7,678,607,838.06	7,863,977,821.40	-2.36%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,521,444,942.32	2,615,236,659.08	-3.59%

### 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）	26,256,235.09	
计入当期损益的政府补助（与公司正	20,099,719.59	

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)		
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	-1,360,175.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,068,177.67	
减：所得税影响额	7,894,159.40	
少数股东权益影响额（税后）	8,481,069.84	
合计	20,552,372.10	

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）公司主营业务

公司主营电子连接器和精密组件的研发、制造和销售，产品广泛应用于家用电器、计算机及外围设备、通讯、智能手机、LED 照明、智能汽车、新能源汽车等各个领域，具体业务产品如下：

（1）消费电子领域：主要包括家电连接器及线束、电脑连接器、LED 连接器、通讯连接器等；

（2）汽车领域：主要包括汽车连接器及线束、新能源汽车车载电源管理模块、车联网、安全和告警传感器、汽车电子等。

#### （二）行业发展状况

##### 1. 连接器行业整体发展概况

连接器是电子系统设备之间电流或光信号等传输与交换的必备电子部件，是构成完整系统连接的基础元件。连接器种类繁多，每种连接器都有其独特的应用场景和优势，现已广泛应用于消费电子、汽车、数据通信、计算机与周边配套、工业、交通运输、军事及航天航空等领域。在全球信息化、智能化的浪潮下，消费电子、计算机、数据中心等设备的性能和功能不断革新，市场对于连接器产品的需求量逐步提升，同时也对其高速传输能力、稳定性、兼容性、可扩展性等方面提出了更高的要求，推动全球连接器市场规模的增长。

从中国市场来看，国内连接器厂商凭借相对成本优势及快速响应需求的能力，业务规模和市场地位得到持续提升。此外，国内制造业规模的持续扩张也为连接器市场带来了庞大的市场需求，中国逐渐成为全球最大的连接器市场。同时，5G 通信、计算机、数据中心等设备的持续发展和迭代，有望带来连接器市场需求的进一步提升。

##### 2. 汽车行业整体发展概况

近年来，得益于全球各国“碳中和”政策深入推进、消费者需求变化、汽车电动化和智能化技术持续发展等因素，全球新能源汽车行业迅速发展。未来，新能源汽车市场预计将延续增势，EV Tank 预计 2024 年全球新能源汽车销量将达到 1,830 万辆，2030 年全球新能源汽车销量将达到 4,700 万辆。

国内市场方面，新能源汽车作为全球汽车产业转型升级、绿色发展的主要方向，也是我国汽车产业高质量发展的战略选择。根据中国汽车工业协会数据，2024 年 1-6 月，我国汽车产销量分别达到 1,389.1 万辆和 1,404.7 万辆，同比分别增长 4.9% 和 6.1%。其中新能源汽车产销表现亮眼，分别达到 492.9 万辆和 494.4 万辆，同比增长 30.1% 和 32%，市场占有率达到 35.2%。2024 年 3 月，中央政府工作报告中提出“要巩固扩大智能网联新能源汽车等产业领先优势”、“提振智能网联新能源汽车、电子产品等大宗消费”，未来伴随着相关政策的进一步细化和落实，有助于进一步激发新能源汽车消费潜能，推动新能源汽车及其上下游产业高质量发展。根据中汽协预测，2024 年中国汽车市场将继续保持增长，预计 2024 年中国汽车总销量将超过 3,100 万辆，新能源汽车销量将达到 1,150 万辆，预计同比增幅为 21.1%。

#### （三）公司主要经营模式

公司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、生产均围绕销售展开。报告期内，公司经营模式、市场地位、主要的业绩驱动因素等未发生重大变化。

#### （四）报告期内公司业务发展状况

2024 年上半年度，公司营业收入相比去年同期有所下降，原因主要系子公司意大利 Meta 营业收入有所下降，以及 2023 年上半年处置子公司柳州双飞股权导致其出表影响。

报告期内，公司连接器业务规模进一步扩大，相关业务营业收入同比增长 20% 以上，同时保持了良好的盈利水平；但是与去年同期相比，公司 2024 年上半年度经营业绩出现亏损，主要原因系子公司意大利 Meta 的相关重要客户定点项目，部分处于产量爬坡阶段，部分尚处于研发投入和未量产阶段，OBC 业务营业收入较去年同期有所下降，毛利同步减少；同时受欧元汇率波动影响，产生较大幅度的汇兑亏损，去年同期为汇兑收益，与去年同期相比波动较大；以上主要因素导致其经营业绩由去年同期的盈利转为较大幅度亏损，进而影响公司整体经营业绩，使得公司 2024 年度上半年度经营业绩由盈利转为亏损。

## 二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，未发生因核心管理团队或关键技术人员离职、设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致核心竞争力受到严重影响的事项。

### 1. 深度聚焦主营业务，推动公司高质量发展

公司自成立以来专注于电子电器互联互通领域产品的研发、制造与销售，通过长期的市场深耕和精准的战略定位，不断完善产品布局和业务平台，业务规模稳步提升，已建立起稳固的行业地位。目前公司已构建了较为完备的产品体系，主要产品包括电子连接器和精密组件、新能源汽车车载电源管理模块、汽车连接器及线束及汽车电子产品等，广泛应用于家用电器、计算机及外围设备、通讯、智能手机、LED 照明、智能汽车、新能源汽车等各个领域。主营业务领域的稳定发展，为公司积累了丰富的行业经验和客户资源。

### 2. 管理体系升级优化，助力公司可持续发展

公司不断升级优化管理体系，构筑企业长期发展的“护城河”。数字化建设方面，公司结合自身业务特点，依托 SAP、MES 等数字化管理系统，进一步优化生产经营管理模式，实现了业务流程的高效协同，加速企业数字化转型进程。上下游企业合作方面，公司凭借完善的业务管理体系，与合作方建立起紧密的战略合作关系，形成稳固的产供销体系，以确保经营活动的顺畅运行。人才管理方面，公司注重人才的引进及培养激励，建立了完善的人才机制，并为员工提供广阔的发展空间和良好的工作环境，激发员工的创新精神和工作热情。内部管理方面，公司引进先进的管理理念和技术手段，持续优化组织架构，并推进降本增效工作，不断提升企业的管理水平和运营效率。同时，公司将 ESG 理念融入管理与运营体系，为公司长远发展奠定了坚实基础，也为社会可持续发展做出贡献。

### 3. 大客户战略稳固，深度合作促共赢

公司积极实施大客户战略，凭借深厚的技术积累、严格的质量管控、快速响应客户需求等优势，不断加深与客户的战略合作关系。公司积极跟进行业技术发展趋势，围绕客户战略进行业务布局及产能规划，积极参与客户产品的设计开发，为客户提供优质的产品配套服务，赢得了客户的赞誉。公司与众多国内外知名品牌客户建立了稳固的合作关系，强化了公司的品牌影响力和市场竞争优势，未来公司将持续拓展优质客户资源，促进公司可持续发展。

### 4. 自主研发技术领先，市场竞争力不断增强

公司高度重视自主研发和技术创新，持续加大研发力度，不断推动核心业务产品的技术升级和性能优化。公司将继续围绕核心产品业务进行重点研发投入，加大产品开发及创新技术研发力度，布局下一代产品解决方案，加快新产品预研，与客户紧密合作，优化产品设计，加速产品迭代升级，扩展产品多样化组合；把握通信、大数据、人工智能以及自动驾驶等技术革新为行业带来的新机遇，不断增强公司市场竞争力。

## 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	2,678,640,151.62	3,368,819,853.48	-20.49%	
营业成本	2,231,918,867.65	2,861,044,824.11	-21.99%	
销售费用	66,965,039.21	63,464,374.86	5.52%	
管理费用	330,319,175.27	283,462,731.41	16.53%	
财务费用	87,941,045.96	9,944,776.28	784.29%	主要是本期受汇率变动汇兑收益减少所影响。
所得税费用	15,724,318.82	22,806,059.23	-31.05%	主要是公司本期盈利减少所产生的当期所得税减少所影响。

研发投入	227,233,233.70	236,938,187.95	-4.10%	
经营活动产生的现金流量净额	46,371,987.94	-117,581,352.61	139.44%	主要是本期支付供应商货款减少所影响。
投资活动产生的现金流量净额	-54,412,162.32	-129,796,428.49	58.08%	主要是本期收到的处置固定资产现金流增加所影响。
筹资活动产生的现金流量净额	-52,991,557.43	-112,623,232.39	52.95%	主要是上期公司偿还非银机构贷款所影响。
现金及现金等价物净增加额	-56,947,941.31	-355,349,080.32	83.97%	主要是受公司本期经营性活动、投资性活动以及筹资性活动产生的现金流净额增加所影响。

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	2,678,640,151.62	100%	3,368,819,853.48	100%	-20.49%
分行业					
电子器件制造业	2,678,640,151.62	100.00%	3,368,819,853.48	100.00%	-20.49%
分产品					
家电与消费类电子	1,512,242,320.96	56.46%	1,258,296,449.75	37.35%	19.11%
汽车电气系统	209,467,638.95	7.82%	712,137,690.13	21.14%	-13.32%
汽车电子及新能源汽车业务	864,148,288.24	32.26%	1,147,880,859.93	34.07%	-1.81%
其他业务收入	92,781,903.47	3.46%	250,504,853.67	7.44%	-3.98%
分地区					
中国大陆地区	1,421,318,892.04	53.06%	1,853,626,907.24	55.02%	-1.96%
中国大陆地区以外	1,257,321,259.58	46.94%	1,515,192,946.24	44.98%	1.96%

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						
电子器件行业	2,678,640,151.62	2,231,918,867.65	16.68%	-20.49%	-21.99%	1.61%
分产品						
家电与消费类电子	1,512,242,320.96	1,177,583,559.70	22.13%	20.18%	17.07%	2.07%
汽车电气系统	209,467,638.95	188,246,264.26	10.13%	-70.59%	-71.71%	3.57%
汽车电子及新能源汽车业务	864,148,288.24	776,188,844.37	10.18%	-24.72%	-18.07%	-7.29%
其他业务收入	92,781,903.47	89,900,199.32	3.11%	-62.96%	-62.90%	-0.15%
分地区						
中国大陆地区	1,421,318,892.04	1,206,150,114.54	15.14%	-23.32%	-27.46%	4.84%
中国大陆地区以外	1,257,321,259.58	1,025,768,753.11	18.42%	-17.02%	-14.40%	-2.49%

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	17,118,230.63	10.44%	公司确认的联营企业投资损益及购买现金管理产品产生的投资收益	公司确认的联营企业投资损益具有可持续性，购买现金管理产品产生的投资收益不具有可持续性
公允价值变动损益	-1,413,000.00	0.86%	公司持有的其他非流动金融资产变动损益	否
资产减值	-15,658,573.32	9.55%	公司计提的存货、开发支出等减值准备	否
营业外收入	4,035,308.52	2.46%	本期无需支付的款项	否
营业外支出	14,607,743.66	8.91%	公司报废固定资产及计提的品质损失等所产生的支出	否
资产处置收益	28,780,303.16	17.55%	公司处置固定资产等长期资产产生的损益	否
其他收益	19,169,908.99	11.69%	公司取得的与经营相关的政府补助	否
信用减值损失	-21,852,088.04	13.33%	公司计提的坏账损失	是

## 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	237,463,833.19	3.09%	370,541,338.05	4.71%	-1.62%	
应收账款	1,654,004,052.72	21.54%	1,653,361,298.09	21.02%	0.52%	
存货	911,442,812.51	11.87%	925,382,604.44	11.77%	0.10%	
投资性房地产	13,432,244.38	0.17%	14,357,595.40	0.18%	-0.01%	
长期股权投资	251,501,824.27	3.28%	234,423,787.02	2.98%	0.30%	
固定资产	1,543,987,855.11	20.11%	1,583,248,775.69	20.13%	-0.02%	
在建工程	74,385,836.90	0.97%	47,169,276.90	0.60%	0.37%	
使用权资产	353,540,382.20	4.60%	217,925,424.54	2.77%	1.83%	
短期借款	396,750,089.42	5.17%	661,268,652.01	8.41%	-3.24%	
合同负债	16,124,959.42	0.21%	35,422,603.99	0.45%	-0.24%	
长期借款	157,699,377.53	2.05%	96,135,973.96	1.22%	0.83%	
租赁负债	321,358,876.22	4.19%	171,144,025.30	2.18%	2.01%	
应收票据	406,502,746.13	5.29%	480,760,112.18	6.11%	-0.82%	
无形资产	481,154,844.75	6.27%	378,886,415.69	4.82%	1.45%	
商誉	334,105,881.07	4.35%	334,105,881.07	4.25%	0.10%	
应收款项融资	41,983,561.24	0.55%	91,479,202.16	1.16%	-0.61%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Meta 股权资产	收购	-160,094,750.41	意大利	生产制造	董事会、财务总监监督, 委托外部审计	-104,343,853.41	-6.35%	否
其他情况说明	无							

## 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 (不含衍生金融资产)	132,682,000.00	-1,413,000.00				130,000,000.00		1,269,000.00
4. 其他权益工具投资	58,245,784.34							58,245,784.34
5. 其他非流动金融资产	156,986,024.00							156,986,024.00
金融资产小计	347,913,808.34	-1,413,000.00				130,000,000.00		216,500,808.34
应收款项融资	91,479,202.16				41,983,561.24	91,479,202.16		41,983,561.24
上述合计	439,393,010.50	-1,413,000.00			41,983,561.24	221,479,202.16		258,484,369.58
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

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	60,949,264.58	银行承兑汇票保证金、保函保证金、诉讼冻结资金、工程保证金

固定资产	753,373,424.86	长短期借款抵押、融资租入资产抵押、开具银行承兑汇票、农发行专项资金抵押
无形资产	133,951,521.77	借款抵押及售后回租赁抵押
应收款项融资	2,000,000.00	质押开具银行承兑汇票
应收账款	39,791,814.13	短期借款质押
投资性房地产	13,432,244.38	银行借款抵押
合计	1,003,498,269.72	

## 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
0.00	171,000,000.00	-100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 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

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	000980	众泰汽车	36,408,204.81	公允价值计量	2,682,000.00	1,413,000.00	-			1,413,000.00	1,269,000.00	交易性金融资产	其他
合计			36,408,204.81	--	2,682,000.00	1,413,000.00	0.00	0.00	0.00	1,413,000.00	1,269,000.00	--	--

#### (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
2021年	非公开发行股票	167,220	164,268.56	2,533.71	100,877.61	24,164.98	34,864.98	20.85%	30,333.26	尚未使用的募集资金将存放至公司募集资金专项账户，按照规则要求及使用计划进行管理及使用。	0
合计	--	167,220	164,268.56	2,533.71	100,877.61	24,164.98	34,864.98	20.85%	30,333.26	--	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《关于核准深圳市得润电子股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]886号）核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）135,620,437股，每股发行价格为12.33元，募集资金总额为167,220.00万元，扣除发行费用（不含税）2,951.44万元后的募集资金净额为164,268.56万元。该募集资金已于2021年12月21日到达公司账户，中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）为本次发行的资金到账情况进行了审验，并出具了“中证天通[2021]证验字第1000005号”《验资报告》。</p> <p>截至2024年6月30日，公司直接投入募集资金项目100,877.61万元，其中包括置换先期已投入募集资金项目的自筹资金16,065.52万元；公司累计变更用途的募集资金总额为34,864.98万元；累计利息收入净额3,792.40万元；截至报告期末，公司募集资金余额为30,333.26万元。</p>											

## (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										
高速传输连接器建设项目	否	84,000	84,000	2,522.84	53,666.74	63.89%	2025年01月31日	0	不适用	否
OBC研发中心项	是	33,068.56	0	0	0			0	不适用	是

目										
补充流动资金	否	47,200	47,200	10.87	47,210.87	100.02%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	164,268.56	131,200	2,533.71	100,877.61	--	--	0	--	--
超募资金投向										
不适用								0		
合计	--	164,268.56	131,200	2,533.71	100,877.61	--	--	0	--	--
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”的原因）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	综合考虑公司经营发展的实际情况和需要等情况，同时为了进一步提高募集资金使用效率，经审慎评估，公司终止 2020 年度非公开发行 A 股股票募集资金投资项目中的“OBC 研发中心项目”，并将该部分募集资金永久补充流动资金，用于公司与主营业务相关的日常经营活动，具体情况可参阅公司于 2023 年 11 月 30 日披露的《关于终止部分募投项目并将该部分募集资金永久补充流动资金的公告》（2023-069）。									
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	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2022 年 1 月 11 日召开第七届董事会第八次会议、第七届监事会第八次会议、审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换截至 2021 年 12 月 31 日预先投入募投项目及已支付的发行费用自筹资金，置换金额为 16,363.78 万元，其中包含“高速传输连接器建设项目”先期投入的自筹资金 16,065.52 万元和已支付的发行费用 298.27 万元。中信证券股份有限公司对上述募集资金置换相关核查意见。预先投入资金业经中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）审核并出具了中证天通[2022]证特审字第 1000001 号《募集资金置换专项审核报告》。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2023 年 8 月 25 日召开第七届董事会第十六次会议、第七届监事会第十五次会议，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司确保在符合相关法律法规及不改变募集资金用途、不影响募集资金投资计划正常实施的前提下，继续使用 30,000.00 万元的闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，公司将在到期前归还至募集资金专用账户。截至 2024 年 06 月 30 日，公司尚未归还临时补充流动资金人民币 30,000.00 万元。									
项目实施出现募集资金结余的金额及	不适用									



原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放至公司募集资金专项账户，按照规则要求及使用计划进行管理及使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

注：“补充流动资金”募集资金专户的资金已经按规定使用完毕，为便于公司账户管理，公司已于 2024 年 4 月 7 日办理完毕上述募集资金专户的销户手续。募集资金专户注销时，专户累计收到银行利息及理财产品收益扣除银行费用后余额 10.87 万元，已转出至公司基本存款账户用于补充流动资金。

### (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
永久补充流动资金	OBC 研发中心项目	33,068.56	24,164.98	34,864.98	105.43%	-	-	不适用	否
合计	--	33,068.56	24,164.98	34,864.98	--	--	-	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			综合考虑公司经营发展的实际情况和需要等情况，同时为了进一步提高募集资金使用效率，经审慎评估，公司拟终止 2020 年度非公开发行 A 股股票募集资金投资项目中的“OBC 研发中心项目”，并将该部分募集资金永久补充流动资金，用于公司与主营业务相关的日常经营活动。 公司于 2023 年 11 月 29 日召开的第七届董事会第十八次会议及第七届监事会第十七次会议审议通过了《关于终止部分募投项目并将该部分募集资金永久补充流动资金的议案》，并经 2023 年 12 月 18 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过，公司于 2023 年 11 月 30 日在指定媒体披露了《关于终止部分募投项目并将该部分募集资金永久补充流动资金的公告》（2023-069）等相关公告。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						

注：公司“OBC 研发中心项目”募集资金专户的资金已全部转出用于永久补充流动资金，为便于公司账户管理，公司已于 2024 年 3 月 25 日办理完毕上述募集资金专户的销户手续。募集资金专户注销时，专户累计收到银行利息及理财产品收益扣除银行费用后余额 1,796.41 万元，已转出至公司一般存款账户用于补充流动资金。

## 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

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
鹤山市得润电子科技有限公司	子公司	生产销售电子连接器	100096.31 万元	3,584,377,829.03	2,532,770,706.52	550,049,985.20	100,095,504.29	88,622,256.37
青岛得润电子有限公司	子公司	生产销售电子连接器	1000 万元	708,761,677.12	227,072,675.23	355,698,066.67	5,374,889.82	5,039,319.31
合肥得润电子器件有限公司	子公司	生产销售电子连接器	1700 万元	1,955,750,078.81	- 313,760,126.80	527,628,445.01	8,501,026.14	7,907,404.54
Meta System S. p. A.	子公司	生产销售汽车连接器	2715.7643 万欧元	2,336,879,620.60	- 441,034,683.06	891,560,109.99	- 206,670,300.42	- 220,196,660.65
广东科世得润汽车部件有限公司	参股公司	生产销售汽车连接器	1900 万欧元	1,699,663,158.56	458,239,155.25	1,116,823,649.17	52,579,554.69	48,497,157.98
宜宾得康电子有限公司	参股公司	生产经营电子连接器	2004.008 万元	178,950,098.04	108,029,899.92	36,494,209.68	- 9,995,685.17	- 10,068,376.61

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

(1)鹤山市得润电子科技有限公司，注册资本 100,096.31 万元,公司直接持有其 82.02%的股份,纳入合并报表范围经营范围为:生产经营电子连接器、光电连接器、汽车连接器及线束、电子元器件、精密组件产品、柔性线路板、发光二极管支架、透镜和镜头组件、软性排线、插头、电源线组件、精密模具(不含限制项目);信息咨询、市场推广;国内商业(不含专营、专控、专卖品)、货物进出口业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(2)青岛得润电子有限公司，注册资本 1,000 万元，公司直接持有其 100%的股份，纳入合并报表范围，经营范围为:生产、销售:电子连接器、光连接器、汽车连接器及线束、电子连接器、精密模具及精密组件;国内贸易(国家禁止、专营、专控或需取得许可的除外);货物及技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营)。

(3)合肥得润电子器件有限公司，注册资本 1,700 万元，公司直接间接持有其 100%的股份，纳入合并报表范围，经营范围为:电子连接器、电线、线束、精密组件等各类电子器件的生产和销售;汽车电子装置、汽车配套件及配套材料的生产及销售(涉及行政许可项目凭许可证经营)。

(4)Meta System S.p.A.，注册资本 2,715.7643 万欧元，公司直接间接持有其股份 35.09%，纳入合并报表范围，经营范围为:车载电子技术产品和汽车零部件等产品的生产和销售。报告期内，意大利 Meta 的相关重要客户定点项目部分处于产量爬坡阶段，部分尚处于研发投入和未量产阶段，OBC 业务营收收入较去年同期有所下降，毛利同步减少；同时受欧元汇率波动影响，产生较大幅度的汇兑亏损，去年同期为汇兑收益，与去年同期相比波动较大；主要受以上因素影响，意大利 Meta 经营业绩由去年同期的盈利转为较大幅度亏损。

(5)广东科世得润汽车部件有限公司，注册资本为 1,900 万欧元，报告期公司直接持有其 45%的股权，不纳入合并报表范围，经营范围为:开发、生产经营汽车整车线束产品，汽车连接器，汽车配件。随着科世得润新投工厂产能的逐步释放，报告期内，科世得润经营业绩有较大幅度改善。

(6)宜宾得康电子有限公司，注册资本为 2,004.008 万元，公司直接持有其 47.26%的股权，不纳入合并报表范围,经营范围为:生产经营电子连接器及其零件、线束、耳机、电子元器件、软性排线、精密模具、精密组件产品等。

## 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) 宏观经济环境及政策法规风险。公司产品广泛应用于家用电器、计算机及外围设备、通讯、新能源汽车等各个领域，公司业务及行业与经济具有较高的正相关关系，且公司存在一定比例的境外业务，宏观经济环境和全球政策措施的变动均可能对公司业务发展产生潜在影响。一方面，目前全球经济形势复杂多变，全球经济仍存在不确定性风险，若外部宏观经济环境发生重大不利变化，将对公司业务产生一定不利影响。另一方面，各国对于电子制造行业的环保标准、安全生产、数据安全等方面的规定日趋严格，政策变动可能增加企业的合规成本，甚至影响到产品的生产和销售。公司将密切跟踪宏观经济发展趋势及行业政策动向，深入研究运用国家经济政策、产业政策，加强对市场形势的研判和政策机遇的把握，制定符合公司情况的发展战略，保障公司稳健经营，抵御宏观经济及行业政策变动带来的影响。

(2) 市场竞争风险。随着科技发展和消费者需求变化，电子零部件制造业市场竞争激烈。公司产品涉及的家用电器、计算机及外围设备、通讯设备以及新能源汽车等各个领域都可能存在市场需求波动、新产品或技术替代原有产品导致市场份额下降的风险。公司将持续进行产品研发创新，密切关注行业动态和消费者行为变化，灵活调整产品线和市场策略。

(3) 技术更新迭代风险。电子信息技术日新月异，如未能及时跟进新技术的发展，可能会丧失竞争优势。公司将紧跟行业发展趋势，加大技术研发投入，布局适应行业发展的产品，并加强与大客户的战略合作，快速获取新的技术资源，保持在市场中的技术领先地位。

(4) 供应链风险。全球化背景下的供应链复杂且易受外部冲击，如原材料价格波动、国际贸易政策调整、地缘冲突加剧等均可能影响公司原材料采购的成本与稳定性。为此，公司将建立多元化的全球供应商网络，实施严格的供应商评估与管理，优化库存管理和物料采购流程，以降低供应链变动带来的不利影响。

(5) 汇率风险。作为跨国经营的企业，公司利润水平会受到汇率变动的影响。海外设厂的成本、出口收入的兑换价值等都会因汇率波动而出现不确定性，从而对公司经营业绩造成一定影响。公司将利用多种方式合理对冲外汇风险，选择合适的结算货币，并在全球范围内进行合理的资源配置以平衡汇率风险。

## 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	20.26%	2024 年 05 月 30 日	2024 年 05 月 31 日	《2023 年度股东大会决议公告》（2024-029），《证券时报》、《上海证券报》、和巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

#### 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

### 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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 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

无。

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及下属控股子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司以及子公司严格遵守国家环境保护相关的法律、法规和地方环境保护有关规定，积极履行保护环境、节约能源的社会责任，新建项目竣工进行环境保护验收评价并备案，取得相关环境排污许可证，编制、备案《突发环境事件应急预案》，按照突发环境应急预案组织应急演练，依据排污许可证排放限制要求定期进行环境自行监测，监测结果符合法规标准，不断进行生产工艺改造，保证制造过程中的环保与节能。

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

公司切实履行环境责任，坚持绿色发展，优化能源结构转型，全面开展节能降耗改造，助力国家“双碳”战略目标的实现。公司在生产与日常运营中重视能源和水资源的管理，严格遵循能源管理相关法律法规，制定《节能降耗管理规范》等规章制度，搭建能源管理体系；坚持“按需取用”的原则，管控水资源用量，提高利用效率，将节约用水的观念深入员工的生活。此外，公司持续提升排放管理要求，制定相关制度，落实低碳发展理念，控制公司生产运营过程中温室气体的排放，降低生产经营对大气环境的影响。

未披露其他环境信息的原因

无。

### 二、社会责任情况

公司高度重视社会责任，注重在经济、环境、社会层面的绩效与均衡，持续推动与利益相关方的共赢发展，带动地方经济建设，在规范治理及运作、股东和债权人权益保护、安全生产、环境保护和节能减排、职工权益保护、公共关系等方面切实履行社会责任，实现企业与社会的全面协调、可持续发展。报告期内，公司严格遵循法律法规，合规经营，诚信经营，不存在重大环保和安全事故。

#### 1. 股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，提高信息披露质量，规范公司运作。并通过投资者电话专线、业绩说明会、深交所互动易平台等交流渠道，与投资者保持顺畅沟通，增进其对公司的了解，有效提升公司的透明度，切实维护广大投资者的利益。

#### 2. 职工权益保护

公司重视员工的权益保护，根据国家《劳动法》等法律法规依法保护员工合法权益，建立了完善的人力资源管理制度，对人员招聘、员工培训、薪酬待遇、福利保障等方面进行了详尽规定。公司建立了公平的薪酬制度和科学的绩效评估体系，与员工共享企业发展成果；公司为员工的职业发展及权益保护提供多种保障，建立员工关爱基金，为家庭贫困的员工提供必要的资助，注重员工的健康与安全，提供多渠道丰富员工的职业生活，提升员工满意度；公司注重员工培

训与职业规划，通过内外部培训、讲座、组织员工交流活动等方式，提高员工自身素质和综合能力，激发员工工作积极性和创造力，为员工提供更多的发展机会和广阔的舞台，实现企业个人双赢。

公司始终把员工的安全健康放在第一位，贯彻落实《安全生产法》《职业病防治法》，不断完善健全职业健康安全管理体系，提高员工职业保护及安全意识，为员工提供健康、有保障的工作环境；公司重视员工业余生活，不定期组织读书会、兴趣小组活动等各类企业文化活动，努力提高员工的生活质量与生活幸福感。

### 3.客户、供应商权益保护

在客户权益保护方面，公司贯彻以客户为中心的宗旨，积极参与客户产品的设计开发，对客户需求快速反馈，为客户提供及时、优质的产品交付服务，满足客户需求，与众多客户形成了深度战略合作关系，获得客户高度认可；通过建立健全的质量管控体系，加强产品质量把控工作，注重产品的可靠性和稳定性，努力提升客户对产品的满意度，切实维护客户利益，树立良好的业界形象。在供应商权益保护方面，公司坚持合作共赢原则，与众多供应商保持紧密合作关系，不断完善采购流程与机制，建立公平、公正的评估体系，秉承与各供应商公开、诚信的商业原则，为供应商创造良好的竞争环境，并有效保证公司供应链安全和稳定。

### 4.环境保护与可持续性发展

为响应国家“碳中和、碳达峰”的号召，公司倡导绿色制造和节能环保，积极践行企业环保责任，为实现可持续发展做出努力，不断完善环境管理体系，取得 ISO14001 认证；公司将国家“双碳”战略融入企业的日常运营管理中，将节能降耗的任务落实到各个部门以及各生产环节中，为“双碳”目标贡献力量；公司持续进行技术研发和管理创新，提高生产效率和生产质量，节约能耗消耗，实现节能减排效益最大化；公司对废弃物实施严格的分类管理，倡导绿色生产及绿色办公，力争将排放量控制在最小限度。

### 5.公共关系和社会公益

公司切实履行社会责任，积极纳税，吸纳社会人员就业，为地方经济发展做出重要贡献，积极构建和当地政府部门、所在社区和街道的良好关系；公司积极组织开展及参与公益活动和志愿活动，积极提升企业社会形象，为建设和谐社会贡献力量。

## 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

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
四川港荣投	65,951.7	否	原告已撤诉	无	无	2024 年	《关于诉讼事项的公

资发展集团有限公司诉公司合同纠纷						01月13日/2024年4月16日	告》（2024-001），《关于诉讼进展暨收到撤诉裁定的公告》（2024-011）《证券时报》、《上海证券报》、和巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
------------------	--	--	--	--	--	-------------------	---

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
深圳市得润电子股份有限公司	其他	公司 2020 年半年度至 2022 年半年度定期报告披露的应收款项收回情况与实际不符，相关年度财务报告数据不准确。此外，公司还存在《公司章程》关于对外担保审批权限、审议程序的责任追究制度不健全，以及内幕信息知情人登记不完整等问题。	中国证监会采取行政监管措施	采取责令改正措施	2023 年 12 月 30 日	《关于深圳证监局对公司采取责令改正措施决定的公告》（2023-085），《关于深圳证监局对公司采取责令改正措施的整改报告》（2024-003），《证券时报》、《上海证券报》、和巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

整改情况说明

适用 不适用

公司于 2023 年 12 月 29 日收到中国证券监督管理委员会深圳监管局出具的《关于对深圳市得润电子股份有限公司采取责令改正措施的决定》（[2023]266 号）（以下简称“《决定书》”），要求公司对检查发现的问题进行改正。

针对决定书中提出的相关问题，公司高度重视，成立了专项整改工作小组，全面统筹开展本次整改工作，工作小组由公司董事长担任组长，公司总裁、董事会秘书、财务总监等相关人员担任小组成员，公司证券部门具体负责牵头协调本次整改工作。公司制定了相应整改方案，积极落实整改措施，公司于 2024 年 1 月 28 日召开第八届董事会第二次会议及第八届监事会第三次会议，审议通过了《关于深圳证监局对公司采取责令改正措施的整改报告》，并及时履行了信息披露义务，整改报告具体内容详见信息披露网站（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）和《证券时报》、《上海证券报》。

公司于 2024 年 4 月 28 日召开第八届董事会第三次会议及第八届监事会第四次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定，公司对前期会计差错进行更正以及追溯调整，涉及 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年度的合并及母公司财务报表，具体内容详见公司在信息披露网站（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）和《证券时报》、《上海证券报》披露的《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（2024-020）。

报告期内，公司已对《决定书》中指出的问题进行了相应整改，公司将以此整改为契机，加强全体董事、监事、高级管理人员及相关责任人员对上市公司相关法律法规的学习，忠实、勤勉地履行职责，切实完善公司治理，健全内部控制制度，科学决策，稳健经营，推动公司建立更为科学、规范的内部治理长效机制。



## 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

公司报告期不存在租赁情况。

**2、重大担保**

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
鹤山市得润电子科技有限公司	2023年05月20日	28,000	2023年12月12日	28,000		厂房（地址：鹤山市共和镇鸿江路13号之十、之十一等，证号：粤（2023）鹤山市不动产权第0034541号）	无	至2034年04月25日	否	否
鹤山市得润电子科技有限公司	2023年05月20日	950	2024年01月30日	950		无	无	至2027年11月18日	否	否
合肥得润电子	2024年05月30日	7,000	2024年06月13日	7,000		无	无	至2029年06月	否	否

器件有限公司	日		日					13 日			
深圳得润精密组件有限公司	2023 年 05 月 20 日	1,000	2023 年 12 月 20 日	1,000		无	无	至 2028 年 12 月 19 日	否	否	
柏拉蒂电子（深圳）有限公司	2023 年 05 月 20 日	1,000	2023 年 12 月 20 日	1,000		无	无	至 2028 年 12 月 19 日	否	否	
美达电器（重庆）有限公司	2022 年 05 月 20 日	13,500	2022 年 09 月 13 日	13,500		无	无	至 2027 年 09 月 08 日	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			135,700			报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				7,950	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			180,150			报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				51,450	
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
重庆瑞润电子有限公司	2023 年 08 月 09 日	6,448	2023 年 08 月 04 日	6,448		不动产：房产证胶自字第 52248 号、土地：胶国用(2009)第 4-48 号	无	至 2037 年 6 月 6 日	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			0			报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			0			报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				6,448	
公司担保总额（即前三大项的合计）											
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			135,700			报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				7,950	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			180,150			报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				57,898	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例											22.96%
其中：											

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 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

披露日期	公告编号	主要内容	披露媒体
2024年1月13日	2024-001	关于诉讼事项的公告	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
2024年1月29日	2024-002	第八届董事会第二次会议决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
	2024-003	关于深圳证监局对公司采取责令改正措施的整改报告	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
	2024-004	第八届监事会第三次会议决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
	2024-005	关于变更总部办公地址的公告	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
2024年1月31日	2024-006	2023年度业绩预告	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
2024年3月21日	2024-007	股票交易异常波动公告	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
	2024-008	关于股票交易异常波动公告的更正公告	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
2024年3月27日	2024-009	关于转让控股子公司部分股权的第二次进展公告	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
2024年4月9日	2024-010	关于部分募集资金专户销户的公告	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
2024年4月16日	2024-011	关于诉讼进展暨收到撤诉裁定的公告	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
2024年4月30日	2024-012	第八届董事会第三次会议决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
	2024-013	第八届监事会第四次会议决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
	2024-014	关于2023年度计提资产减值准备及核销资产的公告	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
	2024-015	2023年年度报告摘要	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
	2024-016	关于2023年度拟不进行利润分配的专项说明	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
	2024-017	2023年度募集资金存放与使用情况专项报告	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
	2024-018	关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的公告	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
	2024-019	关于为控股子公司融资提供担保额度的公告	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
	2024-020	关于前期会计差错更正及追溯调整的公告	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资

			讯网
	2024-021	关于延期披露会计差错更正后审计报告的提示性公告	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
	2024-022	关于变更公司经营范围并修改《公司章程》的公告	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
	2024-023	2024 年第一季度报告	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
	2024-024	关于召开 2023 年度股东大会的通知	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
	2024-025	关于举行 2023 年度业绩网上说明会的通知	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
	2024-026	关于会计政策变更的公告	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
	2024-027	关于子公司为母公司提供担保的公告	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
2024 年 5 月 23 日	2024-028	关于公司股份被轮候冻结的公告	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
2024 年 5 月 31 日	2024-029	2023 年度股东大会会议决议公告	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
2024 年 6 月 4 日	2024-030	股票交易异常波动公告	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
2024 年 6 月 15 日	2024-031	关于控股股东部分股份将被司法拍卖的提示性公告	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
2024 年 6 月 19 日	2024-032	关于公司股份被轮候冻结的公告	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
2024 年 6 月 27 日	2024-033	关于公司股份被轮候冻结的公告	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
2024 年 6 月 29 日	2024-034	关于延期披露会计差错更正后审计报告的提示性公告	《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

(一) 公司于 2023 年 2 月 24 日召开第七届董事会第十四次会议审议通过了《关于转让控股子公司部分股权的议案》，同意公司以人民币 39,855.87 万元的价格将持有的柳州双飞 42% 股权转让给广西新谦益科技有限责任公司，转让后公司仍持有柳州双飞 18% 股权，柳州双飞不再纳入公司合并报表范围。

2024 年 3 月，公司如期收到受让方支付的第二期股权转让款 7,000 万元。公司将持续跟进本次交易事项的后续进展情况，并及时履行信息披露义务。

(二) 公司于 2024 年 7 月 5 日召开第八届董事会第四次会议审议通过了《关于子公司增资扩股暨公司放弃权利的议案》，并经公司 2024 年第一次临时股东大会审议，同意公司引入嘉能美达（台州）控股有限公司（以下简称“嘉能美达”）对控股子公司 Meta System S.p.A. 进行增资，嘉能美达拟通过以现金认购股份方式向 Meta 增资总金额人民币 13.52 亿元（或等值欧元），取得增资后 Meta 的 51.96% 股权。公司放弃对 Meta 本次增资的优先认缴增资权。本次交易完成后，Meta 的注册资本将由 27,157,643 欧元增加至 56,531,350 欧元，公司对 Meta 的持股比例将下降至 16.86%，Meta 不再纳入公司合并报表范围。目前此交易事项尚在推进中，公司将持续跟进本次交易事项的后续进展情况，并及时履行信息披露义务。

## 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	15,159,763	2.51%				-2,026,500	-2,026,500	13,133,263	2.17%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	15,159,763	2.51%				-2,026,500	-2,026,500	13,133,263	2.17%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	15,159,763	2.51%				-2,026,500	-2,026,500	13,133,263	2.17%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	589,330,254	97.49%				2,026,500	2,026,500	591,356,754	97.83%
1、人民币普通股	589,330,254	97.49%				2,026,500	2,026,500	591,356,754	97.83%
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	604,490,017	100.00%				0	0	604,490,017	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

高管股份限售变动。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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
王大鹏	48,825	48,825	0	0	高管股份	2024年5月31日，限售期限届满，解除限售。
饶琦	1,977,675	1,977,675	0	0	高管股份	2024年5月31日，限售期限届满，解除限售。
合计	2,026,500	2,026,500	0	0	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 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	76,707	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量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市得胜资产管理有 限公司	境内非国有 法人	16.54%	99,962,615	0	0	99,962,615	质押冻 结	99,962,615
邱建民	境内自然人	2.90%	17,511,017	0	13,133,263	4,377,754	质押冻	17,511,017

							结	
杨桦	境内自然人	2.02%	12,200,033	0	0	12,200,033	不适用	0
苏进	境内自然人	1.59%	9,630,000	-650,000	0	9,630,000	质押	9,580,000
香港中央结算有限公司	境外法人	1.10%	6,641,241	-2,848,062	0	6,641,241	不适用	0
楼立峰	境内自然人	0.99%	6,013,528	-3,500	0	6,013,528	不适用	0
陈大魁	境内自然人	0.98%	5,929,500	-3,210,600	0	5,929,500	不适用	0
马光华	境内自然人	0.54%	3,294,190	0	0	3,294,190	不适用	0
李茁	境内自然人	0.46%	2,754,800	382,000	0	2,754,800	不适用	0
刘佑平	境内自然人	0.44%	2,689,800	39,600	0	2,689,800	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，深圳市得胜资产管理有限公司、邱建民、杨桦之间存在关联关系和一致行动的可能。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知该股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
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					
深圳市得胜资产管理有限公司	99,962,615	人民币普通股	99,962,615					
杨桦	12,200,033	人民币普通股	12,200,033					
苏进	9,630,000	人民币普通股	9,630,000					
香港中央结算有限公司	6,641,241	人民币普通股	6,641,241					
楼立峰	6,013,528	人民币普通股	6,013,528					
陈大魁	5,929,500	人民币普通股	5,929,500					
邱建民	4,377,754	人民币普通股	4,377,754					
马光华	3,294,190	人民币普通股	3,294,190					
李茁	2,754,800	人民币普通股	2,754,800					
刘佑平	2,689,800	人民币普通股	2,689,800					
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	上述股东中，深圳市得胜资产管理有限公司、邱建民、杨桦之间存在关联关系和一致行动的可能。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知该股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明	公司股东杨桦除通过普通证券账户持有 1,348,033 股，还通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 10,852,000 股，实际合计持有 12,200,033 股；股东楼立峰除通过							



(如有) (参见注 4)	普通证券账户持有 4,400 股, 还通过东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6,009,128 股, 实际合计持有 6,013,528 股; 股东陈大魁通过国投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,929,500 股; 股东李茁除通过普通证券账户持有 100 股, 还通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,754,700 股, 实际合计持有 2,754,800 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动, 具体可参见 2023 年年报。

#### 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：深圳市得润电子股份有限公司

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	237,463,833.19	370,541,338.05
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,269,000.00	132,682,000.00
衍生金融资产		
应收票据	406,502,746.13	480,760,112.18
应收账款	1,654,004,052.72	1,653,361,298.09
应收款项融资	41,983,561.24	91,479,202.16
预付款项	78,876,646.08	64,190,159.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	207,521,285.73	291,759,935.60
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	911,442,812.51	925,382,604.44
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	231,016,427.96	206,145,708.54
流动资产合计	3,770,080,365.56	4,216,302,358.41

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	251,501,824.27	234,423,787.02
其他权益工具投资	58,245,784.34	58,245,784.34
其他非流动金融资产	156,986,024.00	156,986,024.00
投资性房地产	13,432,244.38	14,357,595.40
固定资产	1,543,987,855.11	1,583,248,775.69
在建工程	74,385,836.90	47,169,276.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	353,540,382.20	217,925,424.54
无形资产	481,154,844.75	378,886,415.69
其中：数据资源		
开发支出	233,194,489.30	274,968,667.09
其中：数据资源		
商誉	334,105,881.07	334,105,881.07
长期待摊费用	150,917,478.72	93,351,812.95
递延所得税资产	210,763,309.33	212,766,988.05
其他非流动资产	46,311,518.13	41,239,030.25
非流动资产合计	3,908,527,472.50	3,647,675,462.99
资产总计	7,678,607,838.06	7,863,977,821.40
流动负债：		
短期借款	396,750,089.42	661,268,652.01
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	112,190,063.18	87,285,812.07
应付账款	2,275,046,868.69	2,106,658,161.46
预收款项		
合同负债	16,124,959.42	35,422,603.99
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	117,670,962.97	116,067,161.39
应交税费	40,593,883.84	40,657,340.03
其他应付款	245,830,810.50	258,731,588.75
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	177,786,964.50	176,568,060.80
其他流动负债	938,129.70	778,509.35
流动负债合计	3,382,932,732.22	3,483,437,889.85
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	157,699,377.53	96,135,973.96
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	321,358,876.22	171,144,025.30
长期应付款	1,295,991,666.29	1,421,814,989.10
长期应付职工薪酬	17,506,097.96	18,015,592.76
预计负债	43,557,957.89	26,637,443.24
递延收益	112,417,770.95	124,402,015.84
递延所得税负债	12,861,663.67	15,109,873.95
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,961,393,410.51	1,873,259,914.15
负债合计	5,344,326,142.73	5,356,697,804.00
所有者权益：		
股本	604,490,017.00	604,490,017.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,890,018,405.84	2,890,018,405.84
减：库存股		
其他综合收益	24,919,806.65	24,017,261.81
专项储备		
盈余公积	75,151,125.49	75,151,125.49
一般风险准备		
未分配利润	-1,073,134,412.66	-978,440,151.06
归属于母公司所有者权益合计	2,521,444,942.32	2,615,236,659.08
少数股东权益	-187,163,246.99	-107,956,641.68
所有者权益合计	2,334,281,695.33	2,507,280,017.40
负债和所有者权益总计	7,678,607,838.06	7,863,977,821.40

法定代表人：邱扬

主管会计工作负责人：刘标

会计机构负责人：路淑银

## 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	3,301,066.03	112,147,368.94

交易性金融资产		130,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	17,589,345.47	14,603,744.37
应收账款	600,614,510.01	551,714,847.14
应收款项融资		
预付款项	38,147,010.54	10,828,411.55
其他应收款	2,288,781,486.59	1,623,259,104.34
其中：应收利息		
应收股利		
存货	24,169,519.06	18,785,240.31
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	2,233,433.29	1,754,724.68
流动资产合计	2,974,836,370.99	2,463,093,441.33
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	3,105,183,541.75	3,083,359,820.66
其他权益工具投资	105,784.34	105,784.34
其他非流动金融资产	156,986,024.00	156,986,024.00
投资性房地产	13,432,244.38	14,357,595.40
固定资产	344,071,792.35	353,325,119.20
在建工程	8,846,952.64	0.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,893,607.43	2,491,588.73
无形资产	30,420,221.17	31,459,884.30
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	7,387,468.03	9,972,829.63
递延所得税资产	9,572,871.85	7,252,143.10
其他非流动资产	11,003,080.88	7,131,779.48
非流动资产合计	3,688,903,588.82	3,666,442,568.84
资产总计	6,663,739,959.81	6,129,536,010.17
流动负债：		
短期借款	21,033,464.95	140,138,888.89
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	54,495,164.70	4,050,837.51
应付账款	365,252,446.35	368,114,543.00
预收款项		
合同负债	3,573,473.52	51,020,053.35
应付职工薪酬	9,711,594.86	7,841,421.51
应交税费	13,304,222.24	7,620,136.54
其他应付款	2,320,898,596.19	1,637,074,409.65
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	109,034,109.92	114,318,091.75
其他流动负债	385,425.62	6,553,481.00
流动负债合计	2,897,688,498.35	2,336,731,863.20
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		1,247,040.11
长期应付款	181,089,291.19	176,655,844.96
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	90,503,995.18	98,847,987.72
递延所得税负债	284,041.11	373,738.31
其他非流动负债		
非流动负债合计	271,877,327.48	277,124,611.10
负债合计	3,169,565,825.83	2,613,856,474.30
所有者权益：		
股本	604,490,017.00	604,490,017.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,122,387,249.45	3,122,387,249.45
减：库存股		
其他综合收益	-11,642,666.95	-11,642,666.95
专项储备		
盈余公积	75,151,125.49	75,151,125.49
未分配利润	-296,211,591.01	-274,706,189.12
所有者权益合计	3,494,174,133.98	3,515,679,535.87
负债和所有者权益总计	6,663,739,959.81	6,129,536,010.17

### 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	2,678,640,151.62	3,368,819,853.48
其中：营业收入	2,678,640,151.62	3,368,819,853.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,858,197,519.30	3,381,300,177.44
其中：营业成本	2,231,918,867.65	2,861,044,824.11
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	13,162,396.88	13,813,778.44
销售费用	66,965,039.21	63,464,374.86
管理费用	330,319,175.27	283,462,731.41
研发费用	127,890,994.33	149,569,692.34
财务费用	87,941,045.96	9,944,776.28
其中：利息费用	70,630,884.59	75,291,735.35
利息收入	3,035,231.98	14,211,066.81
加：其他收益	19,169,908.99	20,731,337.86
投资收益（损失以“—”号填列）	17,118,230.63	139,526.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	17,065,406.30	-12,782,081.35
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）	-1,413,000.00	-1,666,870.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-21,852,088.04	39,893,823.06
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-15,658,573.32	-14,975,972.41
资产处置收益（损失以“—”号填列）	28,780,303.16	-262,153.73
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-153,412,586.26	31,379,367.45
加：营业外收入	4,035,308.52	5,358,742.31
减：营业外支出	14,607,743.66	17,369,543.91
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-163,985,021.40	19,368,565.85
减：所得税费用	15,724,318.82	22,806,059.23
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-179,709,340.22	-3,437,493.38
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-179,709,340.22	-3,437,493.38
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“—”	-94,694,261.60	7,000,079.12

号填列)		
2. 少数股东损益 (净亏损以“—”号填列)	-85,015,078.62	-10,437,572.50
六、其他综合收益的税后净额	2,011,018.15	-11,757,362.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	902,544.84	-6,151,284.12
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	41,589.55	
1. 重新计量设定受益计划变动额	41,589.55	
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	860,955.29	-6,151,284.12
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	12,630.95	239,361.78
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	848,324.34	-6,390,645.90
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,108,473.31	-5,606,078.25
七、综合收益总额	-177,698,322.07	-15,194,855.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	-93,791,716.76	848,795.00
归属于少数股东的综合收益总额	-83,906,605.31	-16,043,650.75
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.1567	0.0116
(二) 稀释每股收益	-0.1567	0.0116

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：邱扬

主管会计工作负责人：刘标

会计机构负责人：路淑银

#### 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	338,319,448.17	231,378,185.67
减：营业成本	269,363,303.25	207,086,012.23
税金及附加	2,772,546.80	910,546.28
销售费用	10,131,588.50	2,049,116.08
管理费用	95,020,826.23	43,945,878.50
研发费用	4,128,247.15	4,286,019.63
财务费用	-10,489,822.93	-38,526,548.43
其中：利息费用	15,386.60	32,820.66
利息收入	4,128,211.30	4,286,019.63
加：其他收益	560,395.80	1,726,095.15
投资收益 (损失以“—”号填列)	22,356,466.45	-32,114,382.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	21,823,721.09	-1,484,007.33
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)		
信用减值损失 (损失以“—”号填列)	-15,452,801.14	3,753,479.24

资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-13,637.84	121,926.19
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-25,156,817.56	-14,885,720.67
加：营业外收入	1,306,906.77	691,478.97
减：营业外支出	65,917.04	544,649.17
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-23,915,827.83	-14,738,890.87
减：所得税费用	-2,410,425.94	1,160,730.30
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-21,505,401.89	-15,899,621.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-21,505,401.89	-15,899,621.17
（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	-21,505,401.89	-15,899,621.17
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0356	-0.0263
（二）稀释每股收益	-0.0356	-0.0263

## 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	1,989,252,686.65	2,747,855,040.26
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	53,146,475.03	87,338,774.64
收到其他与经营活动有关的现金	21,826,934.49	24,933,785.31
经营活动现金流入小计	2,064,226,096.17	2,860,127,600.21
购买商品、接受劳务支付的现金	1,277,631,173.99	2,132,002,704.47

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	485,347,655.10	588,559,311.76
支付的各项税费	79,134,542.96	89,018,698.11
支付其他与经营活动有关的现金	175,740,736.18	168,128,238.48
经营活动现金流出小计	2,017,854,108.23	2,977,708,952.82
经营活动产生的现金流量净额	46,371,987.94	-117,581,352.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	130,000,000.00	220,000,000.00
取得投资收益收到的现金	564,710.08	975,013.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	49,322,021.67	905,658.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	70,000,000.00	139,348,162.51
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	249,886,731.75	361,228,834.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	304,298,894.07	320,025,263.26
投资支付的现金		171,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	304,298,894.07	491,025,263.26
投资活动产生的现金流量净额	-54,412,162.32	-129,796,428.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,700,000.00	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,700,000.00	1,000,000.00
取得借款收到的现金	298,996,579.44	1,364,560,230.03
收到其他与筹资活动有关的现金	148,594,605.49	174,509,256.52
筹资活动现金流入小计	452,291,184.93	1,540,069,486.55
偿还债务支付的现金	250,511,409.37	1,257,400,997.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,745,065.15	31,089,189.36
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	227,026,267.84	364,202,531.77
筹资活动现金流出小计	505,282,742.36	1,652,692,718.94
筹资活动产生的现金流量净额	-52,991,557.43	-112,623,232.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,083,790.50	4,651,933.17
五、现金及现金等价物净增加额	-56,947,941.31	-355,349,080.32
加：期初现金及现金等价物余额	233,462,509.92	1,027,926,970.56
六、期末现金及现金等价物余额	176,514,568.61	672,577,890.24

## 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	439,006,180.50	537,644,235.23
收到的税费返还	1,663,292.15	670,816.54
收到其他与经营活动有关的现金	914,239,408.03	668,791,169.85
经营活动现金流入小计	1,354,908,880.68	1,207,106,221.62

购买商品、接受劳务支付的现金	212,677,298.61	151,028,193.56
支付给职工以及为职工支付的现金	63,735,381.17	72,547,459.21
支付的各项税费	7,816,736.36	5,381,062.52
支付其他与经营活动有关的现金	1,154,255,659.33	1,188,208,947.37
经营活动现金流出小计	1,438,485,075.47	1,417,165,662.66
经营活动产生的现金流量净额	-83,576,194.79	-210,059,441.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	130,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	564,710.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,608,017.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	70,000,000.00	164,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	200,564,710.08	173,608,017.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,071,571.86	18,255,354.47
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	9,071,571.86	18,255,354.47
投资活动产生的现金流量净额	191,493,138.22	155,352,662.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	11,020,090.38	130,050,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	148,526,454.67	173,986,214.85
筹资活动现金流入小计	159,546,545.05	304,036,214.85
偿还债务支付的现金	100,500,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,477,222.23	5,043,603.45
支付其他与筹资活动有关的现金	163,380,208.29	5,101,027.00
筹资活动现金流出小计	265,357,430.52	190,144,630.45
筹资活动产生的现金流量净额	-105,810,885.47	113,891,584.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-256,213.63	265,816.31
五、现金及现金等价物净增加额	1,849,844.33	59,450,622.55
加：期初现金及现金等价物余额	1,451,221.70	247,711,823.62
六、期末现金及现金等价物余额	3,301,066.03	307,162,446.17

## 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											小计			
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	一 般 风 险 准 备	未分 配利 润		其 他		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期 末余额	604, 490, 017. 00				2,890,0 18,405. 84		24,017, 261.81		75,151, 125.49		- 978,4 40,15 1.06	2,615 ,236, 659.0 8	- 107,9 56,64 1.68	2,507,2 80,017. 40	
加：会 计政策变更															

前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	604,490,017.00			2,890,018,405.84		24,017,261.81		75,151,125.49		-978,440.15		2,615,236,659.08	-107,956,641.68	2,507,280,017.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						902,544.84				-94,694,261.60		-93,791,716.76	-79,206,605.31	-172,998,322.07
（一）综合收益总额						902,544.84				-94,694,261.60		-93,791,716.76	-83,906,605.31	-177,698,322.07
（二）所有者投入和减少资本													4,700,000.00	4,700,000.00
1. 所有者投入的普通股													4,700,000.00	4,700,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
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														







2. 本期使用														
(六) 其他													-	-
													373,327,628.74	373,327,628.74
四、本期期末余额	604,490,017.00			2,890,018,405.84		26,428,400.65		75,151,125.49			-	768,872,852.77	2,827,215,096.21	2,811,984,979.96

## 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	604,490,017.00				3,122,387,249.45		-	11,642,666.95		75,151,125.49	-	274,706,189.12	3,515,679,535.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	604,490,017.00				3,122,387,249.45		-	11,642,666.95		75,151,125.49	-	274,706,189.12	3,515,679,535.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-	21,505,401.89	-
（一）综合收益总额											-	21,505,401.89	-
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有													

者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配												
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	604,490,0 17.00				3,122,38 7,249.45		- 11,642, 666.95		75,151,1 25.49	- 296,211,59 1.01		3,494,17 4,133.98

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	604,490,0				2,688,11		-		75,151,1	-		3,121,88

末余额	17.00				0,661.69		8,207,746.13		25.49	237,660,244.53		3,813.52
加：会计政策变更												
前期差错更正					434,276,587.76							434,276,587.76
其他												
二、本年期初余额	604,490,017.00				3,122,387,249.45		8,207,746.13		75,151,125.49	237,660,244.53		3,556,160,401.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-15,899,621.17		-15,899,621.17
（一）综合收益总额										-15,899,621.17		-15,899,621.17
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	604,490,017.00				3,122,387,249.45		-8,207,746.13		75,151,125.49	-253,559,865.70	3,540,260,780.11

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市得润电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳得润电子器件有限公司，于 1992 年 4 月 10 日经广东省深圳市宝安区人民政府以【宝府复[1992]42号】文批复成立，于 2002 年 11 月 20 日由深圳得润电子器件有限公司以发起方式整体变更为深圳市得润电子股份有限公司。公司于 2006 年 7 月 25 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 914403006188203260 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本、增发新股及回购注销，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 604,490,017 股，注册资本为 604,490,017.00 元，注册地址：深圳市光明区凤凰街道汇通路 269 号得润电子工业园，总部地址：深圳市光明区凤凰街道朝凤路 366 号得润大厦，公司控股股东为深圳市得胜资产管理有限公司，实际控制人为邱建民、邱为民兄弟，截止报告期末邱建民、邱为民兄弟通过直接和间接方式合计持有公司 21.46% 股权。

#### 2. 公司业务性质和主要经营活动

本公司属电子元器件制造行业，主要产品或提供的劳务：主营电子连接器和精密组件的研发、制造和销售，产品涵盖消费电子领域（主要包括家电连接器、电脑连接器、LED 连接器、FPC、通讯连接器等）及汽车领域（主要包括汽车连接器及线束、安全和告警传感器、车载充电模块和车联网等）。

#### 3. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 30 日批准报出。

公司合并财务报表范围以控制为基础予以确定。本公司 2024 半年度合并财务报表纳入合并范围的公司共计 39 家。合并报表范围的变化详见本附注九“合并范围的变更”及附注十“在其他主体中的权益”相关内容。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结

合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

## 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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：

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注 12）、金融工具发生减值的判断标准（附注 10）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注 16、21）、投资性房地产的计量模式（附注 15）、收入的确认时点（附注 28）等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

### （1）应收账款和其他应收款预期信用损失

本公司根据应收款项的会计政策，采用预期信用损失核算坏账损失。以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。应描述在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

### （3）长期资产减值的估计

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值。应描述固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (5) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (6) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (8) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司得润电子(香港)有限公司、得润贸易有限公司、得润集团控股有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币;本公司之境外子公司 Deren Europe Investment Holding S.àr.l、Meta System S.p.A.、Meta System Slovakia s.r.o.根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币;MetaSvstemUK Id,根据其经

营所处的主要经济环境中的货币确定英镑为其记账本位币;本公司之境外子公司得润电子(越南)有限公司,根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定越南盾为其记账本位币。

## 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	单项金额超人民币 100 万元
本期重要的应收款项核销	单项金额超人民币 100 万元
重要的在建工程	单个项目累计发生额占公司最近一个会计年度经审计的固定资产原值的 10%以上
重要的非全资子公司	净资产占公司最近一个会计年度经审计的净资产的 10%以上
重要的资本化研发项目	单个项目累计研发投入发生额占公司最近一个会计年度经审计的无形资产原值的 2%以上
重要的投资活动项目	单项交易标的（如股权）占公司最近一个会计年度经审计的净资产的 10%以上

## 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.分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

### 2.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，按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3.非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过；
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；
- ③已办理了必要的财产权转移手续；
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项；
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。



在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

#### (2) 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

##### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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；但是，在丧失控制权之前每一次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，在合并财务报表中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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1)合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2)合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3)其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1.外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2.外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- (1)以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1)分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1)对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2)对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2)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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### (3)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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具(符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

#### (4)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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### (5)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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1)嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2)在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1)对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2)对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2)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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### (3)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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具(符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

#### (4)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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### (5)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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1)嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2)在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1)转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2)保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3)既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1)未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2)保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1)金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2)金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下，所保留的服务资产应当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：

1)终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2)终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

#### 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1)如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2)如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3)如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

##### (1)信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

(1) 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；

(2) 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。

## 12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、(十一)6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	出票人系公司，其信用损失风险与应收账款类似	参考应收账款计提

## 13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、(十一)6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
家电与消费类电子客户组合	根据共同的信用风险特征划分	按账龄与整个存续期预期信用损失率，计提预期信用损失。
汽车电子行业客户组合	根据共同的信用风险特征划分	按账龄与整个存续期预期信用损失率，计提预期信用损失。
合并范围内关联方	根据共同的信用风险特征划分	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期计量坏账准备

## 14、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、(十一)6.金融工具减值。

## 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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、(十一)6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收出口退税	根据共同的信用风险特征划分	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
押金与保证金	根据共同的信用风险特征划分	



个人备用金	根据共同的信用风险特征划分	未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率。
单位往来款及其他	根据共同的信用风险特征划分	按账龄与整个存续期预期信用损失率，计提预期信用损失。
合并范围内关联方	根据共同的信用风险特征划分	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期计量坏账准备

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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详见本附注五、(十一)6.金融工具减值。

## 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。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

### 2.存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5.低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1)低值易耗品采用一次转销法；
- (2)包装物采用一次转销法；
- (3)其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 18、持有待售资产

### 1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，并已获得监管部门批准(如适用)，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2.持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括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、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、（十一）6 金融工具减值。

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

### 1.初始投资成本的确定

(1)企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注(5)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2)其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2.后续计量及损益确认

(1)成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入当期损益。

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

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3.长期股权投资核算方法的转换

### (1)公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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可供出售金融资产的，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公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

### (2)公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### (3)权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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)成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5)成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4.长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1)在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2)在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1)在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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

(2)在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次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，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。

#### 5.共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1)在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2)参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3)与被投资单位之间发生重要交易；(4)向被投资单位派出管理人员；(5)向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋建筑物	20	5.00%	4.75%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

按固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (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	20	0.05	0.0475
机器设备	年限平均法	10	0.05	0.095
运输设备	年限平均法	45422	0.05	9.5%~19%
电子设备	年限平均法	5	0.05	0.19
模具、检测等其他设备	年限平均法	5	0.05	0.19

## 25、在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 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。所建造的在建工程已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。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除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)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、非专利技术等。

#### 1.无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2.无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### (1)使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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)使用寿命不确定的无形资产

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，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、场地按照面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

### 30、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用，是指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 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 32、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。



## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 34、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间), 或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的, 如或有事项涉及单个项目的, 则最佳估计数按照最可能发生金额确定; 如或有事项涉及多个项目的, 则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 35、股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具, 按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具, 采用期权定价模型等确定其公允价值, 选用的期权定价模型考虑以下因素: (1)期权的行权价格; (2)期权的有效期; (3)标的股份的现行价格; (4)股价预计波动率; (5)股份的预计股利; (6)期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时, 考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的, 只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件(如服务期限等), 即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日, 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。在可行权日, 最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付, 按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 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, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付, 按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的, 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。在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, 按照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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日, 对负债的公允价值重新计量, 其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具, 本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理, 将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益, 同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的, 本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定, 根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式, 结合金融负债和权益工具的定义, 在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具:

1. 符合下列条件之一, 将发行的金融工具分类为金融负债:

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务;

(2) 在潜在不利条件下, 与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同, 且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具;

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同, 但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2.同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1)该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2)将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3.会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 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

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1)家电与消费类电子销售业务
- (2)汽车电气系统销售业务
- (3)汽车电子与新能源销售业务

(一)收入确认的一般原则

公司已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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

1.合同中包含两项或多项履约义务的，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。

2.交易价格是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。公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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

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

--客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

--客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

--公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

1)对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

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

- a.公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- b.公司已将该商品的实物转移给客户；
- c.公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- d.客户已接受该商品或服务。

4.公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的、无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## (二)收入确认的具体方法

### 1)家电与消费类电子销售业务

公司家电与消费类电子销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在将产品交付至客户指定地点并经客户签收确认或已领用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

### 2)汽车电气系统销售业务、汽车电子及新能源销售业务

公司汽车电气系统销售业务与汽车电子及新能源销售业务属于在某一时点履行的履约义务，公司根据客户的交货需求将产品交付至客户指定地点，在客户实际使用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

### 3)技术服务及资产让渡使用权业务

公司在履行履约义务的时段内按履约进度确认收入，公司在客户已取得服务控制权时，确认销售收入的实现。

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

无

## 38、合同成本

### 1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2)该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3)该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2、合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3、合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4、合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 5、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2)该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3)该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### 6、合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### 7、合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### 8、合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 39、政府补助

#### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额(人民币 1 元)计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，所有的政府补助业务采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2.确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

(1)商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

(2)非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项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)所形成的暂时性差异;

(3)对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3.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

(1)企业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;

(2)递延所得税资产和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及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司为承租人时,在租赁期开始日,除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,对租赁确认使用权资产和租赁负债。在租赁期开始后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定,对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定,确定使用权资产是否发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的,从其规定。本公司对于短期租赁和低价值资产租赁,选择不确认使用权资产和租赁负债,将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### (1) 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月的租赁,包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (2) 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁,本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税资产	4,131,751.65
2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税负债	4,131,751.65
2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》	长期股权投资	512,118.43
2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》	未分配利润	512,118.43

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

### (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

调整情况说明

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	214,013,345.31	4,131,751.65	218,145,096.96
递延所得税负债	-	4,131,751.65	4,131,751.65
长期股权投资	288,606,553.86	512,118.43	289,118,672.29
未分配利润	-338,328,404.98	512,118.43	-337,816,286.55

#### 44、其他

无。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入，加工及修理修配收入、劳务收入以及进口货物金额	6%、9%、13%、15%、20%、22%
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.5%、18%、20%、24%、25%、30%
教育费附加	实缴流转税税额	0.03
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

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
深圳市得润电子股份有限公司	15.00%
深圳得润精密零组件有限公司	25.00%
青岛海润电子有限公司	25.00%
绵阳虹润电子有限公司	15.00%
绵阳得润电子有限公司	25.00%
合肥得润电子器件有限公司	25.00%
武汉瀚润电子有限公司	25.00%
重庆瑞润电子有限公司	15.00%
得润汽车部件（重庆）有限公司	15.00%
重庆得润汽车电子研究院有限公司	15.00%
安徽达润电子科技有限公司	25.00%
青岛得润电子有限公司	15.00%
长春得润电子科技有限公司	25.00%
得润电子（香港）有限公司	应税所得额 200 万港币以内 8.25%，超过部分 16.5%
得润电子（越南）有限公司	20.00%
DerenEuropeInvestmentHoldingS. à r. l	30.00%
MetaSystemS. p. A.	24.00%
美特科技（宜宾）有限公司	25.00%
美达电器（重庆）有限公司	15.00%
柏拉蒂电子（深圳）有限公司	25.00%
鹤山市柏拉蒂电子有限公司	15.00%
鹤山市合润电子科技有限公司	25.00%
惠州市升华科技有限公司	15.00%
鹤山市得润电子科技有限公司	15.00%
得道车联网科技（上海）有限公司	25.00%
深圳市得润光学有限公司	15.00%
安徽得润电子技术有限公司	25.00%



富晟美达电器（长春）有限公司	25.00%
宜宾市润通汽车贸易有限责任公司	25.00%
深圳市得创贸易有限责任公司	25.00%
深圳市望润科技发展有限责任公司	25.00%
美达新能源（宜宾）有限公司	25.00%
得润贸易有限公司	应税所得额 200 万港币以内 8.25%，超过部分 16.5%
得润集团控股有限公司	应税所得额 200 万港币以内 8.25%，超过部分 16.5%
Meta System Slovakia s. r. o.	21.00%
上海得润上德电子科技有限公司	25.00%
美达电器发展（上海）有限公司	25.00%
安徽安润汽车电子有限公司	25.00%
河北得润电子元件有限公司	25.00%
鹤山市得润新能源科技有限公司	25.00%

## 2、税收优惠

### （1）增值税

本公司从 2003 年度开始直接出口销售增值税执行“免、抵、退”政策。

深圳市税务主管部门实行对转厂出口免征增值税政策。

根据财政部 税务总局 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 号文，本公司之子公司及孙符合条件的高新技术企业的制造业一般纳税人为先进制造企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，享受按当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。

### （2）企业所得税

本公司于 2023 年 12 月通过国家高新技术企业复审，高新技术企业证书编号：GR202344207334，有效期三年，2023-2025 年度执行 15% 的所得税税率。

本公司控股子公司鹤山市得润电子科技有限公司于 2023 年 12 月通过国家高新技术企业认证，证书编号：GR202344010600，有效期三年。2023-2025 年度执行 15% 企业所得税税率。

本公司全资子公司惠州市升华科技有限公司于 2022 年取得国家高新技术企业证书，证书编号 GR202244015080，有效期三年。2022 年-2024 年度执行 15% 企业所得税税率。

本公司全资子公司青岛得润电子有限公司于 2022 年取得国家高新技术企业证书，证书编号：GR202237100006，有效期三年。2022-2024 年度执行 15% 企业所得税税率。

本公司全资子公司鹤山市柏拉蒂电子有限公司于 2022 年 12 月取得国家高新技术企业证书，证书编号：GR202244008965，有效期三年。2022-2024 年度执行 15% 企业所得税税率。

本公司之子公司深圳市得润光学有限公司于 2021 年取得国家高新技术企业证书，证书编号：GR202144203132，有效期三年。2021-2023 年度执行 15% 企业所得税税率。

本公司全资子公司绵阳虹润电子有限公司、控股孙公司重庆瑞润电子有限公司、重庆得润汽车电子研究院有限公司、得润汽车部件（重庆）有限公司、美达电器（重庆）有限公司根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）减按 15% 的企业所得税税率征税。

## 3、其他

无。

## 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	188,863.02	361,410.06
银行存款	199,716,665.37	365,148,611.01
其他货币资金	37,558,304.80	5,031,316.98
合计	237,463,833.19	370,541,338.05
其中：存放在境外的款项总额	64,797,908.59	53,335,635.52

其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	37,058,304.80	4,531,316.98
工程保证金	19,920,420.00	20,433,920.00
保函保证金	500,000.00	500,000.00
诉讼冻结资金	3,470,539.78	111,613,591.15
合计	60,949,264.58	137,078,828.13

## 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	1,269,000.00	132,682,000.00
其中：		
权益工具投资	1,269,000.00	2,682,000.00
理财产品		130,000,000.00
其中：		
合计	1,269,000.00	132,682,000.00

其他说明

## 3、衍生金融资产

## 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	12,664,625.21	51,005,693.94
商业承兑票据	395,023,190.50	431,055,694.95
减：信用损失准备	-1,185,069.58	-1,301,276.71
合计	406,502,746.13	480,760,112.18

### (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	
按组合计提坏账准备的应收票据	407,687,815.71	100.00%	1,185,069.58	0.29%	406,502,746.13	482,061,388.89	100.00%	1,301,276.71	0.27%	480,760,112.18
银行承兑汇票	12,664,625.21	3.11%	0	0	12,664,625.21	51,005,693.94	10.58%	0	0	51,005,693.94
商业承兑汇票	395,023,190.50	96.89%	1,185,069.58	0.30%	393,838,120.92	431,055,694.95	89.42%	1,301,276.71	0.30%	429,754,418.24
合计	407,687,815.71	100.00%	1,185,069.58	0.29%	406,502,746.13	482,061,388.89	100.00%	1,301,276.71	0.27%	480,760,112.18

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	395,023,190.50	1,185,069.58	0.30%
合计	395,023,190.50	1,185,069.58	

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	1,301,276.71	0	116,207.13	0	0	1,185,069.58
合计	1,301,276.71	0	116,207.13	0	0	1,185,069.58

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

### (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
银行承兑票据	0	4,886,451.04
商业承兑票据	0	387,545,463.40
合计	0	392,431,914.44

(6) 本期实际核销的应收票据情况

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）	1,667,146,416.99	1,672,962,651.72
1 至 2 年	57,767,669.78	40,377,397.16
2 至 3 年	2,310,799.17	9,014,889.76
3 年以上	237,853,436.92	232,714,304.60
3 至 4 年	57,917,519.38	57,291,853.19
4 至 5 年	35,436,989.58	27,581,359.80
5 年以上	144,498,927.96	147,841,091.61
合计	1,965,078,322.86	1,955,069,243.24

(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	45,843,857.15	2.33%	45,420,891.93	99.08%	422,965.22	44,597,992.48	2.28%	44,597,992.48	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,919,234,465.71	97.67%	265,653,378.21	13.84%	1,653,581,087.50	1,910,471,250.76	97.72%	257,109,952.67	13.46%	1,653,361,298.09
家电与消费类电子客户组合	1,055,580,179.20	53.72%	36,686,810.46	3.48%	1,018,893,368.74	1,089,175,756.41	55.71%	33,465,718.19	3.07%	1,055,710,038.22
汽车电子行业客户组合	863,654,286.51	43.95%	228,966,567.75	26.51%	634,687,718.76	821,295,494.35	42.01%	223,644,234.48	27.23%	597,651,259.87
合计	1,965,078,322.86	100.00%	311,074,270.14	15.83%	1,654,004,052.72	1,955,069,243.24	100.00%	301,707,945.15	15.43%	1,653,361,298.09

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

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
北汽银翔汽车有限公司及其关联公司	27,774,879.06	27,774,879.06	27,774,879.06	27,774,879.06	100.00%	预计难以收回

众泰汽车股份有限公司及其关联公司	9,340,106.18	9,340,106.18	9,340,106.18	9,340,106.18	100.00%	预计难以收回
东贝光电科技股份有限公司	1,232,823.47	1,232,823.47	1,240,499.57	1,240,499.57	100.00%	预计难以收回
四川广安广峰商贸营销有限公司	329,784.09	329,784.09	329,784.09	329,784.09	100.00%	预计难以收回
恒大新能源技术(深圳)有限公司	32,084.50	32,084.50	32,084.50	32,084.50	100.00%	预计难以收回
轻橙时代(深圳)科技有限责任公司	5,069,576.18	5,069,576.18	5,069,576.18	5,069,576.18	100.00%	预计难以收回
湖南江南汽车制造有限公司重庆分公司	818,739.00	818,739.00	818,739.00	818,739.00	100.00%	预计难以收回
CORSA SCORPIOS S. A.	0	0	1,238,188.57	815,223.35	65.84%	预计难以收回
合计	44,597,992.48	44,597,992.48	45,843,857.15	45,420,891.93		

按组合计提坏账准备类别名称：家电与消费类电子客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
家电与消费类电子客户组合			
1年以内	998,644,434.22	2,995,933.33	0.30%
1-2年	30,357,274.39	7,179,495.39	23.65%
2-3年	131,109.74	64,020.89	48.83%
3-4年	64,092.14	64,092.14	100.00%
4年以上	26,383,268.71	26,383,268.71	100.00%
合计	1,055,580,179.20	36,686,810.46	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：汽车电子行业客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
汽车电子行业客户组合			
1年以内	662,859,844.13	33,739,566.10	5.09%
1-2年	25,926,030.28	20,657,860.91	79.68%
2-3年	2,179,689.43	1,880,418.07	86.27%
3-4年	57,821,342.74	57,821,342.74	100.00%
4-5年	35,436,989.58	35,436,989.58	100.00%
5年以上	79,430,390.35	79,430,390.35	100.00%
合计	863,654,286.51	228,966,567.75	

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：

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	
单项计提预期信用损失的应收账款	44,597,992.48	822,899.45	0	0	0	45,420,891.93
组合计提预期信用损失的应收账款	257,109,952.67	8,244,570.23	134,654.48	0	-164,200.83	265,653,378.21
合计	301,707,945.15	9,067,469.68	134,654.48	0	-164,200.83	311,074,270.14

**(4) 本期实际核销的应收账款情况****(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
第一名	234,551,553.69	0	234,551,553.69	11.94%	11,938,674.08
第二名	98,389,269.05	0	98,389,269.05	5.01%	295,167.81
第三名	93,473,493.96	0	93,473,493.96	4.76%	89,259,676.79
第四名	68,846,568.54	0	68,846,568.54	3.50%	206,539.70
第五名	67,949,976.47	0	67,949,976.47	3.46%	3,458,653.80
合计	563,210,861.71	0	563,210,861.71	28.67%	105,158,712.18

**6、合同资产****(1) 合同资产情况****(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因****(3) 按坏账计提方法分类披露**

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****(5) 本期实际核销的合同资产情况****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
银行承兑汇票	41,983,561.24	91,479,202.16
合计	41,983,561.24	91,479,202.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

(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
银行承兑汇票	2,000,000.00
合计	2,000,000.00

(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
银行承兑汇票	539,626,512.70	0
合计	539,626,512.70	0

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

(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

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	207,521,285.73	291,759,935.60
合计	207,521,285.73	291,759,935.60

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

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

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

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

5) 本期实际核销的应收股利情况

(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
应收出口退税	10,027,252.13	0.00
押金及保证金	17,033,221.27	16,189,931.43
备用金	1,972,787.27	3,030,373.42
单位往来款及其他	696,394,392.86	777,686,695.80
合计	725,427,653.53	796,907,000.65

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）	81,473,473.82	320,053,316.04
1 至 2 年	166,659,800.55	2,045,943.00
2 至 3 年	3,265,815.85	10,214,143.24
3 年以上	474,028,563.31	464,593,598.37
3 至 4 年	34,001,073.95	27,388,520.33
4 至 5 年	12,250,685.59	12,624,388.31
5 年以上	427,776,803.77	424,580,689.73
合计	725,427,653.53	796,907,000.65

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	
单项计提预期信用损失的其他应收款	477,423,870.75	3.27	0	0	0	477,423,874.02
按组合计提预期信用损失的其他应收款	27,723,194.30	12,892,962.20	0	0	133,662.72	40,482,493.78
合计	505,147,065.05	12,892,965.47	0	0	133,662.72	517,906,367.80

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

## 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
第一名	单位往来款	404,284,426.91	5年以上	55.73%	404,284,426.91
第二名	股权处置款	164,558,737.29	1-2年	22.68%	29,768,675.58
第三名	单位往来款	35,999,971.62	1年以内、3-4年	4.96%	35,999,971.62
第四名	单位往来款	18,000,000.00	5年以上	2.48%	18,000,000.00
第五名	单位往来款	15,060,125.98	5年以上	2.08%	15,060,125.98
合计		637,903,261.80		87.93%	503,113,200.09

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

## 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	62,073,460.12	78.69%	59,577,405.26	92.81%
1至2年	13,650,089.05	17.31%	2,776,040.31	4.33%
2至3年	2,651,300.71	3.36%	1,650,623.84	2.57%
3年以上	501,796.20	0.64%	186,089.94	0.29%
合计	78,876,646.08		64,190,159.35	

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：

## (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	与公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	备注
第一名	非关联方	13,939,497.78	17.67	交易未结算
第二名	非关联方	6,606,761.98	8.38	交易未结算
第三名	非关联方	4,911,504.85	6.23	交易未结算
第四名	非关联方	4,699,983.98	5.96	交易未结算
第五名	非关联方	4,680,449.71	5.93	交易未结算
合计		34,838,198.30	44.17	

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 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	394,287,635.57	58,085,080.14	336,202,555.43	392,338,837.28	47,581,345.54	344,757,491.74
在产品	127,239,710.61	222,014.72	127,017,695.89	130,475,374.45	222,014.72	130,253,359.73
库存商品	316,595,268.56	24,802,467.01	291,792,801.55	229,406,980.58	30,066,214.47	199,340,766.11
发出商品	107,927,940.82	10,091,650.42	97,836,290.40	191,219,346.80	9,109,757.58	182,109,589.22
委托加工物资	14,044,417.01	1,565,243.55	12,479,173.46	22,334,567.07	1,565,243.55	20,769,323.52
自制半成品	41,978,139.19	1,163,451.21	40,814,687.98	43,919,665.94	750,916.61	43,168,749.33
低值易耗品 及包装物	4,273,594.83	0	4,273,594.83	4,983,324.79	0	4,983,324.79
在途物资	1,026,012.97	0	1,026,012.97	0	0	0
合计	1,007,372,719.56	95,929,907.05	911,442,812.51	1,014,678,096.91	89,295,492.47	925,382,604.44

### (2) 确认为存货的数据资源

### (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	47,581,345.54	9,538,188.07	0	0	-965,546.53	58,085,080.14
在产品	222,014.72	0	0	0	0	222,014.72
库存商品	30,066,214.47	2,412,606.52	0	7,750,601.09	-74,247.11	24,802,467.01
发出商品	9,109,757.58	981,892.84	0	0	0	10,091,650.42
委托加工物资	1,565,243.55		0	0	0	1,565,243.55
自制半成品	750,916.61	412,534.60	0	0	0	1,163,451.21
合计	89,295,492.47	13,345,222.03	0	7,750,601.09	-1,039,793.64	95,929,907.05

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****12、一年内到期的非流动资产**

(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
预缴税费及待抵扣进项税	223,558,992.97	199,536,315.38
待摊费用	7,457,434.99	6,609,393.16
合计	231,016,427.96	206,145,708.54

其他说明：

**14、债权投资**

(1) 债权投资的情况

(2) 期末重要的债权投资

(3) 减值准备计提情况

**(4) 本期实际核销的债权投资情况**

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**

**(2) 期末重要的其他债权投资**

**(3) 减值准备计提情况**

**(4) 本期实际核销的其他债权投资情况**

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
深圳市同心投资基金股份有限公司	105,784.34						105,784.34	由于上述项目是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其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
鹤山得润实业投资有限公司	58,140.00						58,140.00	由于上述项目是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其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
合计	58,245.78						58,245.7	

	4.34						84.34	
--	------	--	--	--	--	--	-------	--

其他说明：

### 17、长期应收款

- (1) 长期应收款情况
- (2) 按坏账计提方法分类披露
- (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况
- (4) 本期实际核销的长期应收款情况

### 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													
广东科世得润汽车部件有限公司	185,173,892.94				21,823,721.09							206,997,614.03	0
宜宾得康电子有限公司	49,249,894.08	161,228,904.68			-4,758,314.79	12,630.95						44,504,210.24	161,228,904.68
深圳华麟电路技术有限公司		81,450,563.07			0	0							81,450,563.07
小计	234,423,787.02	242,679,467.75			17,065,406.30	12,630.95						251,501,824.27	242,679,467.75
合计	234,423,787.02	242,679,467.75			17,065,406.30	12,630.95						251,501,824.27	242,679,467.75

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
柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司	151,986,024.00	151,986,024.00
嘉兴得泓股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	156,986,024.00	156,986,024.00

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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	46,392,276.01			46,392,276.01
2. 本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	46,392,276.01			46,392,276.01
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	32,034,680.61			32,034,680.61
2. 本期增加金额	925,351.02			925,351.02
（1）计提或摊销	925,351.02			925,351.02
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	32,960,031.63			32,960,031.63
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	13,432,244.38			13,432,244.38
2. 期初账面价值	14,357,595.40			14,357,595.40

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

无

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

无

其他说明：

无

(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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,543,987,855.11	1,583,248,775.69
合计	1,543,987,855.11	1,583,248,775.69

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	952,325,482.38	1,134,199,242.13	124,255,156.43	18,528,316.43	739,724,780.94	2,969,032,978.31
2. 本期增加金额	1,252,689.56	81,395,891.46	4,316,632.87	1,649,284.20	25,678,768.58	114,293,266.67
(1) 购置		73,314,417.96	3,985,793.22	1,649,284.20	25,553,096.18	104,502,591.56

(2) 在建工程转入	1,252,689.56	8,081,473.50	330,839.65		125,672.40	9,790,675.11
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	333,715.24	55,511,298.57	2,712,872.30	1,314,421.64	16,080,240.76	75,952,548.51
(1) 处置或报废		50,667,490.62	505,115.44	1,285,882.70	11,777,262.77	64,235,751.53
(2) 汇率影响	333,715.24	4,843,807.95	2,207,756.86	28,538.94	4,302,977.99	11,716,796.98
4. 期末余额	953,244,456.70	1,157,281,870.46		18,863,178.99	752,166,990.13	3,007,373,696.47
二、累计折旧						
1. 期初余额	156,039,296.85	623,325,724.96	82,142,333.65	12,155,427.76	512,060,357.32	1,385,723,140.54
2. 本期增加金额	22,427,767.11	53,116,786.74	5,662,487.68	758,424.31	41,495,631.15	123,461,096.99
(1) 计提	22,427,767.11	53,116,786.74	5,662,487.68	758,424.31	41,495,631.15	123,461,096.99
3. 本期减少金额	333,715.24	31,913,369.60	1,486,657.04	1,117,279.26	11,008,437.10	45,859,458.24
(1) 处置或报废		27,372,344.97	481,055.58	1,088,740.39	8,299,315.79	37,241,456.73
(2) 汇率影响	333,715.24	4,541,024.63	1,005,601.46	28,538.87	2,709,121.31	8,618,001.51
4. 期末余额	178,133,348.72	644,529,142.10	86,318,164.29	11,796,572.81	542,547,551.37	1,463,324,779.29
三、减值准备						
1. 期初余额		50,093.40			10,968.67	61,062.07
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		50,093.40			10,968.67	61,062.07
四、账面价值						
1. 期末账面价值	775,111,107.98	512,702,634.96	39,499,035.90	7,066,606.18	209,608,470.09	1,543,987,855.11
2. 期初账面价值	796,286,185.53	510,823,423.77	42,112,822.78	6,372,888.67	227,653,454.94	1,583,248,775.69

## (2) 暂时闲置的固定资产情况



## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## (6) 固定资产清理

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	74,385,836.90	47,169,276.90
合计	74,385,836.90	47,169,276.90

## (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
模具、治具、设备	45,712,469.35		45,712,469.35	30,686,487.61		30,686,487.61
得润研发中心	1,895,924.79		1,895,924.79			
装修工程	489,588.03		489,588.03			
璧山二期工程	18,045,947.43		18,045,947.43	9,534,421.46		9,534,421.46
鹤山得润工业园二期工程	8,241,907.30		8,241,907.30	6,948,367.83		6,948,367.83
合计	74,385,836.90		74,385,836.90	47,169,276.90		47,169,276.90

## (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
模具、治具、设备		30,686,487.61	44,075,845.49	8,537,985.55	20,511,878.20	45,712,469.35						其他
得润研发中心	342,000.00	0.00	1,895,924.79			1,895,924.79						其他
安装调试中的		0.00										其他

设备												
装修工程		0.00	954,518.75		464,930.72	489,588.03						其他
璧山二期工程		9,534,421.46	8,511,525.97			18,045,947.43						其他
鹤山得润工业园二期工程	398,955,700.00	6,948,367.83	3,776,821.33	1,252,689.56	1,230,592.30	8,241,907.30						募集资金
合计	740,955,700.00	47,169,276.90	59,214,636.33	9,790,675.11	22,207,401.22	74,385,836.90						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

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	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					

1. 期初余额	312,896,405.70	44,039,257.41	4,591,698.30	17,035,017.49	378,562,378.90
2. 本期增加金额	199,149,632.53			6,451,872.20	205,601,504.73
(1) 增加租赁	199,149,632.53			6,451,872.20	205,601,504.73
3. 本期减少金额	15,192,516.94	43,481,984.39	891,388.33	10,139,165.45	69,705,055.11
(1) 减少租赁	8,969,242.62	42,663,156.31	781,013.45	9,822,881.28	62,236,293.66
(2) 汇率变动	6,223,274.32	818,828.08	110,374.88	316,284.17	7,468,761.45
4. 期末余额	496,853,521.29	557,273.02	3,700,309.97	13,347,724.25	514,458,828.53
二、累计折旧					
1. 期初余额	116,244,032.22	38,122,960.70	1,642,478.49	4,627,482.95	160,636,954.36
2. 本期增加金额	51,333,865.08	63,493.92	337,850.81	1,579,732.70	53,314,942.51
(1) 计提	51,333,865.08	63,493.92	337,850.81	1,579,732.70	53,314,942.51
3. 本期减少金额	10,866,037.95	38,084,394.45	1,195,830.12	2,887,188.03	53,033,450.55
(1) 处置	8,969,242.62	37,367,210.72	1,159,831.49	2,810,187.30	50,306,472.13
(2) 汇率变动	1,896,795.33	717,183.73	35,998.64	77,000.73	2,726,978.43
4. 期末余额	156,711,859.35	102,060.17	784,499.18	3,320,027.63	160,918,446.33
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	340,141,661.94	455,212.85	2,915,810.79	10,027,696.62	353,540,382.20
2. 期初账面价值	196,652,373.48	5,916,296.71	2,949,219.81	12,407,534.54	217,925,424.54

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 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	软件及其他	合计
一、账面原值					

1. 期初余额	177,977,170.71	116,406,718.08	885,291,099.52	248,032,068.22	1,427,707,056.53
2. 本期增加金额			141,229,471.10	28,665,008.21	169,894,479.31
(1) 购置			113,053.97	28,665,008.21	28,778,062.18
(2) 内部研发			141,116,417.13		141,116,417.13
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 汇率变动		338,068.06	15,782,798.29	4,289,317.55	20,410,183.90
4. 期末余额	177,977,170.71	116,068,650.02	1,010,737,772.33	272,509,581.80	1,577,293,174.86
二、累计摊销					
1. 期初余额	32,504,316.62	100,970,497.43	680,558,972.57	162,067,841.61	976,101,628.23
2. 本期增加金额	1,905,139.08	2,667,379.05	50,339,172.12	10,130,742.67	65,042,432.92
(1) 计提	1,905,139.08	2,667,379.05	50,339,172.12	10,130,742.67	65,042,432.92
3. 本期减少金额		316,107.24	12,724,598.95	3,063,630.28	16,104,336.47
(1) 处置					
(2) 汇率变动		316,107.24	12,724,598.95	3,063,630.28	16,104,336.47
4. 期末余额	34,409,455.70	103,321,769.24	718,173,545.74	169,236,776.92	1,025,141,547.60
三、减值准备					
1. 期初余额			62,206,544.27	10,512,468.34	72,719,012.61
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额			1,563,237.03	158,993.07	1,722,230.10
(1) 处置					
(2) 汇率变动			1,563,237.03	158,993.07	1,722,230.10
4. 期末余额			60,643,307.24	10,353,475.27	70,996,782.51
四、账面价值					
1. 期末账面价值	143,567,715.01	12,746,880.78	231,920,919.35	92,919,329.61	481,154,844.75
2. 期初账面价值	145,472,854.09	15,436,220.65	142,525,582.68	75,451,758.27	378,886,415.69

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 55.97%

(2) 确认为无形资产的数据资源

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

(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		
Meta System S. p. A.	366,601,150.78					366,601,150.78
惠州市升华科技有限公司	8,536,002.62					8,536,002.62
合计	375,137,153.40					375,137,153.40

### (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		
Meta System S. p. A.	41,031,272.33					41,031,272.33
合计	41,031,272.33					41,031,272.33

### (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
Meta System S. p. A.	以本公司收购 Meta System S. p. A 时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组		是
惠州市升华科技有限公司	以本公司收购惠州市升华科技有限公司时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组		是

其他说明

无

### (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

无

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
装修费	76,814,734.52	75,045,109.59	15,775,520.21		136,084,323.90
预付租金	22,000.00				22,000.00
其他	16,515,078.43	1,124,737.17	2,828,660.78		14,811,154.82
合计	93,351,812.95	76,169,846.76	18,604,180.99		150,917,478.72

其他说明

无

**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	353,886,233.56	64,346,579.20	392,225,441.84	70,206,792.58
可抵扣亏损	493,176,423.10	108,064,224.07	490,359,697.07	111,923,532.42
未支付的职工薪酬	9,444,130.66	2,266,591.36	9,997,524.58	2,399,405.90
政府补助	3,542,560.40	586,447.00	4,067,361.35	662,905.72
预计负债	43,557,957.89	10,453,909.89	13,154,728.96	3,157,134.95
无形资产摊销	8,608,120.13	1,291,218.02	8,608,119.90	1,291,217.99
利息费用	48,133,787.46	11,552,108.99	49,374,559.50	11,849,894.26
公允价值变动损益	2,356,200.00	589,050.00		
租赁负债	50,294,510.94	14,823,384.05	69,381,498.58	15,574,622.38
合计	1,012,999,924.14	213,973,512.58	1,037,168,931.78	217,065,506.20

**(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
使用权资产	56,451,778.47	12,861,663.67	67,255,183.22	15,109,873.95
公允价值变动损益			3,222,000.00	805,500.00
固定资产折旧	21,401,355.00	3,210,203.25	23,286,787.69	3,493,018.15
合计	77,853,133.47	16,071,866.92	93,763,970.91	19,408,392.10

**(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	3,210,203.25	210,763,309.33	4,298,518.15	212,766,988.05
递延所得税负债	3,210,203.25	12,861,663.67	4,298,518.15	15,109,873.95

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	826,379,620.55	362,223,147.99
可抵扣亏损	1,073,585,426.09	810,633,159.14
合计	1,899,965,046.64	1,172,856,307.13

## (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
第1年	171,103,072.80	36,494,102.22	
第2年	9,566,316.94	166,162,266.26	
第3年	211,729,229.65	224,180,330.48	
第4年	181,762,121.16	146,995,243.01	
第5年	499,424,685.54	236,801,217.17	
合计	1,073,585,426.09	810,633,159.14	

其他说明

无

## 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	18,274,303.60		18,274,303.60	35,940,097.83		35,940,097.83
预付工程款	28,037,214.53		28,037,214.53	5,211,719.78		5,211,719.78
未实现售后租回损益				87,212.64		87,212.64
合计	46,311,518.13		46,311,518.13	41,239,030.25		41,239,030.25

其他说明：

无

## 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	60,949,264.58	60,949,264.58	银行承兑汇票保证金、保函保证金、诉讼冻结资金、工程保证金		137,078,828.13	137,078,828.13	银行承兑汇票保证金、保函保证金、诉讼冻结资金、工程保证金	
固定资产	753,373,424.86	753,373,424.86	长短期借款抵押、融资租入资产抵		746,796,208.29	746,796,208.29	长短期借款抵押、融资租入资产抵押、开具银	

			押、开具 银行承兑 汇票、农 发行专项 资金抵押				行承兑汇 票、农发行 专项资金抵 押	
无形资产	133,951,521.77	133,951,521.77	借款抵押 及售后回 租赁抵押		108,837,624.99	108,837,624.99	借款抵押及 售后回租赁 抵押	
应收款项 融资	2,000,000.00	2,000,000.00	质押开具 银行承兑 汇票		37,381,108.38	37,381,108.38	质押开具银 行承兑汇票 及取得流动 资产贷款	
应收账款	39,791,814.13	39,791,814.13	短期借款 质押		53,563,521.05	53,563,521.05	短期借款质 押	
投资性房 地产	13,432,244.38	13,432,244.38	银行借款 抵押		14,357,595.40	14,357,595.40	银行借款抵 押	
交易性金 融资产					130,000,000.00	130,000,000.00	诉讼冻结	
合计	1,003,498,269.72	1,003,498,269.72			1,228,014,886.24	1,228,014,886.24		

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		7,543,427.29
保证借款	121,500,000.00	234,000,000.00
信用借款	49,919,966.51	65,642,011.47
票据贴现借款	107,653,292.98	137,348,256.34
抵押及保证借款	70,430,000.00	168,450,000.00
质押及保证借款	46,700,000.00	46,700,000.00
应付未到期利息	546,829.93	1,584,956.91
合计	396,750,089.42	661,268,652.01

短期借款分类的说明：

期末保证借款 121,500,000.00 元，系深圳得润精密零组件有限公司、柏拉蒂电子（深圳）有限公司、美达电器（重庆）有限公司、深圳市得润电子股份有限公司鹤山分公司向光大银行深圳宝安支行、中国农业银行重庆璧山支行、广发银行鹤山支行取得的借款。

期末抵押及保证借款 70,430,000.00 元，其中 50,430,000.00 元系合肥得润电子器件有限公司、鹤山市合润电子科技有限公司、鹤山市柏拉蒂电子有限公司、深圳得润精密零组件有限公司、惠州市升华科技有限公司、青岛得润电子有限公司及安徽达润电子科技有限公司向农业银行深圳坪山支行取得的借款；20,000,000.00 元系鹤山市合润电子科技有限公司、深圳得润精密零组件有限公司向兴业银行江门分行取得的借款。

期末质押及保证借款 46,700,000.00 元，系合肥得润电子器件有限公司向天津美的商业保理有限公司取得的借款。期末信用借款 49,919,966.51 元，其中 39,919,966.51 元（5,210,327.54 欧元）系 Meta System S.p.A. 向 BPER、INTESA SAN PAOLO、UNICREDIT 取得的借款；10,000,000.00 元系本公司向北京银行深圳分行取得的借款。



**(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 0.00 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  
无。

**33、交易性金融负债****34、衍生金融负债****35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	66,960,063.18	45,231,848.07
银行承兑汇票	45,230,000.00	42,053,964.00
合计	112,190,063.18	87,285,812.07

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

**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
1 年以内	2,066,400,918.25	2,035,899,021.90
1-2 年	174,338,071.50	32,674,333.61
2-3 年	18,219,220.95	17,840,127.68
3-4 年	3,147,889.98	8,122,158.84
4 年以上	12,940,768.01	12,122,519.43
合计	2,275,046,868.69	2,106,658,161.46

**(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

其他说明：

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料供应商	2,199,285,822.07	2,012,347,322.27
应付工程以及设备款	55,601,009.85	55,665,973.28
应付其他	20,160,036.77	38,644,865.91
合计	2,275,046,868.69	2,106,658,161.46

**37、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	245,830,810.50	258,731,588.75
合计	245,830,810.50	258,731,588.75

## (1) 应付利息

## (2) 应付股利

## (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
单位往来款	180,988,622.55	206,600,269.97
个人往来	1,210,323.44	619,810.26
预提费用	47,093,986.55	38,368,671.45
押金或租金	11,936,868.16	6,955,501.83
其他	4,601,009.80	6,187,335.24
合计	245,830,810.50	258,731,588.75

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	17,063,089.12	36,201,113.34
减：计入其他流动负债的合同负债	938,129.70	778,509.35
合计	16,124,959.42	35,422,603.99

## 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	96,167,569.75	508,886,912.58	496,226,597.78	108,827,884.55
二、离职后福利-设定提存计划	19,899,591.64	33,508,360.06	44,652,471.28	8,755,480.42
三、辞退福利		3,962,609.44	3,875,011.44	87,598.00

合计	116,067,161.39	546,357,882.08	544,754,080.50	117,670,962.97
----	----------------	----------------	----------------	----------------

**(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	85,245,089.81	444,131,433.07	436,251,484.14	93,125,038.74
2、职工福利费	248,253.69	18,601,714.64	18,368,998.82	480,969.51
3、社会保险费	8,275.50	10,990,575.15	10,989,455.95	9,394.70
其中：医疗保险费	8,103.67	9,740,660.97	9,739,648.83	9,115.81
工伤保险费	171.83	923,911.38	923,804.32	278.89
生育保险费	0.00	326,002.80	326,002.80	0.00
4、住房公积金	8,093.72	5,515,139.84	5,515,408.84	7,824.72
5、工会经费和职工教育经费	94,790.46	261,216.77	235,485.86	120,521.37
6、短期带薪缺勤	9,889,867.06	8,037,510.95	4,055,515.94	13,871,862.07
8、劳务费	673,199.51	21,349,322.16	20,810,248.23	1,212,273.44
合计	96,167,569.75	508,886,912.58	496,226,597.78	108,827,884.55

**(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	19,899,133.99	32,599,032.79	43,743,344.34	8,754,822.44
2、失业保险费	457.65	909,327.27	909,126.94	657.98
合计	19,899,591.64	33,508,360.06	44,652,471.28	8,755,480.42

其他说明

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按工资基数的 13%、2% 等每月向该等计划缴存费用。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**41、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,071,273.89	7,116,501.86
企业所得税	20,625,286.15	28,852,309.32
个人所得税	2,180,369.88	2,058,050.52
城市维护建设税	1,085,087.98	455,756.57
教育费附加	480,219.56	200,538.53
地方教育费附加	320,146.42	133,692.34
房产税	2,361,741.12	252,222.85
土地使用税	233,263.99	121,233.25
印花税	1,047,728.27	1,409,273.55
其他税费	188,766.58	57,761.24
合计	40,593,883.84	40,657,340.03

其他说明

无。

#### 42、持有待售负债

#### 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
一年内到期的长期借款	22,280,353.55	18,516,137.35
一年内到期的长期应付款	106,563,800.00	113,127,600.00
一年内到期的租赁负债	48,942,810.95	44,924,323.45
合计	177,786,964.50	176,568,060.80

其他说明：

无。

#### 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	938,129.70	778,509.35
合计	938,129.70	778,509.35

#### 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
保证借款	6,588,567.63	8,207,613.98
信用借款	4,002,229.13	4,658,169.45
抵押及保证借款	169,270,886.15	101,668,279.71
应付未到期利息	118,048.17	118,048.17
减：一年内到期的长期借款(本章节、43)	22,280,353.55	18,516,137.35
合计	157,699,377.53	96,135,973.96

长期借款分类的说明：

期末抵押及保证借款 169,270,886.15 元，系鹤山市得润电子科技有限公司向兴业银行江门分行取得的借款（其中一年内到期的长期借款 17,012,834.47 元）。

期末信用借款 4,002,229.13 元，系 Meta System S.p.A. 向 MCC-Politecnologici、Ubi Banca 申请取得的长期借款（其中一年内到期的长期借款 316,504.32 欧元，折合人民币 2,424,961.19 元）。

期末保证借款 6,588,567.63 元，系 Meta System S.p.A. 由 Meta System Group S.p.A. 担保，向 MCC-Politecnologici 银行申请取得的长期借款（其中一年内到期的长期借款 371,008.77 欧元，折合人民币 2,842,557.89 元）。

其他说明，包括利率区间：

无。

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

### (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）

### (3) 可转换公司债券的说明

无。

### (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

无。

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无。

其他说明

无。

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	446,365,974.61	217,037,928.85
未确认融资费用	-76,064,287.44	-969,580.10
减：一年内到期的租赁负债	48,942,810.95	44,924,323.45
合计	321,358,876.22	171,144,025.30

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,295,991,666.29	1,421,814,989.10
合计	1,295,991,666.29	1,421,814,989.10

### (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
应付投资款	1,402,555,466.29	1,534,942,589.10
减：一年内到期的长期应付款(本章节、43)	106,563,800.00	113,127,600.00
合计	1,295,991,666.29	1,421,814,989.10

其他说明：

期末应付投资款 1,402,555,466.29 元，其中应支付给中国农发重点建设基金有限公司（以下简称“农发基金”）款项金额为 354,246,544.63 元；应支付给江门市融盛投资有限公司（以下简称“融盛公司”）款项金额为 287,653,091.19 元，其中一年内到期部分为 106,563,800.00 元；应支付给四川港荣投资发展集团有限公司（以下简称“港荣集团”）金额为 760,655,830.47 元；该三笔款项的形成如下：

①重庆瑞润电子有限公司（以下简称“重庆瑞润”）由本公司控股子公司合肥得润电子器件有限公司（以下简称“合肥得润”）于 2010 年设立，设立时注册资本为 500 万元。2016 年 6 月 7 日，农发基金、合肥得润、重庆瑞润、重庆市璧山区人民政府（以下简称“璧山区政府”）四方签订项目合作协议（协议编号：渝 2016060709）。协议约定由农发基金以人民币 3.9 亿元增资重庆瑞润的形式对其新能源汽车车载充电器及电池包和电控控制系统产业化项目进行投资，投资年化收益率为 1.2%，投资期限为 14 年，由重庆瑞润于投资完成后每年的 3 月 21 日、6 月 21 日、9 月 21 日、12 月 21 日按季向农发基金支付投资收益。增资后重庆瑞润注册资本变更为人民币 79,000 万元，其中合肥得润持股比例为 50.6329%，农发基金持股比例为 49.3671%，农发基金通过增资持有的重庆瑞润股权将在收购交割日 2028 年 6 月 6 日、2029 年 6 月 6 日、2030 年 6 月 6 日前分期退出，由合肥得润按合同约定的日期进行分期回购，璧山区政府承担差额补足义务。由于农发基金不向重庆瑞润派遣董事、监事和高管人员，不直接参与公司的日常经营管理，且整个交易安排中获取的是固定收益，因此，农发基金虽然持有重庆瑞润股份，但不能施加控制、共同控制或者重大影响，合肥得润将上述农发基金所持重庆瑞润股份确认为合肥得润对农发基金的一项负债。2021 年合肥得润因项目建设需要，按原协议约定的减资条款，申请农发基金减资 1,492.00 万元，减资后农发基金持股比例变更为 48.3924%，此次减资后原回购计划时点不变。本期按原协议约定的减资条款，再次申请农发基金减资 2,076.00 万元，减资后农发基金持股比例变更为 47.9251%，此次减资后原回购计划时点不变。该减资业务已于 2023 年 8 月支付上述款项，并于 2023 年 12 月办理了工商变更。截至 2024 年 6 月 30 日，农发基金要求合肥得润回购股份条件尚未成就。

②2017 年 11 月，为保证子公司鹤山市得润电子科技有限公司（以下简称“鹤山得润”）生产基地项目二期、三期所需建设用地的取得及开发建设，公司与江门市融盛投资有限公司（以下简称“融盛公司”）共同增资全资子公司鹤山得润，其中融盛公司出资人民币 37,709.20 万元，持有鹤山得润 30% 股权；公司共计出资人民币 87,988.13 万元，持有鹤山得润 70% 股权。融盛公司受托管理财政经营性资金，以股权投资方式支持鹤山得润优质项目落地建设，该项投资年化收益率为 1.6%，预计投资期限为 5 年。融盛公司成为鹤山得润公司股东满五年后，其有权退出鹤山得润公司，公司应无条件以现金方式回购其持有的鹤山得润公司股权。公司应以融盛公司实际出资额及实际出资额 1.6% 年平均收益率计算的增值部分总和为对价受让融盛公司全部股权。上述股权投资于 2023 年 5 月 9 日已到期，截至 2023 年 5 月 9 日应付本息共计 37,709.20 万元。经公司就该款项与融盛及相关部门多次协商，并出具了详细的分期还款承诺函，目前公司按承诺的时间节点在如期归还，但因展期批复流程未结束，尚未取得最终批复文件及协议。

分期还款承诺：以 6 个月为一次支付周期，每年 5 月、11 月为实际付款日，至 2026 年 5 月 21 日全部支付完毕。2023 年 5 月 9 日后，利率调整为上期本金付款日后一个工作日对应全国银行间同业拆借中心最近一期公布的贷款市场报价利率 1 年期利率计算。截至 2024 年 6 月 30 日，尚剩余本息 28,765.31 万元。

③2019 年 6 月 28 日，本公司与港荣集团签订 Meta System S.p.A. 项目的股权投资合作协议，协议约定：港荣集团以 1,620.00 万欧元的价格受让 Deren Europe Investment Holding S.à.r.l.（以下简称“欧洲得润”）持有的 Meta System S.p.A. 6% 的股权，同时港荣集团向 Meta System S.p.A. 增资 7,626.00 万欧元并获得 Meta System S.p.A. 22.02% 股权。港荣集团以价格 2,700.00 万欧元价格受让 China Alliance Investment Limited 持有的 Meta System S.p.A. 10% 的股权。港荣集团通过上述投资，最终获得 Meta System S.p.A. 34.5% 的股权，欧洲得润持有 Meta System S.p.A. 的股权比例降至 35.09%，但欧洲得润仍为 Meta System S.p.A. 的控股股东。同时协议约定，该项投资年化最低收益率为 8%，预计投资期限为 5 年，自交割日起满五年即投资期限届满，若未在上市目的地成功上市，投资人有权退出 Meta System S.p.A.，公司应无条件一次性回购其持有的 Meta System S.p.A. 股权。

2020 年至 2022 年度，因公共卫生事件、宏观环境及行业波动等因素影响，Meta System S.p.A. 未能在约定期限内内向上市目的地的上市监管机构递交上市申请材料，公司虽多次向港荣集团申请对回购条件进行优化调整，但双方未能达成一致，港荣集团向四川省宜宾市中级人民法院（以下简称“宜宾中院”）提起诉讼，要求公司立即向其支付第一期股权回购款本金及资金占用费，共计 65,951.70 万元，宜宾中院于 2023 年 11 月 23 日立案。经公司与港荣集团多轮磋商，公司将按照双方合作协议约定的原则积极履行约定义务，并将在履行审议决策程序后向港荣集团提供必要的增信担保措施。2024 年 4 月，公司收到宜宾中院《民事裁定书》，裁定港荣集团撤销诉讼，回购具体事宜双方仍在进一步协商中。2024 年 1-6 月公司已偿还港荣本息共计 16,300 万元，截止 2024 年 6 月 30 日尚剩余本息 76,065.58 万元。

## （2）专项应付款

## 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
一、离职后福利-设定受益计划净负债	17,506,097.96	18,015,592.76
合计	17,506,097.96	18,015,592.76

### (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
一、期初余额	18,015,592.76	19,848,560.99
二、计入当期损益的设定受益成本	3,539,577.93	409,200.34
4. 利息净额	3,539,577.93	409,200.34
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-107,300.17	
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-107,300.17	
四、其他变动	-3,941,772.56	-1,694,033.00
2. 已支付的福利	-3,489,407.90	-2,799,430.08
3. 外币折算差异	-452,364.66	1,105,397.08
五、期末余额	17,506,097.96	18,563,728.33

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
一、期初余额	18,015,592.76	19,848,560.99
二、计入当期损益的设定受益成本	3,539,577.93	409,200.34
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-107,300.17	
四、其他变动	-3,941,772.56	-1,694,033.00
五、期末余额	17,506,097.96	18,563,728.33

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：

公司控股公司 Meta System S.p.A. 根据意大利的有关法规设立退休金制度(简称 TFR)，根据该制度，Meta System S.p.A. 需要对每一个员工计提退休金，并于员工离职或被解雇时支付给员工。该退休金每年按照员工工资总额约 7% 的比例计提，不设上限，并每年根据预先设定的 1.5% 的收益率加上消费者价格指数的 75% 进行调整。自 2007 年 1 月 1 日起，员工可选择将其 TFR 基金转入私人养老基金或国家社会保障协会（INPS）管理的养老基金。

Meta System S.p.A 聘请的 Managers & Partners-Actuarial Services S.P.A 根据预期累计福利单位法，以精算方式估计其上述退休金计划义务的现值。这项计划以通货膨胀率预计未来现金流出，以折现率确定其现值。折现率根据意大利 10 年期以上 AA 级公司债券的市场收益率确定。Meta System S.p.A. 根据精算结果确认公司的负债，相关精算利得或损失计入其他综合收益，并且在后续的会计期间不会转回至损益。过去服务成本会在对计划作出修订的期间计入当期损益。通过将设定受益计划净负债乘以适当的折现率来确定利息净额。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

上述设定受益计划使 Meta System S.p.A. 面临精算风险，这些风险主要包括利率风险和通货膨胀风险。债券收益率的降低将导致设定受益计划义务现值的增加。此外设定受益计划义务现值与计划未来的支付标准相关，而支付标准根据通货膨胀率确定。因此，通货膨胀率的上升也会导致计划负债的增加。

在确定设定受益计划现值的重大精算假设如下：

项目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
折现率	3.55%	3.08%
通货膨胀率	2.00%	2.00%
TRF 年度增长率	3.00%	3.00%

下述的敏感性分析以相应假设在 2024 年 06 月 30 日发生的合理可能变动为基础（所有其他假设维持不变）：

如果折现率增加（减少）0.25 个基点，则设定受益计划义务现值将减少至 16,773,070.66 元（增加至 17,394,670.31 元）

如果通货膨胀率增加（减少）0.25 个基点，则设定受益计划义务现值将减少至 16,884,681.22 元（增加至 17,277,189.00 元）。

由于部分假设可能具有相关性，一项假设不可能孤立地发生变动，因此上述敏感生分析不一定能反映设定受益计划义务现值的实际变动。

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
产品质量保证	43,557,957.89	26,637,443.24	MetaSystemS. p. A. 计提的质量保证金
合计	43,557,957.89	26,637,443.24	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

## 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	26,341,195.32	6,802,699.59	10,690,179.48	22,453,715.43	
预收租金	98,060,820.52		8,096,765.00	89,964,055.52	
合计	124,402,015.84	6,802,699.59	18,786,944.48	112,417,770.95	

其他说明：

无。

## 52、其他非流动负债

## 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	604,490,017.00						604,490,017.00

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

无。

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

## 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）	2,414,218,565.59			2,414,218,565.59
其他资本公积	475,799,840.25			475,799,840.25
合计	2,890,018,405.84			2,890,018,405.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

## 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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

## 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 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 8,301,891 .29	107,300.1 7			25,752.04	41,589.55	39,958.58	- 8,260,301. 74
其中：重 新计量设 定受益计 划变动额	3,592,324 .37	107,300.1 7			25,752.04	41,589.55	39,958.58	3,633,913. 92
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 11,894,21 5.66							- 11,894,215 .66
二、将重	32,319,15 3.10	1,929,470 .02				860,955.2 9	1,068,514 .73	33,180,108 .39

分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	325,686.41	12,630.95				12,630.95		338,317.36
外币财务报表折算差额	31,993,466.69	1,916,839.07				848,324.34	1,068,514.73	32,841,791.03
其他综合收益合计	24,017,261.81	2,036,770.19			25,752.04	902,544.84	1,108,473.31	24,919,806.65

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无。

## 58、专项储备

## 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	75,151,125.49			75,151,125.49
合计	75,151,125.49			75,151,125.49

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无。

## 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	-978,440,151.06	-338,328,404.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-437,544,526.91
调整后期初未分配利润	-978,440,151.06	-775,872,931.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-94,694,261.60	7,000,079.12
期末未分配利润	-1,073,134,412.66	-768,872,852.77

调整期初未分配利润明细：

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

## 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	2,585,858,248.15	2,142,018,668.33	3,118,314,999.81	2,618,707,515.92
其他业务	92,781,903.47	89,900,199.32	250,504,853.67	242,337,308.19
合计	2,678,640,151.62	2,231,918,867.65	3,368,819,853.48	2,861,044,824.11

其他说明

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

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	3,330,751.14	4,042,904.83
教育费附加	1,461,441.38	1,784,496.23
房产税	3,113,609.56	1,893,101.77
土地使用税	1,803,107.50	1,613,930.12
车船使用税	8,937.35	238,854.39
印花税	2,157,148.24	2,569,635.49
水利建设基金	310,343.98	233,853.25
地方教育费附加	974,090.38	1,190,304.85
财产税	2,967.35	246,697.51
合计	13,162,396.88	13,813,778.44

其他说明：

无。

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	163,938,741.69	152,473,319.19
折旧及摊销	74,716,602.29	62,031,150.41
办公费	2,635,144.51	1,233,426.07
汽车费用	1,837,836.88	1,427,463.24
修理修缮费	3,310,027.89	1,513,303.38
租赁物管费	8,286,821.05	7,611,901.79
差旅费	3,146,069.22	3,056,019.95
水电费	2,270,661.13	2,275,881.45
业务招待费	5,136,726.48	4,147,776.09
咨询顾问费	26,348,298.91	20,221,599.49
保险费	7,131,387.22	4,957,004.07
环境维护费	2,139,423.61	2,498,823.64
物料消耗	8,941,014.95	7,321,282.69
招聘费	2,286,715.01	2,564,576.24
其他	18,193,704.43	10,129,203.71
合计	330,319,175.27	283,462,731.41

其他说明

无。

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,464,001.24	32,556,192.97
销售佣金	7,285,671.09	7,077,087.87
业务招待费	8,428,147.76	5,288,274.80
折旧及摊销	990,841.25	1,183,313.26
差旅费	1,019,226.77	1,283,321.89
租赁物管费	662,995.51	578,534.89
展览广告费	516,676.57	2,738,195.81
汽车费用	544,652.34	1,104,470.74
办公费	643,165.16	969,636.67
物料消耗	742,199.55	1,275,029.23
咨询服务费	7,777,645.74	6,238,619.59
其他	10,889,816.23	3,171,697.14
合计	66,965,039.21	63,464,374.86

其他说明：

无。

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	66,225,530.97	62,324,672.66
物料消耗	30,086,307.89	44,817,924.66
折旧摊销费	15,617,017.74	22,454,386.77
研究发展费	1,846,512.39	4,466,888.54
其他	14,115,625.34	15,505,819.71
合计	127,890,994.33	149,569,692.34

其他说明

无。

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	70,630,884.59	75,291,994.69
减：利息收入	3,035,231.98	14,211,038.19
汇兑损失	17,846,513.32	4,644,984.78
减：汇兑收益	1,856,044.09	61,572,464.95
手续费	4,354,924.12	5,791,299.95
合计	87,941,045.96	9,944,776.28

其他说明

无。

## 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
政府补助	11,268,684.77	20,435,864.70

增值税进项税加计抵减	7,548,281.56	
个税返还	352,942.66	295,473.16
合计	19,169,908.99	20,731,337.86
注：计入其他收益的政府补助		
研发补助	230,100.18	3,372,571.13
用电补助	42,300.00	
递延收益摊销	10,272,981.13	4,846,685.39
社保局稳岗补贴	77,063.46	2,457,300.48
高新技术企业补贴		220,000.00
专利补助	9,550.00	
外贸扶持资金		12,000.00
人才扶持培训补助	189,150.00	74,800.00
企业表彰奖励		721,977.30
其他	134,400.00	254,590.00
工业发展扶持资金	313,140.00	15,000.00
企业稳增长补贴		1,038,000.00
进出口保费补助		289,000.00
科技创新补贴		2,056,563.60
软件补助		376,660.00
车联网 V2X 信息技术补助		4,700,716.80
合计	11,268,684.77	20,435,864.70

## 68、净敞口套期收益

其他说明  
无。

## 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	-1,413,000.00	-1,666,870.00
合计	-1,413,000.00	-1,666,870.00

其他说明：  
无。

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	17,065,406.30	-12,782,081.35
处置长期股权投资产生的投资收益		11,946,594.28
处置交易性金融资产取得的投资收益	52,824.33	975,013.70
合计	17,118,230.63	139,526.63

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	108,347.11	2,228,286.99
应收账款坏账损失	-9,067,469.68	17,444,879.58
其他应收款坏账损失	-12,892,965.47	20,220,656.49
合计	-21,852,088.04	39,893,823.06

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	-13,345,222.03	-14,975,972.41
十二、其他	-2,313,351.29	
合计	-15,658,573.32	-14,975,972.41

其他说明：

无。

## 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
非流动资产处置利得(损失以“-”填列)	28,780,303.16	-262,153.73
其中：固定资产处置利得(损失以“-”填列)	28,780,303.16	-262,153.73
合计	28,780,303.16	-262,153.73

## 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
罚款利得	2,220,697.39	146,424.83	2,220,697.39
品质扣款	1,330,475.40	743,009.22	1,330,475.40
无需支付的款项		3,652,150.95	
固定资产报废利得	39,414.50	106.12	39,414.50
其他利得	444,721.23	817,051.19	444,721.23
合计	4,035,308.52	5,358,742.31	4,035,308.52

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
对外捐赠	311,680.00	15,380.00	311,680.00
品质扣款	10,396,124.96	15,604,353.51	10,396,124.96
固定资产报废损失	2,561,482.57	245,028.77	2,561,482.57
罚款滞纳金	861,290.22	702,637.23	861,290.22
其他	477,165.91	802,144.40	477,165.91
合计	14,607,743.66	17,369,543.91	14,607,743.66

其他说明：  
无。

## 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	18,747,173.37	19,824,779.31
递延所得税费用	-3,022,854.55	2,981,279.92
合计	15,724,318.82	22,806,059.23

### (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	-163,985,021.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	-24,597,753.21
子公司适用不同税率的影响	-16,171,514.77
非应税收入的影响	-3,141,519.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,183,527.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-73,349.10
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	66,739,669.97
研发加计扣除	-12,214,741.81
所得税费用	15,724,318.82

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注详见附注本节七、57

## 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	9,061,345.89	10,482,258.79
存款利息	3,035,231.98	10,454,941.77
其他收入	444,721.23	99,310.90
收到往来款	7,064,938.00	3,860,359.18
罚款收入	2,220,697.39	36,914.67

合计	21,826,934.49	24,933,785.31
----	---------------	---------------

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
研发费用	28,388,783.17	20,812,072.27
邮电办公费	3,278,309.67	3,191,363.68
修理费	3,435,695.20	3,058,986.24
业务招待费	13,564,874.24	6,090,925.61
差旅费	3,888,268.77	4,405,309.20
汽车费用	3,755,885.52	2,746,661.78
银行手续费	4,354,924.12	5,791,299.95
水电费	2,488,940.61	3,904,979.21
咨询顾问费及信息披露费	39,657,429.27	16,078,295.51
租赁物管费	15,509,816.56	8,154,480.92
佣金	2,285,671.09	2,341,072.19
其他费用及备用金及往来款	55,132,137.96	91,552,791.92
合计	175,740,736.18	168,128,238.48

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

## (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
司法冻结资金解除	110,696,147.24	
关联方归还借款与利息		173,986,214.85
银行承兑汇票保证金退回	37,898,458.25	523,041.67
合计	148,594,605.49	174,509,256.52

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
融资租赁手续费及租金	26,710,453.97	23,282,394.94
银行承兑保证金	28,594,495.25	64,160,677.05
明股实债投资款本金及利息	171,721,318.62	76,259,459.78
保函保证金		500,000.00
支付非银行借款		200,000,000.00
合计	227,026,267.84	364,202,531.77

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	-179,709,340.22	-3,437,493.38
加：资产减值准备	37,510,661.36	-24,917,850.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	123,461,096.99	71,674,231.95
使用权资产折旧	53,314,942.51	23,064,620.61
无形资产摊销	65,042,432.92	50,453,940.90
长期待摊费用摊销	13,349,846.73	29,310,144.39
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）	-28,780,303.16	262,153.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,524,068.07	301,655.29
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,413,000.00	1,666,870.00
财务费用（收益以“-”号填列）	88,079,914.02	18,583,756.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,118,230.63	-139,526.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,106,195.23	-7,657,576.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,248,210.28	
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,305,377.34	27,604,298.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-271,957,994.30	-19,046,306.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	162,794,501.26	-285,304,271.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	46,371,987.94	-117,581,352.61
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	176,514,568.61	672,577,890.24
减：现金的期初余额	233,462,509.92	1,027,926,970.56
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	-56,947,941.31	-355,349,080.32
--------------	----------------	-----------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	70,000,000.00
其中：	
柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司	70,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	70,000,000.00

其他说明：  
无。

(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	176,514,568.61	233,462,509.92
其中：库存现金	188,863.02	361,410.06
可随时用于支付的银行存款	176,325,705.59	233,101,099.86
三、期末现金及现金等价物余额	176,514,568.61	233,462,509.92

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(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
银行承兑汇票保证金	37,058,304.80	3,251,137.22	
保函保证金	500,000.00	500,000.00	
诉讼冻结资金	3,470,539.78	12,601,139.29	
工程保证金	19,920,420.00		
合计	60,949,264.58	16,352,276.51	

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：  
无。

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			73,078,020.37
其中：美元	2,201,049.11	7.1268	15,686,436.79
欧元	6,889,082.92	7.6617	52,782,086.61
港币	1,469.65	0.91268	1,341.32
日元	345,243.00	0.0044738	1,544.55
越南盾	16,455,185,571.88	0.000279949	4,606,611.10
应收账款			571,664,158.63
其中：美元	46,608,759.25	7.1268	332,171,305.42
欧元	23,392,682.49	7.6617	179,227,715.43
港币	64,045,013.57	0.91268	58,452,602.99
越南盾	6,474,520,128.00	0.000279949	1,812,534.79
应付账款			652,694,767.31
其中：美元	17,279,782.30	7.1268	123,149,552.50
欧元	68,818,646.39	7.6617	527,267,823.05
港币	128,512.49	0.91268	117,290.78
日元	43,475,662.00	0.0044738	194,501.42
越南盾	7,021,279,820.27	0.000279949	1,965,599.56
其他应收款			35,953,412.31
其中：美元	297,237.68	7.1268	2,118,353.50
欧元	4,260,133.72	7.6617	32,639,866.52
港币	208,900.00	0.91268	190,658.85
越南盾	3,588,274,288.00	0.000279949	1,004,533.44
其他应付款			145,640,259.20
其中：美元	67,284.22	7.1268	479,521.18
欧元	18,403,283.88	7.6617	141,000,440.10
港币	3,184,131.34	0.91268	2,906,092.99
越南盾	4,480,120,939.00	0.000279949	1,254,204.93
短期借款			40,157,671.22
其中：欧元	5,241,352.60	7.6617	40,157,671.22
长期借款			5,323,277.68
其中：美元			
欧元	694,790.67	7.6617	5,323,277.68
港币			
租赁负债			279,026,073.79
其中：欧元	36,418,298.00	7.6617	279,026,073.79

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

本公司之控股子公司 MetaSystemS.p.A.主要经营地位于意大利雷焦艾米利亚，因欧元为其法定货币，故其记账本位币为欧元。

本公司之全资子公司得润电子(香港)有限公司、得润集团控股有限公司、得润贸易有限公司主要经营地位于香港，因港币为其法定货币，故其记账本位币为港币。

本公司至全资子公司得润电子(越南)有限公司主要经营地位于越南，因越南盾为其法定货币，故其记账本位币为越南盾。

## 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

项目	本期数	上期数
短期租赁费用	3,452,027.86	1,899,280.48
低价值资产租赁费用	732,024.91	408,949.81
合计	4,184,052.77	2,308,230.29

涉及售后租回交易的情况

无。

### (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
经营租赁	7,585,511.14	687,618.45
合计	7,585,511.14	687,618.45

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	757,500.00	736,000.00
第二年	772,800.00	757,466.67
第三年	890,000.00	772,800.00
第四年	973,700.00	890,008.00
第五年	81,100.00	973,728.00
五年后未折现租赁收款额总额	0.00	81,144.00

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

无。

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	105,779,893.73	92,261,982.72
物料消耗	30,285,669.33	42,213,505.63
折旧摊销费	15,961,789.00	23,559,179.25
修理修缮费	6,103,023.48	4,575,272.26
研究发展费	28,678,358.11	53,028,537.29
检测费	2,931,646.22	2,105,967.40
其他	12,785,373.11	28,024,976.27
合计	202,525,752.98	245,769,420.82
其中：费用化研发支出	127,890,994.33	149,569,692.34
资本化研发支出	74,634,758.65	96,199,728.48

## 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	
新能源汽车 A 项目	206,948,547.58	65,683,305.33	-5,232,000.49	113,417,123.06		153,982,729.36
新能源汽车 D 项目	44,362,503.31	6,424,500.44				50,787,003.75
新能源汽车 E 项目						
新能源汽车 F 项目	711,175.06		-17,871.68	693,303.38		0.00
新能源汽车 G 项目	11,934,699.25					11,934,699.25
新能源汽车 H 项目	19,951,501.61					19,951,501.61
新能源汽车 I 项目	20,158,618.11					20,158,618.11
新能源汽车 J 项目	21,170,316.89					21,170,316.89
新能源汽车 K 项目	6,523,244.77					6,523,244.77
新能源汽车 L 项目	6,932,727.24	5,103,911.66				12,036,638.90
新能源汽车 M 项目		1,398,689.65				1,398,689.65
新能源汽车 N 项目		721,569.59				721,569.59
新能源汽车 O 项目		305,409.57				305,409.57

新能源汽车 P 项目		247,244.58				247,244.58
合计	338,693,333.82	79,884,630.82	-5,249,872.17	114,110,426.44		299,217,666.03

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
新能源汽车 A 项目-5	研发阶段	2024 年 12 月 01 日	销售产品	2020 年 12 月 01 日	获取定点函
新能源汽车 A 项目-6	研发阶段	2025 年 07 月 01 日	销售产品	2022 年 12 月 01 日	获取定点函
新能源汽车 A 项目-7	研发阶段	2025 年 11 月 01 日	销售产品	2023 年 10 月 01 日	获取定点函
新能源汽车 H 项目	研发阶段	2024 年 08 月 01 日	销售产品	2022 年 07 月 01 日	获取定点函
新能源汽车 D 项目	试产阶段	2024 年 11 月 01 日	销售产品	2020 年 08 月 01 日	获取定点函

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
新能源汽车 K 项目	6,523,244.77			6,523,244.77	
新能源汽车 G 项目	11,934,699.25			11,934,699.25	
新能源汽车 I 项目	19,623,905.75			19,623,905.75	
新能源汽车 H 项目	5,041,617.48			5,041,617.48	
新能源汽车 J 项目	20,601,199.48			20,601,199.48	
新能源汽车 A 项目		2,298,510.00		2,298,510.00	
合计	63,724,666.73	2,298,510.00		66,023,176.73	

## 2、重要外购在研项目

## 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
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (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

## (2) 合并成本

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

## 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：

## 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	
深圳得润精密零组件有限公司	20,000,000.00	深圳	深圳	生产销售连接器、精密组件	60.00%	40.00%	设立
青岛海润电子有限公司	10,000,000.00	胶州	胶州	生产销售电子连接器	75.00%	25.00%	设立
绵阳虹润电子有限公司	20,000,000.00	绵阳	绵阳	生产销售电子连接器	100.00%		设立
绵阳得润电子有限公司	1,000,000.00	绵阳	绵阳	生产销售电子连接器及精密组件		100.00%	设立
合肥得润电子器件有限公司	17,000,000.00	合肥	合肥	生产销售电子连接器	75.00%	25.00%	设立
得润汽车部件（重庆）有限公司	50,000,000.00	重庆	重庆	生产销售电子连接器		51.61%	设立
武汉瀚润电子有限公司	5,000,000.00	武汉	武汉	生产销售电子连接器		100.00%	设立
重庆瑞润电子有限公司	775,080,000.00	重庆	重庆	生产销售电子连接器及精密组件		51.61%	设立
重庆得润汽车电子研究院有	10,000,000.00	重庆	重庆	汽车关键零部件技术转让服务		51.61%	设立

限公司							
安徽达润电子科技有限公司	10,000,000.00	合肥	合肥	生产销售汽车线束		100.00%	设立
美特科技（宜宾）有限公司	270,959,500.00	宜宾	宜宾	生产销售汽车连接器		35.09%	设立
美达电器（重庆）有限公司	267,183,317.75	重庆	重庆	生产销售汽车连接器		35.09%	非同一控制下企业合并
青岛得润电子有限公司	10,000,000.00	胶州	胶州	生产销售电子连接器	100.00%		设立
长春得润电子科技有限公司	4,000,000.00	长春	长春	生产销售连接器及精密电子元件等	100.00%		非同一控制下企业合并
得润电子（香港）有限公司	575,208,929.82	香港	香港	投资商贸物流	100.00%		设立
得润电子（越南）有限公司	26,441,400.00	越南	越南	生产销售电子连接器		100.00%	设立
Deren Europe Investment Holding S. à. l.	575,263,636.52	卢森堡	卢森堡	投资商贸物流		100.00%	设立
Meta System S. p. A.	231,404,048.51	意大利	意大利	生产销售汽车连接器		35.09%	非同一控制下企业合并
Meta System Slovakia s. r. o.	39,296.00	斯洛伐克	斯洛伐克	生产销售汽车连接器		35.09%	设立
柏拉蒂电子（深圳）有限公司	7,870,203.50	深圳	深圳	生产销售电子连接器及精密组件	75.00%	25.00%	非同一控制下企业合并
鹤山市柏拉蒂电子有限公司	50,000,000.00	鹤山	鹤山	生产销售电子连接器及精密组件		100.00%	设立
惠州市升华科技有限公司	45,000,000.00	惠州	惠州	生产销售电子连接器	100.00%		非同一控制下企业合并
鹤山市得润电子科技有限公司	1,000,963,100.00	鹤山	鹤山	生产销售电子连接器	82.02%		设立
得道车联网络科技（上海）有限公司	20,000,000.00	上海	上海	移动互联网、物联网、车联网系统的软硬件系统集成云计算技术的研发、销售及技术服务	75.00%		设立
深圳市得润光学有限公司	160,000,000.00	深圳	深圳	生产销售光电产品	6.25%	76.89%	设立
鹤山市合润电子科技有限公司	15,000,000.00	鹤山	鹤山	生产销售电子元器件	75.00%		设立
安徽得润电子技术有限公司	8,000,000.00	合肥	合肥	生产销售电子连接器	75.00%	25.00%	分立
深圳市得创贸易有限责任公司	500.00	深圳	深圳	销售电子连接器	100.00%		设立
深圳市望润科技发展有限公司	100,000.00	深圳	深圳	投资	100.00%		设立
宜宾市润通汽车贸易有限责	100,000.00	宜宾	宜宾	销售汽车连接器		35.09%	设立



任公司							
富晟美达电器（长春）有限公司	30,000,000.00	长春	长春	生产销售汽车连接器		17.55%	设立
美达新能源（宜宾）有限公司	10,000,000.00	宜宾	宜宾	生产销售新能源汽车零部件	100.00%		设立
得润贸易有限公司	0.00	香港	香港	投资商贸物流	100.00%		设立
得润集团控股有限公司	0.00	香港	香港	投资商贸物流		100.00%	设立
上海得润上德电子科技有限公司	500,000.00	上海	上海	研发、销售电子元器件	100.00%		设立
美达电器发展（上海）有限公司	10,000,000.00	上海	上海	货物进出口、销售销售新能源汽车、电子产品		35.09%	设立
安徽安润汽车电子有限公司	5,000,000.00	六安	六安	生产销售电子元器件		51.61%	设立
河北得润电子元件有限公司	10,000,000.00	邯郸	邯郸	生产销售电子连接器		100.00%	设立
鹤山市得润新能源科技有限公司	10,000,000.00	鹤山	鹤山	研发销售新能源汽车零部件		82.02%	设立

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
Meta System S. p. A.	38.21%	-84,498,563.92		-184,067,634.92

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
Meta System S. p. A.	987,538,395.78	1,349,341,224.82	2,336,879,620.60	2,372,119,261.82	405,795,041.84	2,777,914,303.66	991,316,795.33	1,057,366,246.80	2,048,683,042.13	2,034,135,164.18	246,208,469.94	2,280,343,634.12

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

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
Meta System S. p. A.	891,560,109.99	-220,196,660.65	-214,074,091.07	244,649,182.70	1,168,782,530.12	323,191.99	-15,025,305.51	132,099,151.34

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

**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	
广东科世得润汽车部件有限公司	江门、长春、天津、成都	江门	开发、生产经营汽车整车线束产品，汽车连接器，汽车配件	45.00%		权益法
宜宾得康电子有限公司	宜宾、深圳	宜宾	生产销售电子连接器	47.26%		权益法
深圳华麟电路技术有限公司	深圳、盐城	深圳	生产销售柔性线路基材、柔性线路板	48.00%		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

(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		
	广东科世得润汽车部件有限	宜宾得康电子有限公司	深圳华麟电路技术有限公司	广东科世得润汽车部件有限	宜宾得康电子有限公司	深圳华麟电路技术有限公司

	公司			公司		
流动资产	1,035,285,208.60	166,651,488.35	46,673,117.01	1,021,343,354.94	173,185,656.74	19,553,441.88
非流动资产	664,377,949.96	12,298,609.69	122,540,125.43	713,880,463.27	15,351,542.32	134,651,179.54
资产合计	1,699,663,158.56	178,950,098.02	169,213,242.44	1,735,223,818.21	188,537,199.06	154,204,621.42
流动负债	1,013,609,640.92	66,884,218.69	209,498,124.74	1,088,640,226.06	68,798,947.46	179,105,038.57
非流动负债	227,814,362.39	4,035,979.43	20,826,562.01	236,841,594.88	1,666,701.60	14,091,866.06
负债合计	1,241,424,003.31	70,920,198.12	230,324,686.75	1,325,481,820.94	70,465,649.06	193,196,904.63
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	458,239,155.25	108,029,899.90	61,111,444.31	409,741,997.27	118,071,550.00	-38,992,283.21
按持股比例计算的净资产份额	206,207,619.86	51,054,930.69	29,333,493.27	184,383,898.77	55,800,614.53	-18,716,295.94
调整事项	789,994.17	154,678,184.23	100,166,859.01	789,994.17	154,678,184.23	100,166,859.01
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他	789,994.17	154,678,184.23	100,166,859.01	789,994.17	154,678,184.23	100,166,859.01
对联营企业权益投资的账面价值	206,997,614.03	205,733,114.92	70,833,365.74	185,173,892.94	210,478,798.76	81,450,563.07
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	185,590,352.19	36,494,209.68	88,898,684.00	869,232,266.41	76,580,217.12	1,593,206.68
净利润	48,497,157.98	10,068,376.61	17,032,371.39	3,297,794.06	23,544,005.58	-15,316,521.09
终止经营的净利润						
其他综合收益		26,726.51			506,478.59	
综合收益总额	48,497,157.98	10,041,650.10	17,032,371.39	3,297,794.06	23,037,526.99	-15,316,521.09
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

## (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
深圳华麟电路技术有限公司	19,919,918.83	8,175,538.27	28,095,457.10

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

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## 1、未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

2023年10月24日，本公司作为有限合伙人与成都历荣远昌私募基金管理有限公司（以下简称“历荣远昌”）及其他有限合伙人共同投资设立嘉兴得泓股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴得泓”）。合伙期限为7年，合伙企业事务由普通合伙人历荣远昌担任执行事务合伙人。

基金总认缴规模为人民币2,701万元，公司拟以自有资金认缴出资额为人民币1,000万元，占总出资额的37.02%，截至2024年6月30日已实际投资500.00万元。

合伙企业经营范围：以私募基金从事股权投资、创业投资活动（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

## 2、合伙企业财务信息

项目	期末余额/本期发生额
流动资产	335,650.41
其中：现金和现金等价物	335,650.41
非流动资产	13,000,000.00
资产合计	13,335,650.41
流动负债	-
非流动负债	-
负债合计	-
合伙权益	13,335,650.41
营业收入	-
净利润	-67,293.03

## 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	26,341,195 .32	6,802,699 .59		10,272,981 .13	417,198.35	22,453,715 .43	与资产相关

#### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	995,703.64	15,589,179.31
财务费用	910,000.00	

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

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

#### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设致了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

#### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司资金管理部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## (三) 市场风险

## 1、汇率风险

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（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元、港币以及美元）依然存在汇率风险。本公司资金监管部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止 2024 年 6 月 30 日，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如下：

项目	期末余额						
	美元项目	欧元项目	港币项目	日元项目	印尼盾	越南盾	合计
外币金融资产：							
货币资金	15,686,436.79	52,782,086.61	1,341.32	1,544.55	-	4,606,611.10	73,078,020.37
应收账款	332,171,305.42	179,227,715.43	58,452,602.99	-	-	1,812,534.79	571,664,158.63
其他应收款	2,118,353.50	32,639,866.52	190,658.85	-	-	1,004,533.44	35,935,412.31
小计	349,976,095.71	264,649,668.56	58,644,603.16	1,544.55	-	7,423,679.33	680,695,591.31
外币金融负债：							
短期借款	-	40,157,671.22	-	-	-	-	40,157,671.22
应付账款	123,149,552.50	527,267,823.05	117,290.78	194,501.42	-	1,965,599.56	652,694,767.31
其他应付款	479,521.18	141,000,440.10	2,906,092.99	-	-	1,254,204.93	145,640,259.20
长期借款		5,323,277.68					5,323,277.68
租赁负债	-	279,026,073.79					279,026,073.79
小计	123,629,073.68	992,775,285.84	3,023,383.77	194,501.42	-	3,219,804.49	1,122,842,049.2

续：

项目	期初余额						
	美元项目	欧元项目	港币项目	日元项目	印尼盾	越南盾	合计
外币金融资产：							
货币资金	32,956,418.31	48,945,019.79	106,991.07	4,736.14	-	12,757.16	82,025,922.47
应收账款	321,976,217.12	255,698,929.22	56,981,291.32	-	-	1,193,096.25	635,849,533.91
其他应收款	1,976,490.12	46,548,468.03	189,277.71	-	-	899,452.32	49,613,688.18
小计	356,909,125.55	351,192,417.04	57,277,560.10	4,736.14	-	2,105,305.73	767,489,144.56
外币金融负债：							
短期借款	-	45,642,011.48	-	-	-	-	45,642,011.48
应付账款	79,768,535.42	404,455,921.49	500,522.02	4,200,964.17	-	281,573.96	489,207,517.06
其他应付款	1,458,631.87	160,750,008.33	4,165,935.66	-	-	-	166,374,575.86

项目	期初余额						
	美元项目	欧元项目	港币项目	日元项目	印尼盾	越南盾	合计
长期借款	-	7,462,480.55	-	-	-	-	7,462,480.55
租赁负债	-	122,661,411.02	-	-	-	-	122,661,411.02
小计	81,227,167.29	740,971,832.87	4,666,457.68	4,200,964.17	-	281,573.96	831,347,995.97

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

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

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够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	--	--	--	--
(2) 权益工具投资	1,269,000.00			1,269,000.00
(4) 应收款项融资			41,983,561.24	41,983,561.24
(5) 其他权益工具投资			58,245,784.34	58,245,784.34
(6) 其他非流动金融资产			156,986,024.00	156,986,024.00
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

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

## 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

相关资产或负债的不可观察的输入值。

## 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
深圳市得胜资产管理有限公司	深圳市	投资	5000 万元	16.54%	16.54%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是邱建民、邱为民兄弟。

其他说明：



## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注章节十、1 在子公司中的权益。

## 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、3 合营安排或联营企业中的权益。

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
广东科世得润汽车部件有限公司	本公司联营企业
宜宾得康电子有限公司	本公司联营企业
深圳华麟电路技术有限公司	本公司联营企业

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
鹤山市得润实业投资有限公司	本公司投资的企业
柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司	本公司持股企业（上期处置控股子公司）
嘉兴得泓股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司持股合伙企业
刘美华	实际控制人配偶
李政	公司高管

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
宜宾得康电子有限公司	采购商品	23,927,509.28		否	12,602,184.46
广东科世得润汽车部件有限公司	采购商品	20,377.95		否	0.00

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
宜宾得康电子有限公司	销售商品	5,200,716.46	11,366,113.42
广东科世得润汽车部件有限公司	技术服务	17,389,865.51	12,383,856.09
宜宾得康电子有限公司	提供劳务		17,456.53

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

## (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
宜宾得康电子有限公司	租赁厂房	43,120.70	1,623,099.98

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
鹤山市得润实业投资有限公司	租赁厂房					218,231,744.00	6,546,952.33	87,876.40	380,770.03	0.00	0.00
深圳华麟电路技术有限公司	租赁厂房						5,412,420.00		286,551.12		28,694,227.64

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
邱建民	240,000,000.00	2023年04月17日	2027年04月06日	否

关联担保情况说明

截止 2024 年 6 月 30 日止，本公司关联担保事项如下：

本公司全资子公司合肥得润电子器件有限公司、青岛得润电子有限公司、绵阳虹润电子有限公司、深圳市得润光学有限公司的公司信用，本公司实际控制人邱建民的信用及以位于光明新区观光路南侧深房地字第 8000101086 号房产证上得润电子光明工业园厂房、宿舍 A 及宿舍 B 抵押为本公司取得农业银行深圳坪山支行综合授信额度人民币 200,000,000.00 元提供人民币 240,000,000.00 元担保，担保期限为 2023 年 4 月 17 日至 2027 年 4 月 6 日。截止本报告期末，已开具应付账款凭证 80,000,000.00 元。

## (5) 关联方资金拆借

## (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
宜宾得康电子有限公司	购买资产	7,000.00	

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,742,326.77	3,383,189.55

## (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
应收账款					
	广东科世得润汽车部件有限公司	2,696,428.35	137,248.23	2,803,103.81	186,686.72
	宜宾得康电子有限公司	22,120,915.74	928,742.81	15,923,522.98	653,449.01
	柳州市双飞汽车电器配件制造有限公司			123,083.67	8,197.37
其他应收款					
	深圳华麟电路技术有限公司	4,961,385.00	229,712.13	4,961,385.00	329,932.10
预付账款					
	广东科世得润汽车部件有限公司	103,969.88			

## (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
应付账款			
	宜宾得康电子有限公司	17,298,242.50	22,502,788.65
	广东科世得润汽车部件有限公司	935,332.54	918,384.35
	深圳华麟电路技术有限公司	26,123.88	26,123.88
其他应付款			
	鹤山市得润实业投资有限公司		4,364,634.88
合同负债			
	宜宾得康电子有限公司	2,898,791.71	3,272,655.94

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

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

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  
无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

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

### 母公司及实控人股权质押情况

截至 2024 年 6 月 30 日，公司控股股东深圳市得胜资产管理有限公司(以下简称“得胜公司”)持有公司股份 99,962,615 股(均为无限售条件流通股)，占公司总股本 604,490,017 股的 16.54%，累计质押冻结公司股份总计 99,962,615 股，占公司总股本的 16.54%；公司董事、实际控制人邱建民先生持有公司股份 17,511,017 股(其中高管锁定股 13,133,263 股，无限售条件流通股 4,377,754 股)，占公司总股本的 2.90%，邱建民先生累计质押冻结公司股份共 17,511,017 股，占公司总股本的 2.90%。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法
- (2) 未来适用法

### 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

### 6、分部信息

- (1) 报告分部的确定依据与会计政策
- (2) 报告分部的财务信息
- (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

本公司无公司报告分部，原因如下：本公司主营业务为同一行业，无需按行业报告分部；集团内各公司分别分布在深圳、青岛、合肥、重庆等地，但整个集团是纵向一体化，均为关联业务，每一个单体公司的业务都是不完整的，因此，也不能按地区报告分部。

#### (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

公司于重庆秦川实业（集团）股份有限公司（以下简称“秦川集团”）自 2014 年签署《战略合作协议》以来，一直存在着互惠互信合作关系，以实现在汽车领域的战略性发展。

#### 1、交易情况

销售商品、提供劳务交易明细

公司名称	交易内容	本期发生额	上期发生额	说明
江西江铃秦川电器有限公司	销售连接线	-	2,907,848.21	--
重庆秦川三立车灯有限公司	销售连接线等	131,353.79	1,504,620.84	--
重庆长秦汽车配件有限公司	提供加工服务	-	-	--
重庆长秦汽车配件有限公司	销售连接线	917,633.77	833,393.62	--
重庆长秦汽车配件有限公司	贸易采购	37,845,545.71	181,814,189.08	注
重庆长秦汽车配件有限公司	贸易销售	122,966,522.96	153,966,261.39	注
合计	--	161,861,056.23	341,026,313.14	--

注：交易情况说明

本公司下属子公司得润汽车部件（重庆）有限公司（以下简称“得润汽车部件”）在 2024 年 1-6 月通过中间商广州兴锐贸易有限公司、深圳天下无忧材料有限公司与秦川集团下属子公司重庆长秦汽车配件有限公司（以下简称“长秦汽配”）、终端客户（长安汽车股份有限公司）进行汽车线束贸易。得润汽车部件采购重要原材料，长秦汽配加工成品后由得润汽车部件销售给终端客户，本公司对该交易以净额法确认收入，2024 年 1-6 月共确认收入 386.01 万元。

根据公司与中间商签订的采购、销售合同的约定，2024 年 1-6 月，公司通过中间商向长秦汽配销售材料 12,296.65 万元，向长秦汽配采购产成品 3,784.55 万元。

上述贸易业务中本公司以购销原材料的方式形成对长秦汽配的资金扶持，截至 2024 年 6 月 30 日余额共计 9,829.30 万元，该款项由长秦汽配承担最终还款责任。

#### 2、与秦川集团的往来明细

##### (1) 应收款项明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
长春富奥秦川汽车电器有限公司	455,786.76	455,786.76	455,786.76	455,786.76
重庆秦川三立车灯有限公司	67,511.11	3,436.32	226,974.43	15,116.50
江西江铃秦川电器有限公司	0.00	0.00	144,269.89	9,608.37
重庆长安秦川实业有限公司	41,221,278.71	41,221,278.71	41,221,278.71	41,221,278.71
重庆长秦汽车配件有限公司	3,955,377.99	2,145,895.33	5,083,635.63	2,752,424.87
其他应收款				
重庆长秦汽车配件有限公司	1,687,057.89	1,687,057.89	1,747,057.89	1,747,057.89

##### (2) 应付款项明细

项目名称	期末余额	上年年末余额
合同负债		
重庆秦川工贸有限公司	603.03	603.03
重庆长秦汽车配件有限公司	70,591.69	70,591.69
其他流动负债		
重庆秦川工贸有限公司	78.39	78.39
重庆长秦汽车配件有限公司	9,176.92	9,176.92

注：上述款项为不同交易，因此未对债权债务进行互抵。

## 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）	446,162,621.09	396,300,036.46
1至2年	75,840,253.47	75,823,271.11
2至3年	82,486,665.90	82,558,283.76
3年以上	11,852,991.67	11,787,709.99
3至4年	513,392.34	1,643,233.48
4至5年	0.00	163,695.50
5年以上	11,339,599.33	9,980,781.01
合计	616,342,532.13	566,469,301.32

## (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	1,240,499.57	0.20%	1,240,499.57	100.00%		1,232,823.47	0.22%	1,232,823.47	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	615,102,032.56	99.80%	14,487,522.55	2.36%	600,614,510.01	565,236,477.85	99.78%	13,521,630.71	2.39%	551,714,847.14
其中：										
家电与消费类电子客户组合	46,562,453.40	7.55%	13,949,253.88	29.96%	32,613,199.52	42,004,883.51	7.42%	12,933,536.97	30.79%	29,071,346.54
汽车电子行业客户组合	2,076,256.07	0.34%	538,268.67	25.92%	1,537,987.40	2,442,378.05	0.43%	588,093.74	24.08%	1,854,284.31
合并范围内关联方	566,463,323.09	91.91%		0.00%	566,463,323.09	520,789,216.29	91.93%			520,789,216.29

合计	616,342,532.13	100.00%	15,728,022.12	2.55%	600,614,510.01	566,469,301.32	100.00%	14,754,454.18	2.60%	551,714,847.14
----	----------------	---------	---------------	-------	----------------	----------------	---------	---------------	-------	----------------

按单项计提坏账准备类别个数：1

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

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
东贝光电科技股份有限公司	1,232,823.47	1,232,823.47	1,240,499.57	1,240,499.57	100.00%	预计无法收回
合计	1,232,823.47	1,232,823.47	1,240,499.57	1,240,499.57		

按组合计提坏账准备类别个数：3

按组合计提坏账准备类别名称：家电与消费类电子客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
家电与消费类电子客户组合			
1 年以内	20,660,655.67	61,981.99	0.30%
1 至 2 年	15,717,879.51	3,717,278.50	23.65%
2 至 3 年	27,212.88	13,288.05	48.83%
3 至 4 年	57,605.58	57,605.58	100.00%
5 年以上	10,099,099.76	10,099,099.76	100.00%
合计	46,562,453.40	13,949,253.88	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：汽车电子行业客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
汽车电子行业客户组合			
1 年以内	1,620,469.31	82,481.91	5.09%
3-4 年	455,786.76	455,786.76	100.00%
合计	2,076,256.07	538,268.67	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方			
1 年以内	423,881,496.11	0.00	0.00%
1 至 2 年	60,122,373.96	0.00	0.00%
2 至 3 年	82,459,453.02	0.00	0.00%
合计	566,463,323.09	0.00	

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	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,232,823.47	7,676.10				1,240,499.57
按组合计提预期信用损失的应收账款	13,521,630.71	965,891.84				14,487,522.55
合计	14,754,454.18	973,567.94				15,728,022.12

**(4) 本期实际核销的应收账款情况****(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
第一名	255,624,458.89		255,624,458.89	41.47%	
第二名	132,756,647.07		132,756,647.07	21.54%	
第三名	76,624,119.90		76,624,119.90	12.43%	
第四名	44,105,468.59		44,105,468.59	7.16%	
第五名	21,905,820.80		21,905,820.80	3.55%	5,141,327.43
合计	531,016,515.25		531,016,515.25	86.15%	5,141,327.43

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,288,781,486.59	1,623,259,104.34
合计	2,288,781,486.59	1,623,259,104.34

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类****2) 重要逾期利息****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**

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

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

5) 本期实际核销的应收股利情况

(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
应收合并范围内公司款项	2,150,633,481.00	1,401,226,701.97
押金及保证金	325,706.00	635,424.75
备用金	322,642.68	2,093,304.21
单位往来款及其他	196,474,179.11	263,803,018.05
合计	2,347,756,008.79	1,667,758,448.98

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）	2,169,868,754.91	1,654,492,432.39
1 至 2 年	164,658,937.29	6,000.00
2 至 3 年	78,006.00	200.00
3 年以上	13,150,310.59	13,259,816.59
3 至 4 年		12,730,591.84
4 至 5 年	12,810,591.84	389,718.75
5 年以上	339,718.75	139,506.00
合计	2,347,756,008.79	1,667,758,448.98

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

				例					例	
按单项计提坏账准备	28,730,591.84	1.22%	28,730,591.84	100.00%		28,730,591.84	1.72%	28,730,591.84	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,319,025,416.95	98.78%	30,243,930.36	1.30%	2,288,781,486.59	1,639,027,857.14	98.28%	15,768,752.80	0.96%	1,623,259,104.34
其中：										
合计	2,347,756,008.79	100.00%	58,974,522.20	2.51%	2,288,781,486.59	1,667,758,448.98	100.00%	44,499,344.64	2.67%	1,623,259,104.34

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

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
盐城国智产业基金有限公司	28,730,591.84	28,730,591.84	28,730,591.84	28,730,591.84	100.00%	预计无法收回
合计	28,730,591.84	28,730,591.84	28,730,591.84	28,730,591.84		

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	15,768,752.80		28,730,591.84	44,499,344.64
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	14,475,177.56			14,475,177.56
2024年6月30日余额	30,243,930.36		28,730,591.84	58,974,522.20

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	
组合计提预期信用损失的其他应收款	44,499,344.64	14,475,177.56				58,974,522.20
合计	44,499,344.64	14,475,177.56				58,974,522.20

无。

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

## 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
第一名	合并范围内往来款	523,423,229.23	1年以内	22.29%	
第二名	合并范围内往来款	477,205,287.40	1年以内	20.33%	
第三名	合并范围内往来款	266,522,766.00	1年以内	11.35%	
第四名	合并范围内往来款	212,195,531.25	1年以内	9.04%	
第五名	合并范围内往来款	164,602,271.44	1年以内	7.01%	
合计		1,643,949,085.32		70.02%	

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

## 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	2,898,185,927.73		2,898,185,927.73	2,898,185,927.73		2,898,185,927.73
对联营、合营企业投资	445,526,580.18	238,528,966.16	206,997,614.02	423,702,859.09	238,528,966.16	185,173,892.93
合计	3,343,712,507.91	238,528,966.16	3,105,183,541.75	3,321,888,786.82	238,528,966.16	3,083,359,820.66

## (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		
深圳得润精密组件有限公司	12,094,892.10						12,094,892.10	
青岛海润电子有限公司	17,712,836.75						17,712,836.75	
合肥得润电子器件有限公司	173,754,175.40						173,754,175.40	
绵阳虹润电子有限公司	32,500,000.00						32,500,000.00	
长春得润电子科技有限公司	2,302,902.77						2,302,902.77	
得润电子(香港)有限公司	575,208,929.82						575,208,929.82	
青岛得润电子有限公司	35,800,000.00						35,800,000.00	
柏拉蒂电子(深圳)有限公司	7,636,700.29						7,636,700.29	
深圳市得润光学有限公司	6,000,001.00						6,000,001.00	
鹤山市得润电子	1,971,415,489.60						1,971,415,489.60	

科技有限公司											
惠州市升华科技有限公司	48,760,000.00									48,760,000.00	
得道车联网科技(上海)有限公司	15,000,000.00									15,000,000.00	
合计	2,898,185,927.73									2,898,185,927.73	

(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												
广东科世得润汽车部件有限公司	185,173,892.93				21,823,721.09							206,997,614.02
宜宾得康电子有限公司		157,078,403.09										157,078,403.09
深圳华麟电路技术有限公司		81,450,563.07										81,450,563.07
小计	185,173,892.93	238,528,966.16			21,823,721.09							206,997,614.02
合计	185,173,892.93	238,528,966.16			21,823,721.09							206,997,614.02

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无。

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无。

无。

(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	222,115,913.81	214,207,474.72	165,550,517.87	160,264,107.53
其他业务	116,203,534.36	55,155,828.53	65,827,667.80	46,821,904.70
合计	338,319,448.17	269,363,303.25	231,378,185.67	207,086,012.23

其他说明

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	21,823,721.09	-1,484,007.33
处置长期股权投资产生的投资收益		-30,630,375.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	532,745.36	
合计	22,356,466.45	-32,114,382.63

## 6、其他

无。

## 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	26,256,235.09	
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）	20,099,719.59	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,360,175.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,068,177.67	
减：所得税影响额	7,894,159.40	
少数股东权益影响额（税后）	8,481,069.84	
合计	20,552,372.10	--

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	-3.69%	-0.1567	-0.1567
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.49%	-0.1907	-0.1907

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、其他

无。

深圳市得润电子股份有限公司

董事长：邱扬

二〇二四年八月三十日