

# 2023 | 半年度报告

Semi-Annual Report

## 维信诺科技股份有限公司

2023年8月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张德强、主管会计工作负责人周任重及会计机构负责人(会计主管人员)沈建起声明：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。

本报告中如有涉及对公司未来计划及发展规划等前瞻性内容，系公司管理层的初步预测，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请广大投资者注意投资风险。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，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.....	9
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.....	23
第六节 重要事项.....	30
第七节 股份变动及股东情况.....	44
第八节 优先股相关情况.....	51
第九节 债券相关情况.....	52
第十节 财务报告.....	53

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件；
- 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、报告期内公司在中国证监会指定报刊及信息披露网址上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：公司证券事务部。

## 释义

释义项	指	释义内容
上市公司、公司、本公司、维信诺	指	维信诺科技股份有限公司
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
巨潮资讯网	指	信息披露网站： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
合肥建曙	指	合肥建曙投资有限公司，持股 5%以上的股东，与昆山经济技术开发区集体资产经营有限公司、公司团队代表构成一致行动人
昆山集体资产公司	指	昆山经济技术开发区集体资产经营有限公司，持股 5%以上的股东，与合肥建曙投资有限公司、公司团队代表构成一致行动人
团队代表	指	合肥建曙和昆山集体资产公司签署《一致行动协议》的管理团队代表张德强先生、严若媛女士
西藏知合	指	西藏知合科技发展有限公司（曾用名西藏知合资本管理有限公司），公司持股 5%以上股份的股东
江苏维信诺	指	公司全资子公司，江苏维信诺显示科技有限公司
固安云谷	指	公司控股子公司，云谷（固安）科技有限公司
霸州云谷	指	公司全资子公司，霸州市云谷电子科技有限公司
国显光电	指	公司控股孙公司，昆山国显光电有限公司
固安显示	指	公司全资子公司，维信诺（固安）显示科技有限公司
合肥维信诺	指	公司参股公司，合肥维信诺科技有限公司
广州国显	指	公司参股公司，广州国显科技有限公司
昆山显示中心	指	国显光电全资子公司，昆山工研院新型平板显示技术中心有限公司
成都辰显	指	公司参股公司，成都辰显光电有限公司
青岛电子	指	公司参股公司，青岛维信诺电子有限公司
合肥电子	指	公司参股公司，合肥维信诺电子有限公司
本次激励计划	指	2021 年股票期权与限制性股票激励计划
OLED	指	有机发光显示器件（Organic Light-Emitting Display 的英文简称）
AMOLED	指	有源矩阵有机发光显示器件（Active-matrix organic light emitting display 的英文简称）
本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	维信诺	股票代码	002387
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	维信诺科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	维信诺		
公司的外文名称（如有）	Visionox Technology Inc.		
公司的外文名称缩写（如有）	Visionox		
公司的法定代表人	张德强		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐凤英	丁文娟
联系地址	北京市海淀区上地东路1号院7号楼环洋大厦二层	北京市海淀区上地东路1号院7号楼环洋大厦二层
电话	010-58850501	010-58850501
传真	010-58850508	010-58850508
电子信箱	IR@visionox.com	IR@visionox.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 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

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	2,693,092,845.48	3,411,366,627.85	3,411,366,627.85	-21.06%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-1,634,230,890.78	-1,149,299,082.80	-1,148,070,641.75	-42.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-1,655,743,242.80	-1,165,855,549.42	-1,164,627,108.37	-42.17%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-451,208,296.16	381,820,739.90	381,820,739.90	-218.17%
基本每股收益（元/股）	-1.1910	-0.8403	-0.8394	-41.89%
稀释每股收益（元/股）	-1.1910	-0.8403	-0.8394	-41.89%
加权平均净资产收益率	-14.99%	-8.73%	-8.72%	-6.27%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	37,549,375,350.89	40,023,111,383.60	40,069,101,000.54	-6.29%
归属于上市公司股东的净资产（元）	10,112,523,770.89	11,709,981,528.57	11,714,469,778.47	-13.67%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

根据财政部于 2022 年 11 月 30 日发布的《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“准则解释第 16 号”），公司对“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；对“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的内容自公布之日起施行。根据准则解释第 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的衔接规定，公司对可比期间数据进行了追溯调整。

#### 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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	73,079.34	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	27,852,680.60	主要系子公司确认的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	54,752.88	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,556,504.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	135,314.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	930,707.59	主要系收到的个人所得税手续费返还
减：所得税影响额	4,700,207.92	
少数股东权益影响额（税后）	4,390,479.95	
合计	21,512,352.02	

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

公司其他符合非经常性损益定义的损益项目为报告期内收到的个人所得税手续费返还。

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

维信诺聚焦新兴显示业务，研发、生产和销售 OLED 小尺寸、中尺寸显示器件，以及 Micro LED 相关产品，应用领域涵盖智能手机、智能穿戴、平板、笔记本电脑、车载显示、超大尺寸等方面，并开拓布局智慧家居、工控医疗和创新商用等领域的应用和服务。

OLED 产业属于新型显示行业，涉及半导体、微电子、光电子、材料加工制造、装备制造等多个领域，产业链关联范围广泛，是我国重点发展的战略性新兴产业之一，近年来国家出台多项政策支持 OLED 产业发展。AMOLED 凭借轻薄、可柔性、广视角、响应速度快、色彩柔和、节能、可透明、环境适应能力强等特点，已成为显示技术的主要发展方向。根据 Trend Force 集邦咨询数据显示，预计 2023 年，OLED 在智能手机市场的渗透率将超过 50%。随着技术进步和成本下降，中尺寸将成为 AMOLED 未来重要的增量市场，AMOLED 将逐渐从智能手机、智能穿戴等小尺寸领域向车载、平板、笔记本电脑等中尺寸领域扩展。根据 Omdia 预测，2020 年至 2028 年，笔记本电脑 OLED 渗透率复合增长率达 61%，平板电脑复合增长率达 27%。

2023 年上半年，全球宏观经济环境错综复杂，消费电子需求缓慢复苏，叠加 OLED 面板厂商产能加速释放，行业竞争加剧，中低端 OLED 产品价格出现较大波动。OLED 作为新一代显示技术，产业整体发展良好，在存量与增量市场并存的情况下，对企业提出了更高的综合能力要求，需要将技术创新能力和经营管理能力并重，打造可持续的核心竞争力。

报告期内，公司坚定执行“一强两新”中长期发展战略，以中高端市场 AMOLED 产品为重点推进方向，拓展多元化品牌客户，持续推进技术和产品创新、调整产品结构，进一步建立差异化的竞争优势，产品开发与产能释放加速匹配中高端市场需求。根据 CINNO Research 数据，2023 年上半年，维信诺 AMOLED 智能手机面板出货量位居全球第四，国内第二，其中第二季度的出货量位居全球第三，国内第二，市场份额 9.6%。

### 二、核心竞争力分析

公司的核心业务聚焦新兴显示，为新兴显示产业做大、做优、做强而持续输出创新力量。公司稳固提高 OLED 量产经营效率，与产业链联合探究创新方案，全面提升客户综合服务体验，夯实公司在 OLED 关键技术、创新应用等方面的基础，实现在新兴显示领域高质量可持续发展。

#### 1、 持续推进技术创新，核心技术自主可控

技术创新是推动新型显示产业发展的核心动力。公司已成为全球 AMOLED 显示产业的领军企业之一，持续供货更多品牌客户的中高端旗舰产品，积极推进 AMOLED 中尺寸领域量产工作，以及 Micro LED 的技术研发和量产应用，实现产品能力覆盖从微小到超大的全尺寸应用领域。

报告期内，公司强化研发创新。针对高刷新率、低功耗、全面屏、超薄等显示需求，公司全球首发 AMOLED 手机屏幕 240Hz+高刷新率技术，并成功点亮 265Hz 屏体，配备更高阶 IC 将实现超过 300Hz 的超高刷新率；发布 EnV ALT 低频 LTPS 技术、HLEMS 高性能光取出技术、VM7 器件体系等低功耗解决方案；发布可穿戴极窄边框、极致全周窄边框、

极致零边框等全面屏解决方案；发布 3D 屏下摄像综合解决方案，以及集成光学指纹技术、双频双极化 5G 毫米波屏上天线等集成解决方案。公司控股的昆山国显光电有限公司凭借创新优势入选国家企业技术中心拟认定名单。

公司参股的合肥维信诺发布了无金属掩膜版 RGB 自对位像素化技术，具有无 FMM、独立像素、高精度的特点，使 AMOLED 有效发光面积从传统的 29% 增加至 69%，也可使像素密度提升至 1700PPI 以上，配合 Tandem 叠层器件较 FMM AMOLED 可实现 6 倍的器件寿命或 4 倍的亮度提升。目前已完成关键技术突破、量产工艺开发及集成，成功点亮基于该技术的中尺寸样品，并快速推进规模量产相关工作。

在显示应用方面，公司发布了 14 英寸便携式可卷曲笔记本电脑、屏体透过率为 48% 的透明车载应用，以及可视化便携医疗箱、车载创新应用智能车钥匙、柔性 AMOLED 车载人机交互（HMI）一体化解决方案等，拓展未来显示应用场景。

公司参股的成都辰显深入布局商显领域，以产业化为导向，在大尺寸拼接显示产品不断创新迭代。上半年，成都辰显先后研发出中国大陆首款 TFT 基无边框 14.5 英寸 Micro LED 拼接箱体和国内首款 P0.5 TFT 基无边框 29 英寸 Micro LED 拼接屏，同时启动了 Micro LED 量产线的建设工作。

公司积极参与国际标准、国家标准的制订和自主知识产权的保护，助力产业快速发展。截至报告期末，公司已主导国际标准 5 项、国家标准 7 项、行业标准 9 项，完成从智能穿戴、智能手机、平板电脑、便携式计算机等所有 AMOLED 中小尺寸电子行业产品标准的主导制定。截至报告期末，公司共申请专利 10,865 件，其中发明专利 9,036 件、实用新型专利 1,570 件，外观设计专利 259 件；报告期内，公司新增已授权发明专利 289 项、实用新型专利 36 项。

## 2、精益生产经营，优化体系提升效率

公司以客户需求为导向，通过制定战略性产品规划、建立前瞻性的技术储备、规范化的内部运作机制、设立产品管理平台和成本规划团队等一系列措施应对整体市场格局变换。与此同时，公司坚持产线高质量发展，基于对 OLED 技术、产业和应用的深刻认识和判断，实现产线前瞻规划，产线技术迭代发展，打造高质量产线。

报告期内，公司持续推进精益生产经营，聚焦以客户为中心的企业核心价值，基于大质量管理理念搭建质量管理体系，进行经营全过程质量管理革新，建立领先的新型精益经营体系，实现研供质产销一体化、敏捷化、柔性化和高效化。公司创建三大管理价值循环。一是与客户端循环，从面向客户的产品交付、成本控制、技术协同等领域拉通客户对质量的要求，搭建以客户需求、客户满意为输入和输出的质量管理体系。二是与供应链端的循环，与上游供应商协同进行关键物料开发与成本管控，建立全过程驻场与质量辅导机制，提升供应商能力体系，保障产品量产交付效率与质量；持续推动供应链本土化、国产化进程。三是内部循环，打造零缺陷质量管理文化，聚焦流程价值；推进产品质量成本管理架构，降低产品实现过程质量成本，提高质量竞争力；优化经营管理体系，各业务单元、职能单元更好地发挥协同效应，充分实现产品交付一体化、人才管理一体化、产业协同一体化的发展，提高了内部协同和交付能力；提升生产经营效率，以 BU 化的运营模式系统性的改善公司交付机制，拉动内部整体能力，形成纵向一体化的矩阵式交付体系，有效提升综合交付能力。

## 3、产业协同创新，构建产业新生态

公司持续强化与上下游产业链的协同创新，推进技术和材料的国产化进程，构建健康的产业生态。公司为上游厂商创新技术导入提供多个产品验证平台，通过联合技术开发、工艺设计创新来研发高效率、长寿命、高色纯度的材料和创新设备类产品，保证产品质量的持续降低产品成本。公司在产业链上的国产化进程业内领先，持续突破导入量产，上游

国产化率同比大幅提升，获得多个新型显示产业链贡献奖。公司强化通过技术与产品的协同创新，夯实与下游终端客户的合作基础；通过严格依照“快速、公正、及时沟通”原则进行客户关系的系统化管理，及时响应客户沟通需求，全面提升客户综合服务体系，进一步提升交付能力，深化与头部品牌客户的合作深度。目前，公司已成功进入更多品牌客户供应链，持续推进国际头部客户导入。

公司坚持与战略伙伴共同发展，推动打造具有先进性、规模性和安全性的产业联盟，促进产业健康发展，实现双赢；持续加强与品牌客户的合作，联合探究创新方案，以中高端市场为主优化产品与客户结构，打造具备价格竞争力的创新显示产品。报告期内，公司以低功耗、超高刷新率、折叠、全面屏、屏幕集成等新技术、新形态产品充分响应客户的创新需求，实现供货多款头部品牌客户的中高端旗舰系列产品，并成功拓展更多头部客户机型的产品导入。

#### 4、 优秀人才战略与企业文化，驱动公司高质量和可持续发展

人才是企业的第一资源，是企业的核心战略资源。公司始终如一地重视人才的培养和人才体系的建设，以人才为核心驱动企业长久发展，打造具有创新能力、交付能力，最具客户意识、经营意识的卓越团队。根据行业和市场情况制定长效人才发展与激励机制，坚持用业绩与文化选拔优秀人才，构建“引才、育才、用才、留才”的人才发展体系，促进人才队伍的不断壮大、强大。公司持续推进学习型组织建设，制定合适的人才培养与人才成长方案，团队通过不断学习，实现人力价值增值，打造公司持续发展的核心竞争力。

维信诺是国内最早从事 OLED 技术研发和产业化的公司，在发展过程中始终坚持务实创新的企业文化，以“重视基础研究、坚持科技创新、实现产业报国”为指引，产学研深度融合，全产业链协同发展。公司团队持续创新、高效务实、使命必达、追求卓越，始终坚守 OLED 事业理想，基于对技术和产业发展趋势的正确认识进行提前布局，始终保持事业必胜的信心和使命必达的决心，跨越了 OLED 新技术从基础研究到中试开发再到规模量产，使 OLED 产业从无到有、从硬屏到柔屏，厚积薄发。在公司文化的指引下，维信诺将“以创新者为本、以创业者为本”的激励创新牵引人效提升，激发组织活力，建立高效团队，进一步推动技术创新、产品创新、市场创新，组织创新、管理创新，提升公司发展质量，推进可持续发展，实现公司和产业价值的最大化。

### 三、主营业务分析

#### 概述

上半年，OLED 等新兴显示产业长期向好趋势未改，终端应用渗透率持续提升，因受到宏观经济环境和消费电子缓慢复苏影响，叠加 OLED 产能加速释放，整体市场规模增速放缓，行业竞争加剧出现结构性分化，柔性 OLED 产品持续保持高速增长，中低端 OLED 产品价格出现较大波动。

报告期内，公司围绕“一强两新”中长期发展战略和年度经营目标，巩固新兴显示领域的领先优势，全面提升客户体验，拓展多元化客户，以头部客户中高端机型 OLED 显示产品为重点方向，强化以创新技术保持高端领域的创新牵引竞争力，进一步拓展和导入头部客户供应链，扩大市场份额；通过提升产线运营效益、加强供应链国产化和本地化的导入，锻造领先的产品成本竞争力，保持竞争优势；加强与车载、IT 产品等产业链核心公司联合探究创新方案，在中尺寸领域和大尺寸赛道方面积极储备技术，加速量产工作推进；积极拓展创新应用市场，创造新的战略机会点，提升未来发展空间。

#### 持续突破头部客户，提升市场份额

公司与荣耀、小米、OPPO、vivo、华米、中兴、努比亚、摩托罗拉、谷歌等全球领先的智能手机、智能穿戴的头部品牌终端厂商保持良好密切的合作关系。报告期内，公司在柔性 OLED 手机领域供货国内多家头部品牌客户，并持续拓展海外市场的品牌客户，为未来市场份额可持续增长夯实基础。公司强化与核心品牌客户的深度合作，不断提升客户高端产品系列的供货份额，合作范围涵盖智能手机、智能穿戴等，并突破覆盖平板、笔记本电脑等中尺寸产品。通过优质产品和服务，公司获得了多个核心品牌客户颁发的质量类奖项。

### 持续技术创新，建立差异化竞争优势

公司以中高端市场 AMOLED 产品为重点推进方向，拓展多元化品牌客户，持续进行技术创新；在折叠、低功耗、高刷新率、全面屏、屏下摄像等创新产品领域持续发力，以提升性能和技术降本并重，发布了适应终端显示产品升级需求的高刷新率技术、低频 LTPS 低功耗技术、窄边框技术和全新的 VM7 器件体系，巩固领先优势；公司参股的合肥维信诺发布了具备行业突破性创新的无金属掩膜版 RGB 自对位像素化技术，产品具备超高显示性能，可覆盖 AMOLED 全尺寸领域，目前已点亮中尺寸样品，快速推进规模量产工作。公司积极拓展中大尺寸领域应用，发布了搭载 14 英寸 AMOLED 显示屏的便携式可卷曲笔记本电脑创新终端，并已与多个汽车品牌合作研发推进定制化的 OLED 车载显示产品，为后续车载显示量产应用奠定基础；公司参股的成都辰显研发出中国大陆首款 TFT 基无边框 14.5 英寸 Micro LED 拼接箱体和国内首款 P0.5 TFT 基无边框 29 英寸 Micro LED 拼接屏，显示屏体转移良率超过 99.995%，推进商业化进程。

### 强化精细化管理，提升生产效率

报告期内，公司昆山第 5.5 代 AMOLED 生产线持续优化产品结构，并将升级产线提高优质产能，覆盖数字时代更多应用场景的创新产品；公司固安第 6 代柔性 AMOLED 生产线产能持续释放，稼动率在二季度快速爬升至较高水平，单月产能峰值突破历史新高，保障核心品牌客户的高质量交付；公司参股的合肥第 6 代柔性 AMOLED 生产线量产供货搭载低功耗动态刷新率技术和折叠等新技术的产品，产能持续释放；公司参股的广州增城模组线已批量交付多家一线品牌客户的多款高端产品；公司参股的合肥模组线处于正常建设中；公司参股的成都辰显建成大陆首条从驱动背板、巨量转移到模组全覆盖的 Micro LED 中试线，并正式启动了全球首条 TFT 基 Micro LED 量产线的建设工作。

目前，公司尚处于发行股份购买参股公司合肥维信诺控股权的重大资产重组进程中，本次交易有利于扩充上市公司产品线和产品种类，进一步增强上市公司高端产品供货能力，并充分发挥在产能、研发等方面的协同效应，提升各产线运营水平。未来，公司将持续加强管理体系建设与资源整合，提升各产线生产运营效率，达成高质量产品交付，并持续推动供应链协同发展，保障供应链安全和降本增效，推动上游国产化和本地化进程。

### 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	2,693,092,845.48	3,411,366,627.85	-21.06%	
营业成本	3,577,991,765.27	3,597,496,441.83	-0.54%	
销售费用	30,777,789.58	28,969,078.23	6.24%	
管理费用	206,500,720.06	234,092,437.18	-11.79%	
财务费用	408,284,616.94	413,905,018.67	-1.36%	
所得税费用	-345,236,254.42	-248,048,502.88	-39.18%	主要系报告期内部分子公司亏损，确认的递延所得税费用增加所致

研发投入	606,089,288.63	638,259,970.84	-5.04%	
经营活动产生的现金流量净额	-451,208,296.16	381,820,739.90	-218.17%	主要系报告期内，公司收到的税费返还较上年同期减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-749,034,804.76	-563,221,744.14	-32.99%	主要系报告期内公司支付股权投资款增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	477,803,828.49	628,597,352.01	-23.99%	
现金及现金等价物净增加额	-707,923,172.12	452,260,858.92	-256.53%	主要系经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少所致

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	2,693,092,845.48	100%	3,411,366,627.85	100%	-21.06%
分行业					
OLED 显示	2,417,557,583.08	89.77%	3,278,710,532.31	96.11%	-26.26%
其他行业	275,535,262.40	10.23%	132,656,095.54	3.89%	107.71%
分产品					
OLED 产品	2,251,247,835.74	83.59%	3,223,173,654.47	94.48%	-30.15%
其他产品或服务	441,845,009.74	16.41%	188,192,973.38	5.52%	134.78%
分地区					
境内	2,416,455,176.11	89.73%	2,940,341,184.48	86.19%	-17.82%
境外	276,637,669.37	10.27%	471,025,443.37	13.81%	-41.27%

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						
OLED 显示	2,417,557,583.08	3,309,647,882.73	-36.90%	-26.26%	-4.71%	-30.96%
其他行业	275,535,262.40	268,343,882.54	2.61%	107.71%	116.16%	-3.81%
分产品						
OLED 产品	2,251,247,835.74	3,305,626,416.48	-46.84%	-30.15%	-4.50%	-39.44%
其他产品或服务	441,845,009.74	272,365,348.79	38.36%	134.78%	100.33%	10.60%
分地区						
境内	2,416,455,176.11	3,193,889,409.70	-32.17%	-17.82%	1.22%	-24.85%
境外	276,637,669.37	384,102,355.57	-38.85%	-41.27%	-13.10%	-45.01%

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、说明

1、报告期内，受宏观经济和消费电子需求波动影响，中低端智能手机 OLED 产品价格出现较大波动。公司 OLED 产品价格因竞争导致下降，从而导致公司分产品收入中 OLED 产品收入和毛利率较上年同期变动较大，同时影响分行业中 OLED 显示行业及分地区境外收入和毛利率较上年同期下降。随着客户相关新机型的陆续放量，公司第二季度营业收入显著提升。

2、分行业收入中，报告期内其他行业收入和成本较上年同期增加 107.71%和 116.16%，主要原因是为充分发挥集中采购优势，报告期内公司增加了材料销售，收入和成本随之增加，同时影响分产品其他产品或服务收入和成本增加。

#### 五、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	23,442,040.48	-1.00%	主要系报告期内权益法核算的长期股权投资收益	否
公允价值变动损益	54,752.88	-0.002%	无	否
资产减值	-262,715,943.52	11.17%	主要系报告期内计提的存货减值准备	否
营业外收入	660,461.14	-0.03%	无	否
营业外支出	525,146.25	-0.02%	无	否
其他收益	21,821,181.57	-0.93%	主要系依据企业会计准则相关规定以及补助文件，于报告期确认的政府补助	否

#### 六、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	5,035,011,270.38	13.41%	6,485,021,593.85	16.18%	-2.77%	
应收账款	1,406,344,997.38	3.75%	1,484,895,076.46	3.71%	0.04%	
存货	590,775,923.63	1.57%	833,755,381.09	2.08%	-0.51%	
长期股权投资	3,527,983,403.79	9.40%	3,378,298,421.16	8.43%	0.97%	
固定资产	20,965,992,062.56	55.84%	22,024,562,877.51	54.97%	0.87%	
在建工程	149,880,895.52	0.40%	148,332,435.79	0.37%	0.03%	
使用权资产	242,995,811.73	0.65%	267,139,894.42	0.67%	-0.02%	
短期借款	5,809,814,719.62	15.47%	5,924,007,196.08	14.78%	0.69%	
合同负债	169,393,759.61	0.45%	742,746,346.00	1.85%	-1.40%	主要系报告期内预收款项减少所致

长期借款	3,311,724,161.17	8.82%	2,378,991,497.81	5.94%	2.88%	主要系报告期内增加银团贷款所致
租赁负债	216,410,268.57	0.58%	229,111,775.21	0.57%	0.01%	
应收票据	50,819,093.86	0.14%	87,583,748.11	0.22%	-0.08%	主要系报告期内票据到期兑付所致
应收款项融资	46,182,027.34	0.12%	19,753,726.54	0.05%	0.07%	主要系报告期内票据结算增加所致
预付款项	166,799,811.52	0.44%	87,610,131.12	0.22%	0.22%	主要系报告期内预付货款增加所致
其他流动资产	53,926,833.55	0.14%	78,093,587.61	0.19%	-0.05%	主要系报告期内增值税留抵税额减少所致
应付票据	469,686,569.83	1.25%	870,702,733.28	2.17%	-0.92%	主要系报告期内票据到期兑付所致
应付职工薪酬	127,889,017.67	0.34%	204,102,533.98	0.51%	-0.17%	主要系公司 2022 年计提的绩效薪酬于报告期内发放所致
应交税费	14,627,192.69	0.04%	35,719,696.22	0.09%	-0.05%	主要系报告期内缴纳增值税所致
其他应付款	83,969,550.77	0.22%	125,400,887.44	0.31%	-0.09%	主要系报告期内限制性股票解锁, 回购义务减少所致
一年内到期的非流动负债	7,015,473,021.16	18.68%	4,421,226,393.15	11.03%	7.65%	主要系长期应付款重分类至一年内到期的非流动负债所致
其他流动负债	16,282,182.07	0.04%	217,723,339.46	0.54%	-0.50%	主要系报告期内短期融资租赁应付款项减少所致
长期应付款	1,173,036,264.48	3.12%	4,280,373,341.21	10.68%	-7.56%	主要系长期应付款重分类至一年内到期的非流动负债所致

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	673,698.48	54,752.88						728,451.36
2.其他权益工具投资			534,632.37					534,632.37
3.应收款项融资	19,753,726.54						26,428,300.80	46,182,027.34
上述合计	20,427,425.02	54,752.88	534,632.37				26,428,300.80	47,445,111.07

其他变动的内容

本公司视日常资金管理的需要将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将本公司的部分银行承兑汇票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，本报告期其他变动系票据结算增加所致。

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（元）	受限原因
货币资金	1,915,830,989.83	信用证保证金、保证金存款等
应收票据	50,000,000.00	票据贴现
固定资产	8,496,088,149.71	融资抵押，售后回租融资租赁标的物
无形资产	566,710,437.22	融资抵押，售后回租融资租赁的质押物
长期股权投资	3,147,771,729.60	融资质押
应收账款	153,500,000.00	融资质押
合计	14,329,901,306.36	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 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	300256	ST 星星	697,504.08	公允价值计量	673,698.48	54,752.88				54,752.88	728,451.36	交易性金融资产	客户以其资产清偿债务
合计			697,504.08	--	673,698.48	54,752.88				54,752.88	728,451.36	--	--

##### (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

公司报告期无募集资金使用情况。

### 八、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

### 九、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
江苏维信	子公司	新型平板	5,797,2	12,691,250,	5,758,463,3	1,662,862,4	-	-

诺显示科 技有限公 司		显示产品 及设备的 研发、生 产、销售 及技术咨 询等	55,654.56	979.83	03.09	91.54	378,953,55 2.97	343,790,08 8.59
云谷（固 安）科技 有限公司	子公司	研发生产 销售电子 产品、电 子元器件 等	20,530,0 00,000.00	24,637,358, 810.29	15,775,016, 618.70	1,427,706,5 74.49	- 1,702,197,3 23.15	- 1,414,444,5 08.68
霸州市云 谷电子科 技有限公 司	子公司	研发生产 销售电子 产品、电 子元器件 等	1,000,0 00,000.00	2,655,652,1 14.66	821,501,80 0.32	684,604,29 0.59	- 81,544,149. 46	- 58,145,357. 22

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
合肥维悦享商务有限公司	新设	无重大影响
维信诺美国股份有限公司	新设	无重大影响
云光谷（固安）光电技术有限公司	注销	无重大影响
维信诺（上海）贸易有限公司	注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

公司根据市场情况，以头部客户中高端机型 OLED 显示产品为重点方向，进行经营策略调整，导致公司控股子公司江苏维信诺和固安云谷的营业收入和利润受到影响。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司面临的风险和应对措施

### 1、 市场变化风险

长期来看，OLED 面板将在高端智能手机、智能穿戴、新能源汽车等领域持续提升渗透率，但短期受宏观经济形势影响，产品市场需求动力不足。同时，国内 OLED 产能加速释放，受宏观经济和消费电子需求波动影响，中低端智能手机 OLED 产品价格出现较大波动。未来，公司将充分借助智能手机面板领域 AMOLED 渗透率不断提升的机遇，适时的调整产品策略，拓展多元品牌客户，以头部客户中高端机型 OLED 显示产品为重点方向，加强与核心品牌客户的深度合作，提供更优质的显示体验产品；快速降低产品成本，提供具备价格竞争力的创新产品，提升市场份额；拓宽与品牌客户的合作范围，从智能穿戴、智能手机提升至中尺寸的笔记本电脑领域，加速量产推进；通过加大研发投入，提升自身技术实力，拓展出更多的新形态和新应用场景，提升公司的整体盈利能力和核心竞争力。

### 2、原材料、零部件和设备供应风险

OLED 作为国家战略新兴技术产业，因历史原因，产业链上游材料国产化水平不足，由此会对公司生产经营安全及成本价格核心竞争力造成影响。目前，基于中美贸易摩擦、俄乌冲突等带来的政策调整、汇率变动等不确定因素，国家

相继出台政策支持 OLED 产业及上游供应链加快国产化步伐，但市场对国家政策反应需要一定周期。短期内，进口材料、零部件、设备存在一定供应风险，及对产品成本存在一定影响。公司将持续努力推进材料、设备国产化，扩大战略合作布局，建立可靠稳定的供应链保障体系，降低生产成本，确保供应安全可控。

### 3、 经营规模扩大带来的管理风险

随着公司资产规模和业务规模的不断扩大，公司将在管理方面面临较大的风险与挑战，在经营管理、科学决策、资源整合、内部控制、市场开拓、人力资源等诸多方面对公司管理团队提出了更新和更高的要求。面对复杂多变的经营环境和日趋激烈的市场竞争，公司如不能有效地进行风险控制和内控管理，进一步提升管理水平和市场应变能力，将对公司的综合竞争能力和经营效益造成较大影响。未来公司将优化运营结构，提高管理能力，采取降本增效的精益经营模式，通过各项激励措施，保障业务的完成和绩效的达标。

## 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 年第一次临时股东大会	临时股东大会	41.34%	2023 年 02 月 07 日	2023 年 02 月 08 日	公告名称： 《2023 年第一次临时股东大会决议公告》；公告编号：2023-016；披露网站： 巨潮资讯网
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	41.81%	2023 年 05 月 15 日	2023 年 05 月 16 日	公告名称： 《2023 年第二次临时股东大会决议公告》；公告编号：2023-058；披露网站： 巨潮资讯网
2022 年度股东大会	年度股东大会	41.00%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 19 日	公告名称： 《2022 年度股东大会决议公告》；公告编号：2023-059；披露网站：巨潮资讯网
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	40.90%	2023 年 06 月 26 日	2023 年 06 月 27 日	公告名称： 《2023 年第三次临时股东大会决议公告》；公告编号：2023-082；披露网站： 巨潮资讯网

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨玉彬	副总经理	聘任	2023 年 01 月 17 日	经第六届董事会第二十八次会议审议通过，聘任为公司副总经理
孙铁朋	副总经理	离任	2023 年 01 月 17 日	因个人原因申请辞去副总经理职务，辞职后不在公司担任任何职务

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

##### 2021 年股票期权与限制性股票激励计划：

(1) 公司于 2023 年 2 月 20 日完成在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划的部分限制性股票的回购注销工作，完成回购注销 15 名离职人员已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 1,703,906 股。具体内容详见公司于 2023 年 2 月 22 日在巨潮资讯网披露的《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号为：2023-017）。

(2) 公司于 2023 年 6 月 9 日召开第六届董事会第三十一次会议和第六届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》和《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》，根据《公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的相关规定和公司 2021 年第六次临时股东大会的授权，董事会认为公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件和第一个行权期行权条件已经成就，公司及可解除限售/可行权的激励对象均不存在不能解除限售和不能行权或不得成为激励对象情形，并根据 2021 年第六次临时股东大会的相关授权，同意公司根据相关规定办理预留授予限制性股票第一个解除限售期解除限售和预留授予股票期权第一个行权期行权的相关事宜。本次符合解除限售条件的激励对象人数为 10 人，可解除限售的限制性股票数量为 49.00 万股；符合行权条件的激励对象为 16 人，可行权的股票期权数量为 85.00 万份，行权价格为 6.05 元/股。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 10 日在巨潮资讯网披露的《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的公告》（公告编号：2023-070）和《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分第一个行权期行权条件成就的公告》（公告编号：2023-071）。

(3) 公司于 2023 年 6 月 9 日召开第六届董事会第三十一次会议和第六届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于回购注销 2021 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》和《关于注销 2021 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权的议案》，并于 2023 年 6 月 26 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过《关于回购注销 2021 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，具体涉及：1) 鉴于 5 名激励对象因离职不再符合公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划激励条件，公司拟回购注销上述 5 名离职人员已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 440,328 股，其中，首次授予部分回购注销限制性股票的价格为本激励计划首次授予价格 4.75 元/股，预留授予部分回购注销限制性股票的价格为本激励计划预留授予价格 3.03 元/股。2) 鉴于 18 名激励对象因离职不再符合公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划激励条件，公司决定注销上述 18 名离职人员已获授但尚未行权的股票期权共计 1,262,666 份。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 10 日在巨潮资讯网披露的《关于回购注销 2021 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的公告》（公告编号：2023-072）和《关于注销 2021 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权的公告》（公告编号：2023-073）。

(4) 公司于 2023 年 6 月 19 日完成在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划的部分股票期权注销工作，完成注销 18 名离职人员已获授但尚未行权的股票期权共计 1,262,666 份。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 20 日在巨潮资讯网披露的《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权注销完成的公告》（公告编号为：2023-078）。

(5) 公司于 2023 年 6 月 21 日披露《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分第一个行权期采用自主行权的提示性公告》，经深圳证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，本激励计划预留

授予部分第一个行权期实际行权期限为 2023 年 6 月 28 日起至 2024 年 6 月 27 日止。自 2023 年 6 月 28 日起，符合行权条件的 16 名激励对象在可行权期间的可行权日通过承办券商股票交易系统进行自主行权。截至本报告期末，已行权股票期权数量为 136,234 股。

(6) 公司于 2023 年 6 月 21 日披露《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》，经深圳证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，本激励计划预留授予部分符合解除限售条件的激励对象为 10 人，可解除限售的限制性股票数量为 49.00 万股，本次解除限售的限制性股票上市流通日为 2023 年 6 月 28 日。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

(1) 法律：

《中华人民共和国环境保护法》；《中华人民共和国水污染防治法》；《中华人民共和国大气污染防治法》；《中华人民共和国噪声污染防治法》；《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》；《中华人民共和国土壤污染防治法》；《中华人民共和国环境保护税法》；《中华人民共和国循环经济促进法》；《中华人民共和国环境影响评价法》等。

(2) 法规、规章：

《中华人民共和国环境保护法实施条例》；《排污许可管理条例》；《企业环境信息依法披露管理办法》；《突发环境事件应急预案管理暂行办法》；《排污许可管理办法（试行）》（2019 修订）；《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法（试行）》；《河北省生态环境保护条例》；《河北省大气污染防治条例》；《河北省水污染防治条例》；《河北省土壤污染防治条例》；《环境监测管理办法》；《河北省达标排污许可管理办法》；《环境影响评价技术导则》；《江苏省太湖水污染防治条例（修订）》等。

(3) 标准、规范性文件：

《污水综合排放标准》（GB8978-1996）；《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）；《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）；《锅炉大气污染物排放标准》（DB13/5161-2020）；《排污许可证申请与核发技术规范电子工业》（HJ1031-2019）；《排污许可证申请与核发技术规范锅炉》；《排污单位自行监测技术指南火力发电及锅炉》；《排污单位自行监测技术指南电子工业》；《工业企业土壤和地下水自行监测技术指南》（试行）；《重点监管单位土壤污染隐患排查指南》（试行）等。

环境保护行政许可情况

1、国显光电：排污许可证编号：91320583056677344A001V；有效期限：2022 年 12 月 24 日-2027 年 12 月 23 日。

2、固安云谷：排污许可证编号：91131022MA07T0QG8Y001U；有效期限：2022 年 06 月 03 日-2027 年 06 月 02 日。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
国显光电	废水	COD、悬浮物、氟化物	接管至园区污水处理厂处理	1 个	厂区废水站总排口	COD≤300mg/l； 悬浮物≤160mg/l； 氟化物≤10mg/l	《污水综合排放标准》（GB8978-1996）和园区污水处理厂接管标准	COD： <38t；	COD： 38t/a；	无

国显光电	废气	二氧化硫、氮氧化物、挥发性有机物	有组织排放	8 个	厂区废气排放平台锅炉房排气平台	工艺废气：二氧化硫 ≤550mg/m <sup>3</sup> ；氮氧化物 ≤240mg/m <sup>3</sup> ；挥发性有机物 ≤50mg/m <sup>3</sup> ；锅炉废气：二氧化硫 ≤50mg/m <sup>3</sup> ；氮氧化物 ≤150mg/m <sup>3</sup> ；	锅炉大气污染物排放标准（GB 13271-2014）、《大气污染物综合排放标准（GB16297-96）》	/	/	无
国显光电	噪声	界限噪声	连续排放	/	动力设备	昼间 ≤65dB（A）；夜间 ≤55dB（A）	《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）	/	/	无
国显光电	固废	危险废弃物	委托具有资质单位处理	/	/	/	《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》（GB18599-2001）及其修改单（环保部公告 2013 年第 36 号）《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2001）及其修改单（环保部公告 2013	/	/	无



							年第 36 号) 要求。			
固安云谷	废水	化学需氧量、氨氮	通过市政管网排入园区污水处理站	2	(1) 厂区废水站西南角； (2) 厂区东侧二号门卫室南侧	化学需氧量 ≤500mg/L； 氨氮 ≤45mg/L	《污水综合排放标准》（GB8978-1996）及园区污水处理厂接管标准	化学需氧量： <80.567t； 氨氮： <8.057t	化学需氧量： 80.567t/a； 氨氮： 8.057t/a	无
固安云谷	废气	氮氧化物、二氧化硫、非甲烷总烃	有组织排放	30	1#、2#、3#、5#、6# 屋面	工艺废气：二氧化硫 ≤550mg/m <sup>3</sup> ；氮氧化物 ≤240mg/m <sup>3</sup> ；非甲烷总烃 ≤80mg/m <sup>3</sup> ；锅炉废气：二氧化硫 ≤10mg/m <sup>3</sup> ；氮氧化物 ≤30mg/m <sup>3</sup> ；	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996、《锅炉大气污染物排放标准》DB13/2167-2020、《关于开展燃气锅炉氮氧化物治理工作的通知》（冀气领办[2018]177号、《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996、《锅炉大气污染物排放标准》DB13/2167-2020 《关于	氮氧化物： <587.342t； 二氧化硫： <712.174t； 非甲烷总烃： <133.172t	氮氧化物： 587.342t/a； 二氧化硫： 712.174t/a； 非甲烷总烃： 133.172t/a	无

							开展燃气锅炉氮氧化物治理工作的通知》（冀气领办[2018]177号、《工业企业挥发性有机物排放控制标准》（DB13/2322-2016）			
固安云谷	噪声	噪声	连续排放	/	动力设备	昼间： ≤65dB (A) ； 夜间： ≤55dB (A)	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)3类声环境功能区	/	/	无
固安云谷	固废	一般固体废物、危险废弃物	委托具有资质单位处理	/	/	/	《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》(GB18599-2001)及其修改单(环保部公告 2013 年第 36 号)、《危险废物贮存污染控制标准》(GB18597-2001)及其修改单(环保部公告 2013	/	/	无

							年第 36 号) 要求			
--	--	--	--	--	--	--	-------------	--	--	--

对污染物的处理

**1、废水**

1) 国显光电酸碱废水和含氟废水经厂内废水预处理装置分质预处理后接管至产业园污水处理厂集中处理，含磷废水经含磷废水处理系统、有机废水经有机废水处理系统预处理，经过浓缩，出水至回收系统处理后回用到车间，浓水进入蒸发装置，蒸发后的汽水进行冷凝回收，浓缩结晶液委托有资质单位处理，生活污水经化粪池和隔油池预处理后排入开发区污水管网，接管进入产业园污水处理厂集中处理后达标排放，废水处理设施运行正常，废水稳定达标排放。

2) 固安云谷厂区排放生产和生活两类废水，采用分类收集、处理的方式，将各类废水收入相应废水系统处理、达标排放。生产废水处理系统包括酸碱废水处理系统、含磷废水处理系统、含氟废水处理系统和有机废水处理系统，将厂区内的酸碱废水、含磷废水、含氟废水、有机废水分别通过酸碱中和，混凝、絮凝、沉淀分离，生化处理（曝气、硝化及脱氮）、混凝沉淀的处理方法处理、达标排放至固安绿源城区污水处理有限公司（固安县第二污水处理厂）进一步集中处理。生活废水处理系统主要由化粪池/隔油池构成，生活废水经化粪池/隔油池处理完排入厂内有机废水处理系统进行处理，再经回用系统 MBR+RO 处理后纳入纯水系统回用于生产，减少废水的排放，提高水的重复利用率。

**2、废气**

1) 国显光电产生废气根据主要污染因子分为酸性废气、碱性废气、CVD 废气、剥离废气、有机废气和锅炉烟气。根据废气特性建设有酸、碱湿式洗涤塔、弹夹式除尘器、沸石浓缩转轮及氧化炉治理设施系统，蒸汽锅炉烟气经通过 1 根 15m 高烟囱排放，热水锅炉烟气通过 1 根 30m 高烟囱排放，其他废气处理系统均配有 32 米高的排气筒，产生的废气由相应处理系统处理达标后经排气筒排放。废气处理设施运行正常，废气稳定达标排放。

2) 固安云谷厂区产生废气根据主要污染因子分为酸性废气、碱性废气、CVD 废气、剥离废气、有机废气和锅炉烟气。根据废气特性建设有酸、碱湿式洗涤塔、弹夹式除尘器、天然气燃烧处理装置、沸石浓缩转轮及氧化炉、锅炉低氮燃烧等治理设施系统，除废水站的两套废气处理系统配有两个 15 米高排气筒外，其他废气处理系统均配有 31 米高的排气筒，产生的废气由相应处理系统处理达标后经排气筒排放。

**3、固废**

1) 国显光电产生固废主要分为第 I 类一般工业固废、第 II 类一般工业固废、危险固废、生活垃圾等；第 I 类一般工业固废主要包括电子废物、废玻璃、废钢铁、废木制品、废塑料类、废有色金属、废纸、工业粉尘等，外售综合利用；第 II 类一般工业固废主要为废水处理站产生的有机污泥和无机污泥，委托资质单位定期处理；危险固废分为液态危险固废及固态危险固废，危险废物主要包括废活性炭及过滤吸附介质、废矿物油、废弃的离子交换树脂、废铅蓄电池、废容器及清洗杂物、含汞灯管及光源、实验及检测废液、废 IPA、废 NMP、废丙酮、废剥离液、废清洗剂、废稀释剂、废阳极刻蚀液、其他废有机溶剂等，委托资质单位定期处理。

2) 固安云谷厂区产生固废主要分为一般工业固废、危险废物。一般固废包括废玻璃、废电器产品、废钢铁、废木制品、废塑料类、废有色金属、废纸、工业粉尘、生活垃圾、无机废水污泥、其他一般固废，集中放置在厂区一般固体废物暂存站，外售综合利用。一般固体废物暂存站设置要求按《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准（GB 18599-2020）》规定执行。危险废物分为液态危险固废及固态危险固废，危险废物包括废活性炭及过滤吸附介质、废矿物油、废弃的离子交换树脂、废铅蓄电池、废容器及清洗杂物、含汞灯管及光源、实验及检测废液、盐泥、有机污泥，废 IGZO 刻蚀液、废 IPA、废 NMP、废丙酮、废剥离液、废铝刻蚀液、废清洗剂、废稀释剂、废硝酸、废阳极刻蚀液、其他废有机溶剂等，暂存于危废暂存间，委托有资质单位处置，危废暂存间按照《危险废物贮存污染控制标准（GB18597-2023）》规定执行。

**4、噪声**

1) 国显光电的噪声污染源主要来自动力设备, 如空压机房、制氮机、综合动力站、冷却塔、冷冻机组、水泵等, 噪声设备均安装在密闭厂房内, 厂房加装隔声门窗; 采取厂房隔声, 空压机等设置减振垫, 管道采取柔性连接措施, 噪声排放满足标准要求。

2) 固安云谷厂区噪声污染源主要来自动力设备, 如空压机房、制氮机、综合动力站、冷却塔、冷冻机组、水泵等, 噪声设备均安装在密闭厂房内, 厂房加装隔声门窗; 采取厂房隔声, 空压机等设置减振垫, 管道采取柔性连接措施, 噪声排放满足标准要求。

#### 突发环境事件应急预案

1、国显光电为提高公司防范和处置突发环境事件的能力, 建立紧急情况下的快速、科学、有效地组织事件抢险、救援的应急机制, 控制事件的蔓延, 减少环境危害, 保障公众健康和环境安全, 根据公司的实际情况及国家、河北省、江苏省的有关规定要求, 国显光电 2016 年 11 月首次编制了突发环境事件应急预案, 于 2019 年 8 月和 2022 年 8 月分别完成修订, 并已在相关环保主管部门完成备案; 固安云谷 2018 年 9 月首次编制了突发环境事件应急预案, 2021 年 9 月完成首次修订, 并已在相关环保主管部门完成备案。

2、固安云谷厂区突发环境事件应急预案编制过程中, 结合厂区实际情况, 根据相关法规规定, 确定固安云谷厂区环境风险级别为较大。对厂区的风险源, 制定了相关预防措施, 如对燃气管道, 车间内涉及到燃气管道附近设置有气体检测报警器, 为配备人员配备了便携式气体检测报警器, 厂内建立巡检制度, 定点对燃气管道检查, 并配备消防器材、空气呼吸器等物资, 若发生火灾, 可立即对其进行控制; 对厂区污水处理站, 设置有 2 个应急池(无机应急池和有机应急池), 设置有外排阀门, 安装在线监控设施, 废水发生异常时, 可先将其引至事故应急池暂存, 并关闭废水外排阀门, 将废水控制在厂内等。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

1、国显光电年度预算包含环保设施日常运行费用、维修改造费用和政府合规性手续等费用, 同时按照政府指导购买环境污染责任险和定期缴纳环保税。

2、固安云谷环保运行费用包含环保设备设施日常运行、维修改造, 环保检测和政府合规性手续等费用, 同时按照政府指导购买环境污染责任险和定期缴纳环保税。

#### 环境自行监测方案

1、国显光电按照环保要求制定了环境自行监测方案, 开展形式分为手工监测和自动监测两部分。根据公司环境自行监测方案, 手工监测由公司委托第三方专业机构对公司主要的污染源分类进行环境监测, 自动监测为废水排放终端 COD、PH 及废气 VOC 排放终端安装的在线自动监测系统。

2、固安云谷厂区按照环评文件、排污许可证、自行监测技术规范等相关法规、规范文件的要求, 制定自行监测方案, 定期对废水、废气、噪声、地下水开展检测, 采样人员均经考核持证上岗, 监测仪器均在校准有效期内, 样品分析均按照相关监测技术规范要求执行。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

#### 其他应当公开的环境信息

无

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

1、国显光电为提高公司能源运行效率，公司制定了节能方案，2023 年上半年度国显光电持续开展设备节能改造、优化设备运行，获得江苏省绿色工厂认证。

2、固安云谷为提高公司能源运行效率，建立并通过能源管理体系认证，制定节能方案，2023 年上半年度共执行多项节能方案，主要包含纯水系统回收率提升、提升冰机系统 COP、2#FFU 转速优化、洁净室及支持区 LED 灯改造项目、纯水系统耗电量节能。

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司积极承担企业社会责任，维护股东、债权人、职工权益、供应商和客户等各方的合法权益，与合作伙伴、员工、社会公众等群体实现共赢发展，承担相应责任，履行应尽义务。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

无。

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
廊坊银行 股份有限 公司	报告期内 间接持有 公司 5%以 上股份的 股东在此 前十二个 月内曾在 廊坊银行 担任董事	借款	5,392.27		5,651.47	9.70%	259.20	
关联债务对公司经营成 果及财务状况的影响		不产生重大影响						

注：截止 2023 年 2 月 23 日，间接持有公司 5%以上股份的股东在廊坊银行辞去董事职务已满 12 个月，期满后，廊坊银行不再属于公司的关联方，下同。

## 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

公司于 2023 年 1 月 17 日和 2023 年 2 月 7 日召开第六届董事会第二十八次会议和 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于受让河北新型显示产业发展基金（有限合伙）份额暨关联交易的议案》，公司拟与长城新盛信托有限责任公司（以下简称“长城信托”）签署《合伙企业财产份额转让协议》，受让长城信托持有的 10 亿元河北新型显示产业发展基金（有限合伙）（以下简称“河北显示基金”）份额，转让价格为：本次拟转让标的份额及该标的份额截止转让日对应的预期收益，共计约人民币 100,541.67 万元（此金额为按照 2023 年 1 月 16 日为基金份额截止转让日的初步测算数据，具体以完成有限合伙份额转让工商变更登记手续或长城信托全部收取上述转让价款当日计算为准）。公司持股 5%以上的股东西藏知合科技发展有限公司为知合资本管理有限公司（以下简称“知合资本”）的全资子公司，知合资本为河北显示基金执行事务合伙人。根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，知合资本为公司关联法人，形成公司与关联方共同投资，本次交易事项构成关联交易。具体内容详见公司于 2023 年 1 月 18 日在《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于受让河北新型显示产业发展基金（有限合伙）份额暨关联交易的公告》（公告编号：2023-009）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于受让河北新型显示产业发展基金（有限合伙）份额暨关联交易的公告	2023 年 01 月 18 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。



### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及下属子公司发生租赁费用（包含厂房租赁费用）3,541.56 万元，实际支付资产租赁费用 3,625.20 万元；公司及下属子公司合计发生租赁收入 6.25 万元，已收到租赁收入款项 1.44 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

## 2、重大担保

适用 不适用

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
长城新盛信托有限责任公司	2017年04月26日	630,000	2017年06月26日	478,500	连带责任担保	无	否	7年	否	否
合肥维信诺科技有限公司	2019年11月29日	400,000	2019年12月23日	274,479.82	连带责任担保	无	是	120个月	否	是
广州国显科技有限公司	2020年09月26日	100,000	2020年12月28日	65,092.44	连带责任担保、质押	广州国显股权	是	120个月	否	是
昆山国创投资集团有限公司	2021年11月02日	30,000	2021年11月01日	24,000	连带责任担保	无	是	36个月	否	否
昆山国创投资集团有限公司	2021年12月24日	50,000	2022年01月05日	20,000	连带责任担保	无	是	12个月	是	否
昆山国创投资集团有限公司	2022年03月15日	50,000	2022年03月22日	49,900	连带责任担保	无	是	18个月	否	否
苏州国发融资担保有限公司	2022年06月28日	5,000	2022年06月30日	5,000	连带责任担保	无	是	12个月	是	否
昆山市创业融资担保有限公司	2022年06月28日	5,000			连带责任担保	无	是	12个月	是	否

司										
昆山国创投资集团有限公司	2022年12月16日	50,000	2022年12月20日	50,000	连带责任担保	无	是	13个月	否	否
昆山国创投资集团有限公司	2023年05月18日	18,000	2023年06月21日	18,000	连带责任担保	无	是	30个月	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)				18,000	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)				58,443.66	
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)				1,278,000	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)				782,228.99	
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
昆山国显光电有限公司	2019年07月06日		2019年08月15日	8,474.98	连带责任担保	无	否	60个月	否	否
昆山国显光电有限公司	2020年03月26日		2021年04月30日	17,000	连带责任担保、抵押	固安云谷房产土地	否	36个月	是	否
霸州市云谷电子科技有限公司	2020年05月12日		2020年05月22日	4,953.93	连带责任担保、抵押	霸州云谷房产	否	36个月	是	否
云谷 (固安) 科技有限公司	2021年02月06日		2021年02月23日	6,527.66	连带责任担保、质押	合肥维信诺股权	否	24个月	是	否
昆山国显光电有限公司	2021年03月27日		2022年03月22日	4,000	连带责任担保	无	否	12个月	是	否
云谷 (固安) 科技有限公司	2020年06月16日	20,000	2020年07月31日	5,373.96	连带责任担保	无	否	36个月	是	否
云谷 (固安) 科技有限公司	2021年04月24日	30,000	2021年05月10日	15,592.03	连带责任担保、抵押、质押	固安云谷房产土地, 国显光电和显示中心专利	否	36个月	否	否
云谷 (固安) 科技有限公司	2021年05月25日		2021年05月28日	5,000	连带责任担保	无	否	24个月	是	否

安) 科 技有限 公司	日		日							
昆山国 显光电 有限公 司	2021年 05月29 日		2021年 05月31 日	3,100	连带责 任担保	无	否	24个月	是	否
昆山国 显光电 有限公 司	2021年 08月11 日		2021年 08月16 日	7,500	连带责 任担保	无	否	24个月	否	否
昆山国 显光电 有限公 司	2021年 08月25 日		2021年 08月26 日	3,000	连带责 任担保	无	否	36个月	否	否
昆山国 显光电 有限公 司	2021年 08月27 日		2021年 09月16 日		连带责 任担保	无	否	60个月	否	否
昆山国 显光电 有限公 司	2021年 09月28 日		2021年 09月30 日	6,031.47	连带责 任担保	无	否	36个月	否	否
昆山国 显光电 有限公 司	2021年 09月29 日		2021年 11月10 日	11,000	连带责 任担保	无	否	36个月	否	否
昆山国 显光电 有限公 司	2021年 11月27 日		2022年 03月07 日	3,500	连带责 任担保	无	否	12个月	是	否
昆山国 显光电 有限公 司	2021年 12月30 日		2021年 12月30 日	30,000	连带责 任担保	无	否	36个月	否	否
昆山国 显光电 有限公 司	2021年 09月30 日	35,000	2022年 06月15 日	11,000	连带责 任担保	无	否	12个月	是	否
云谷 (固 安)科 技有限 公司、 昆山国 显光电 有限公 司	2021年 12月24 日	40,000	2021年 12月27 日	27,362.2 1	连带责 任担 保、抵 押、质 押	固安云 谷股 权, 固 安云谷 资产	否	36个月	否	否
云谷 (固 安)科 技有限 公司	2021年 12月24 日	20,000	2021年 12月31 日	10,000	连带责 任担 保、质 押	固安云 谷股 权	否	24个月	否	否
霸州市 云谷电 子科技 有限公 司	2021年 07月21 日		2021年 07月23 日	9,631.42	连带责 任担 保、质 押	合肥维 信诺股 权	否	24个月	否	否

司										
合肥维信诺贸易有限公司	2021年12月03日	150,000	2021年12月14日	150,000	连带责任担保	无	否	60个月	否	否
昆山国显光电有限公司	2022年01月15日		2022年07月19日	4,000	连带责任担保	无	否	12个月	是	否
昆山国显光电有限公司	2022年03月01日		2022年02月28日	24,000	连带责任担保	无	否	12个月	是	否
云谷（固安）科技有限公司	2022年04月07日	15,000	2023年01月12日	15,000	连带责任担保、质押	固安云谷股权	否	12个月	否	否
昆山国显光电有限公司	2022年03月24日		2022年05月25日	10,500	连带责任担保	无	否	24个月	否	否
云谷（固安）科技有限公司	2022年03月29日		2022年03月29日	25,053.85	连带责任担保、质押	合肥维信诺股权	否	24个月	否	否
云谷（固安）科技有限公司	2022年03月29日		2022年03月30日	40,000	连带责任担保	无	否	18个月	否	否
昆山国显光电有限公司	2022年05月25日		2022年10月24日	11,500	连带责任担保	无	否	12个月	否	否
昆山国显光电有限公司	2022年05月12日		2022年05月19日	15,000	连带责任担保	无	否	24个月	否	否
昆山国显光电有限公司	2022年07月27日		2022年07月29日	33,030	连带责任担保	无	否	12个月	否	否
昆山国显光电有限公司	2022年08月30日		2022年09月15日	4,300	连带责任担保	无	否	12个月	否	否
昆山国显光电有限公司	2022年09月09日		2022年09月09日	30,000	连带责任担保	无	否	12个月	否	否
昆山国显光电有限公司	2022年09月20日		2022年09月23日	5,000	连带责任担保	无	否	12个月	否	否
昆山国	2022年		2022年	8,798.35	连带责	无	否	24个月	否	否

显光电有限公司	09月29日		09月29日		任担保						
昆山国显光电有限公司	2022年10月15日		2022年10月17日	5,000	连带责任担保	无	否	24个月	否	否	
昆山国显光电有限公司	2022年11月19日		2022年12月01日	10,000	连带责任担保	无	否	12个月	否	否	
昆山国显光电有限公司	2022年11月12日		2022年11月16日	7,100	连带责任担保	无	否	36个月	否	否	
昆山国显光电有限公司	2022年11月05日	25,000	2022年11月05日	25,000	连带责任担保	无	否	12个月	否	否	
昆山工研院新型平板显示技术中心有限公司、昆山国显光电有限公司	2022年11月22日	10,000	2022年12月13日	10,000	连带责任担保、质押	显示中心专利质押	否	24个月	否	否	
云谷（固安）科技有限公司	2022年06月28日	20,000	2022年06月30日	15,000	连带责任担保、质押	固安云谷股权	否	24个月	否	否	
云谷（固安）科技有限公司	2022年06月30日		2022年06月30日	40,000	连带责任担保、质押	合肥维信诺股权	否	24个月	否	否	
维信诺（固安）显示科技有限公司	2022年06月21日		2022年06月27日	27,226.41	连带责任担保	无	否	12个月	是	否	
合肥维信诺贸易有限公司	2022年07月02日		2022年07月12日	2,890.32	连带责任担保	无	否	12个月	否	否	
云谷（固安）科技有限公司	2022年05月25日		2022年09月28日	10,000	连带责任担保、抵押	固安云谷资产抵押	否	12个月	否	否	
云谷（固安）科	2022年12月28日		2022年12月30日	40,000	连带责任担保、抵押	固安云谷资产抵押	否	12个月	否	否	

技有限公司					押					
云谷（固安）科技有限公司、昆山国显光电有限公司	2022年07月28日	40,000	2022年08月08日	36,902.66	连带责任担保、抵押、质押	固安云谷股权, 固安云谷资产	否	36个月	否	否
云谷（固安）科技有限公司, 昆山国显光电有限公司	2022年11月22日	50,000	2022年11月30日	50,000	连带责任担保、抵押、质押	固安云谷股权, 固安云谷资产	否	36个月	否	否
昆山国显光电有限公司	2023年01月18日		2023年01月18日	4,000	连带责任担保	无	否	12个月	否	否
昆山国显光电有限公司	2023年03月17日		2023年03月27日	24,000	连带责任担保	无	否	12个月	否	否
昆山国显光电有限公司	2023年03月17日		2023年03月20日	5,000	连带责任担保	无	否	36个月	否	否
昆山国显光电有限公司	2023年03月24日		2023年03月24日	18,500	连带责任担保	无	否	36个月	否	否
昆山国显光电有限公司	2023年03月24日		2023年04月03日	4,000	连带责任担保	无	否	36个月	否	否
昆山国显光电有限公司	2023年04月25日		2023年04月25日	17,000	连带责任担保	无	否	36个月	否	否
云谷（固安）科技有限公司, 昆山国显光电有限公司	2023年05月31日		2023年05月31日	18,000	连带责任担保	无	否	24个月	否	否
昆山国显光电有限公司	2023年05月19日	600,000	2023年06月26日	5,000	连带责任担保	无	否	24个月	否	否

昆山国显光电有限公司	2023年06月20日		2023年06月29日	8,490	连带责任担保	无	否	12个月	否	否
昆山国显光电有限公司	2023年06月28日		2023年06月29日	12,000	连带责任担保	无	否	24个月	否	否
维信诺(固安)显示科技有限公司	2023年05月19日	40,000	2023年06月30日	1,074.10	连带责任担保	无	否	12个月	否	否
云谷(固安)科技有限公司	2023年06月28日		2023年06月29日	10,000	连带责任担保、质押	固安云谷股权质押	否	36个月	否	否
云谷(固安)科技有限公司	2023年05月19日	700,000	2023年06月01日	16,900	连带责任担保	无	否	18个月	否	否
云谷(固安)科技有限公司	2023年05月19日	400,000	2023年06月20日	120,000	连带责任担保、抵押、质押	固安云谷土地房产抵押, 专利质押, 股权质押	否	120个月	否	否
云谷(固安)科技有限公司	2023年05月19日	20,000	2023年05月26日	20,000	连带责任担保、质押	固安云谷股权质押	否	24个月	否	否
云谷(固安)科技有限公司	2023年02月08日	30,000	2023年02月10日	30,000	连带责任担保、质押	固安云谷股权质押	否	36个月	否	否
霸州市云谷电子科技有限公司	2023年05月19日	80,000			连带责任担保	无	否	12个月	否	否
合肥维信诺贸易有限公司	2023年05月19日	40,000			连带责任担保	无	否	12个月	否	否
昆山工研院新型平板显示技术中心有限公司	2023年05月19日	20,000			连带责任担保	无	否	12个月	否	否

汕头市金平区维信诺销售服务有限公司	2023年05月19日	50,000			连带责任担保	无	否	12个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		1,980,000			报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			403,946.98		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		2,380,000			报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			918,932.10		
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
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)			0		
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)		1,998,000			报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			462,390.64		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		3,658,000			报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			1,701,161.09		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例					168.22%					
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)					157,767.24					
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)					1,195,534.9					
上述三项担保金额合计 (D+E+F)					1,353,302.14					
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)					无					
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)					无					

采用复合方式担保的具体情况说明

- 报告期内, 本公司为全资子公司霸州云谷和控股子公司固安云谷与长城国兴金融租赁有限公司开展的融资租赁业务提供保证担保, 同时, 公司以持有合肥维信诺的股权提供质押担保;
- 报告期内, 本公司为控股子公司固安云谷和国显光电与芯鑫融资租赁有限责任公司开展的融资租赁业务提供保证担保, 同时, 公司以持有固安云谷的股权和显示中心专利提供质押担保;
- 报告期内, 本公司及固安云谷共同为国显光电与中国光大银行股份有限公司昆山支行发生的融资业务提供担保, 期末实际担保余额为 20,000 万元;



- 4.报告期内，本公司为控股子公司固安云谷与建信金融租赁有限公司开展的融资租赁业务提供保证担保，同时，公司以持有固安云谷的股权提供质押担保；
- 5.报告期内，本公司为控股子公司固安云谷与中国建设银行股份有限公司的借款业务提供保证担保，同时，公司以持有固安云谷的股权提供质押担保；
- 6.报告期内，本公司为控股子公司固安云谷与中航国际租赁有限公司开展的融资租赁业务提供保证担保，同时，公司以持有固安云谷的股权提供质押担保；
- 7.报告期内，本公司为控股子公司固安云谷与冀银金融租赁股份有限公司开展的融资租赁业务提供保证担保，同时，公司以持有固安云谷的股权提供质押担保；
- 8.报告期内，本公司为控股子公司固安云谷与中信金融租赁有限公司开展的融资租赁业务提供保证担保，同时，公司以持有固安云谷的股权提供质押担保；
- 9.报告期内，本公司为参股公司广州国显与中国建设银行股份有限公司广州增城支行牵头的多家银行的项目贷款提供担保，同时，公司以持有广州国显的股权提供质押担保；
- 10.报告期内，本公司为控股子公司固安云谷与中国建设银行股份有限公司、中国银行股份有限公司申请的运营期银团项目贷款提供担保，同时，公司以其持有的固安云谷股权及持有的部分核心专利提供质押担保，固安云谷以其持有的土地房产进行抵押。

### 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

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
维信诺科技股份有限公司、昆山国显光电有限公司、霸州市云谷电子科技有	合肥维信诺电子有限公司	第6代 AMO LED 模组相关的技术许可及服务	2023年06月12日		27,850	同致信德（北京）资产评估有限公司	2023年03月31日	根据资产评估结果，经双方协商一致确定	30,000	否	无	按照合同要求执行相关交易并收到部分款项	2023年06月10日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于与参股公司签署<技术许可及服务

限公 司、 云谷 (固 安) 科技 有限 公司																				合 同> 的公 告》 公告 编号 2023- 074
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

注：上述交易价格 30,000 万元包含技术许可费用 27,500 万元和技术服务费用 2,500 万元。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司重大资产重组相关事项：

2022 年 12 月 30 日和 2023 年 4 月 7 日，公司分别召开第六届董事会第二十七次会议和第六届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于<公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案>及其摘要的议案》和《关于<公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》，且上述《公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》已经公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过，公司拟以发行股份及支付现金的方式购买合肥屏投资有限公司、合肥芯屏产业投资基金（有限合伙）、合肥兴融投资有限公司合计持有的合肥维信诺科技有限公司 40.91% 股权，同时向不超过 35 名符合条件的特定对象发行股票募集配套资金，募集资金总额不超过 220,000.00 万元。经各方友好协商，本次发行股份及支付现金购买资产的股份发行价格为 5.49 元/股。经资产评估机构评估并经交易各方充分协商，标的资产交易对价为 656,117.17 万元，其中以发行股份的方式支付对价 445,851.42 万元，以支付现金的方式支付对价 210,265.75 万元。

2023 年 6 月 14 日，公司收到深圳证券交易所上市审核中心出具的《关于维信诺科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金申请的审核问询函》（审核函〔2023〕130010 号）。2023 年 7 月 11 日，公司对深圳证券交易所下发的审核问询函进行了回复。

2023 年 8 月 23 日，公司收到深圳证券交易所上市审核中心出具的《关于维信诺科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金申请的第二轮审核问询函》（审核函〔2023〕130014 号），公司将按照第二轮审核问询函的要求，会同相关中介机构逐项落实并及时通过临时公告的方式披露回复内容。

截至本报告披露日，公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项尚需深圳证券交易所审核通过并报中国证券监督管理委员会注册，公司将根据本次交易的审核进展情况及时履行信息披露义务。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	11,682,604	0.84%				- 2,034,406	- 2,034,406	9,648,198	0.70%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	11,064,532	0.80%				- 1,709,506	- 1,709,506	9,355,026	0.68%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	11,064,532	0.80%				- 1,709,506	- 1,709,506	9,355,026	0.68%
4、外资持股	618,072	0.04%				-324,900	-324,900	293,172	0.02%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	618,072	0.04%				-324,900	-324,900	293,172	0.02%
二、无限售条件股份	1,371,507,842	99.16%				466,734	466,734	1,371,974,576	99.30%
1、人民币普通股	1,371,507,842	99.16%				466,734	466,734	1,371,974,576	99.30%
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	1,383,190,446	100.00%				- 1,567,672	- 1,567,672	1,381,622,774	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、实施股权激励计划：

(1) 2023 年 2 月 22 日，公司披露了《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，15 名离职人员已获授但尚未解除限售的 1,703,906 股限制性股票由公司回购注销完毕，回购注销完成后，公司总股本由 1,383,190,446 股变更为 1,381,486,540 股。

(2) 2023 年 6 月 21 日，公司披露了《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》，经深圳证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，本次激励计划预留授予部分符合解除限售条件的激励对象为 10 人，可解除限售的限制性股票数量为 49.00 万股，本次解除限售的限制性股票上市流通日为 2023 年 6 月 28 日。

(3) 2023 年 6 月 21 日，公司披露了《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分第一个行权期采用自主行权的提示性公告》，经深圳证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，本次激励计划预留授予部分第一个可行权期自 2023 年 6 月 28 日起至 2024 年 6 月 27 日止。本次激励计划预留授予部分符合行权条件的激励对象为 16 人，可行权的股票期权数量为 85.00 万份，行权价格为 6.05 元/股。截至本报告期末，已行权股票期权数量为 136,234 股，公司总股本由 1,381,486,540 股变更为 1,381,622,774 股。

2、高管锁定股变动：报告期内，根据董事、监事、高级管理人员股份锁定的相关规则，159,500 股无限售条件股份转为高管锁定股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

实施股权激励计划：

(1) 2022 年 11 月 29 日，公司召开第六届董事会第二十五次会议及第六届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于回购注销 2021 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司独立董事对上述事项发表了同意的独立意见，律师对上述限制性股票回购注销事项出具了法律意见书。

(2) 2022 年 12 月 15 日，公司召开 2022 年第八次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销 2021 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，并于 2022 年 12 月 20 日披露了《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》。

(3) 2023 年 2 月 22 日，公司披露了《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司限制性股票回购注销事宜已于 2023 年 2 月 20 日办理完成。

(4) 2023 年 6 月 9 日，公司第六届董事会第三十一次会议及第六届监事会第二十七次会议审议通过《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》《关于回购注销 2021 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司独立董事发表了同意的独立意见，监事会出具核查意见，律师出具了法律意见书。

(5) 2023 年 6 月 21 日，公司披露了《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分第一个行权期采用自主行权的提示性公告》，经深圳证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，本次激励计划预留授予部分第一个可行权期自 2023 年 6 月 28 日起至 2024 年 6 月 27 日止，自 2023 年 6 月 28 日起，符合行权条件的 16 名激励对象在可行权期间的可行权日通过承办券商股票交易系统进行自主行权。

(6) 2023 年 6 月 21 日，公司披露了《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》，经深圳证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，本激

励计划预留授予部分符合解除限售条件的激励对象为 10 人，可解除限售的限制性股票数量为 49.00 万股，本次解除限售的限制性股票上市流通日为 2023 年 6 月 28 日。

股份变动的过户情况

适用 不适用

(1) 2023 年 2 月 20 日，公司完成了中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核关于 2021 年股票期权与限制性股票部分限制性股票回购注销工作，15 名离职人员已获授但尚未解除限售的 1,703,906 股限制性股票由公司回购注销完毕，具体内容详见公司于 2023 年 2 月 22 日在巨潮资讯网披露的《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号为：2023-017）。

(2) 2023 年 6 月 21 日，公司披露了《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分第一个行权期采用自主行权的提示性公告》，经深圳证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，本次激励计划预留授予部分第一个可行权期自 2023 年 6 月 28 日起至 2024 年 6 月 27 日止。本激励计划预留授予部分符合行权条件的激励对象为 16 人，可行权的股票期权数量为 85.00 万份，行权价格为 6.05 元/股。截至本报告期末，已行权股票期权数量为 136,234 股。

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

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无重大影响。

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
张德强	562,350	0	0	562,350	高管锁定股和限制性股票限售股	按照高管锁定股份规定解除限售；按照《公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》规定解除限售
严若媛	539,850	0	0	539,850	高管锁定股和限制性股票限售股	按照高管锁定股份规定解除限售；按照《公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》规定解除限售
徐凤英	300,000	0	0	300,000	高管锁定股和限制性股票限售股	按照高管锁定股份规定解除限售；按照《公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》规定解除限售
孙铁朋	300,000	0	100,000	400,000	高管锁定股和限制性股票限售股	已离职，按照高管锁定股份规定解除限售；按照《公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》规定

						回购注销
金波	75,000	0	0	75,000	高管锁定股和限制性股票限售股	按照高管锁定股份规定解除限售；按照《公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》规定解除限售
杨玉彬	198,000	0	27,000	225,000	高管锁定股和限制性股票限售股	按照高管锁定股份规定解除限售；按照《公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》规定解除限售
周任重	130,000	65,000	32,500	97,500	高管锁定股和限制性股票限售股	按照高管锁定股份规定解除限售；按照《公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》规定解除限售
公司核心管理/技术/业务人员（132 人）	7,873,498	425,000	0	7,448,498	限制性股票限售股	按照《公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》规定解除限售
公司核心管理/技术/业务人员（15 人）	1,703,906	1,703,906	0	0	限制性股票回购注销	按照《公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》规定回购注销
合计	11,682,604	2,193,906	159,500	9,648,198	--	--

## 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	41,240	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								
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
合肥建曙投资有限公司	国有法人	11.58%	160,000,000		0	160,000,000		
昆山经济技术开发区集体资产经营有限公司	境内非国有法人	9.53%	131,730,538		0	131,730,538		
西藏知合科技发展有限公司	境内非国有法人	19.35%	267,350,097		0	267,350,097	质押	240,000,000
建信基金—工商银行—建信华润信托	其他	4.88%	67,365,269		0	67,365,269		

兴晟 6 号资产管理计划								
农银汇理（上海）资产—农业银行—华宝信托—投资【6】号集合资金信托计划	其他	4.77%	65,868,263		0	65,868,263		
光大保德信资管—光大银行—光大保德信耀财富富增 9 号专项资产管理计划	其他	4.77%	65,868,263		0	65,868,263		
金鹰基金—中信银行—华宝信托—华宝—中信 1 号单一资金信托	其他	4.33%	59,880,239		0	59,880,239		
香港中央结算有限公司	境外法人	2.17%	29,933,367	+10,598,561	0	29,933,367		
国投泰康信托有限公司—国投泰康信托金雕 681 号单一资金信托	其他	0.64%	8,840,695	-11,361,449	0	8,840,695		
中国建设银行股份有限公司—华宝生态中国混合型证券投资基金	其他	0.50%	6,977,056	+6,977,056	0	6,977,056		
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）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	2022 年 9 月 8 日，合肥建曙投资有限公司、昆山经济技术开发区集体资产经营有限公司与公司董事长兼总经理张德强先生、董事兼副总经理严若媛女士（以下简称“团队代表”）签署了《一致行动协议》；同日，团队代表与公司部分核心管理人员徐凤英、孙铁朋、金波、周任重、霍霆、王琛、代丽丽共同签署了《关于维信诺科技股份有限公司之股份表决权委托协议》（以下简称“《股份表决权委托协议》”）；上述《一致行动协议》和《股份表决权委托协议》签署后，一致行动方合计拥有公司表决权股份数量为 294,940,838 股，表决权比例为 21.35%；除前述内容外，公司未知悉上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动情形。							
上述股东涉及委托/受托	除上述表决权委托情况以外，公司未知悉前十名股东之间涉及委托/受托表决票、放弃表决权							

表决权、放弃表决权情况的说明	等情况。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
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
合肥建曙投资有限公司	160,000,000	人民币普通股	160,000,000
昆山经济技术开发区集体资产经营有限公司	131,730,538	人民币普通股	131,730,538
西藏知合科技发展有限公司	267,350,097	人民币普通股	267,350,097
建信基金－工商银行－建信华润信托兴晟 6 号资产管理计划	67,365,269	人民币普通股	67,365,269
农银汇理（上海）资产－农业银行－华宝信托－投资【6】号集合资金信托计划	65,868,263	人民币普通股	65,868,263
光大保德信资管－光大银行－光大保德信耀财富富增 9 号专项资产管理计划	65,868,263	人民币普通股	65,868,263
金鹰基金－中信银行－华宝信托－华宝－中信 1 号单一资金信托	59,880,239	人民币普通股	59,880,239
香港中央结算有限公司	29,933,367	人民币普通股	29,933,367
国投泰康信托有限公司－国投泰康信托金雕 681 号单一资金信托	8,840,695	人民币普通股	8,840,695
中国建设银行股份有限公司－华宝生态中国混合型证券投资基金	6,977,056	人民币普通股	6,977,056
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	2022 年 9 月 8 日，合肥建曙投资有限公司、昆山经济技术开发区集体资产经营有限公司与公司董事长兼总经理张德强先生、董事兼副总经理严若媛女士（以下简称“团队代表”）签署了《一致行动协议》；同日，团队代表与公司部分核心管理人员徐凤英、孙铁朋、金波、周任重、霍霆、王琛、代丽丽共同签署了《关于维信诺科技股份有限公司之股份表决权委托协议》（以下简称“《股份表决权委托协议》”）；上述《一致行动协议》和《股份表决权委托协议》签署后，一致行动方合计拥有公司表决权股份数量为 294,940,838 股，表决权比例为 21.35%；除前述内容外，公司未知悉上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动情形。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
杨玉彬	副总经理	现任	300,000	0	0	300,000	300,000	0	300,000
孙铁朋	副总经理	离任	400,000	0	0	400,000	400,000	0	400,000
合计	--	--	700,000	0	0	700,000	700,000	0	700,000



注：截至本报告期末，孙铁朋先生持有公司股票数量为 400,000 股且均为限制性股票，离职后，其已获授但尚未解除限售的 264,000 股限制性股票由公司回购注销，截至本报告披露日，公司回购注销事宜已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕，孙铁朋先生现持有公司股票共计 136,000 股。

## 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：维信诺科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	5,035,011,270.38	6,485,021,593.85
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	728,451.36	673,698.48
衍生金融资产		
应收票据	50,819,093.86	87,583,748.11
应收账款	1,406,344,997.38	1,484,895,076.46
应收款项融资	46,182,027.34	19,753,726.54
预付款项	166,799,811.52	87,610,131.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,043,414,389.39	1,113,839,069.68
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	590,775,923.63	833,755,381.09
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	53,926,833.55	78,093,587.61
流动资产合计	8,394,002,798.41	10,191,226,012.94
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	3,527,983,403.79	3,378,298,421.16
其他权益工具投资	534,632.37	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	20,965,992,062.56	22,024,562,877.51
在建工程	149,880,895.52	148,332,435.79
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	242,995,811.73	267,139,894.42
无形资产	1,272,279,889.46	1,340,380,616.03
开发支出	75,113,570.67	74,230,633.69
商誉	732,194,890.21	732,194,890.21
长期待摊费用	470,560,792.23	520,790,998.06
递延所得税资产	1,705,841,048.16	1,375,745,484.64
其他非流动资产	11,995,555.78	16,198,736.09
非流动资产合计	29,155,372,552.48	29,877,874,987.60
资产总计	37,549,375,350.89	40,069,101,000.54
流动负债：		
短期借款	5,809,814,719.62	5,924,007,196.08
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	469,686,569.83	870,702,733.28
应付账款	5,505,893,379.29	5,020,781,720.08
预收款项	40,613.37	87,264.91
合同负债	169,393,759.61	742,746,346.00
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	127,889,017.67	204,102,533.98
应交税费	14,627,192.69	35,719,696.22
其他应付款	83,969,550.77	125,400,887.44
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	7,015,473,021.16	4,421,226,393.15
其他流动负债	16,282,182.07	217,723,339.46
流动负债合计	19,213,070,006.08	17,562,498,110.60
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,311,724,161.17	2,378,991,497.81
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	216,410,268.57	229,111,775.21
长期应付款	1,173,036,264.48	4,280,373,341.21
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	208,401,830.58	201,870,383.76
递延所得税负债	194,800,835.05	211,200,072.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,104,373,359.85	7,301,547,070.10
负债合计	24,317,443,365.93	24,864,045,180.70
所有者权益：		
股本	1,381,486,540.00	1,383,190,446.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	13,934,867,755.54	13,932,145,860.69
减：库存股	41,180,965.50	71,914,750.00
其他综合收益	533,458.71	348.86
专项储备		
盈余公积	17,039,690.81	17,039,690.81
一般风险准备		
未分配利润	-5,180,222,708.67	-3,545,991,817.89
归属于母公司所有者权益合计	10,112,523,770.89	11,714,469,778.47
少数股东权益	3,119,408,214.07	3,490,586,041.37
所有者权益合计	13,231,931,984.96	15,205,055,819.84
负债和所有者权益总计	37,549,375,350.89	40,069,101,000.54

法定代表人：张德强

主管会计工作负责人：周任重

会计机构负责人：沈建起

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,222,038,852.88	2,526,960,679.05
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	602,623,794.45	761,422,211.46
应收款项融资		
预付款项	5,858,442.28	6,497,486.23
其他应收款	874,309,869.64	317,663,610.01
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	1,753,997.95	
流动资产合计	2,706,584,957.20	3,612,543,986.75
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	23,795,200,486.02	23,693,947,707.12
其他权益工具投资	986,317,847.55	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,235,131.36	1,814,804.18
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	30,761,280.32	38,720,525.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,742,361.45	13,391,176.66
递延所得税资产		
其他非流动资产		2,400,356.01
非流动资产合计	24,824,257,106.70	23,750,274,569.66
资产总计	27,530,842,063.90	27,362,818,556.41
流动负债：		
短期借款	1,751,969,427.47	1,530,875,712.75
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	504,680,914.54	951,360,408.38
应付账款	3,329,071,035.68	3,386,378,680.57
预收款项		
合同负债	19,163,990.00	14,353,800.00
应付职工薪酬	7,103,238.86	15,670,785.66

应交税费	8,924,081.70	1,372,065.17
其他应付款	5,963,552,581.89	5,334,618,205.96
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	341,993,285.92	237,059,551.39
其他流动负债		
流动负债合计	11,926,458,556.06	11,471,689,209.88
非流动负债：		
长期借款	358,317,688.90	455,736,331.11
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	358,317,688.90	455,736,331.11
负债合计	12,284,776,244.96	11,927,425,540.99
所有者权益：		
股本	1,381,486,540.00	1,383,190,446.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	14,678,881,561.36	14,675,805,107.45
减：库存股	41,180,965.50	71,914,750.00
其他综合收益	-13,682,152.45	
专项储备		
盈余公积	17,039,690.81	17,039,690.81
未分配利润	-776,478,855.28	-568,727,478.84
所有者权益合计	15,246,065,818.94	15,435,393,015.42
负债和所有者权益总计	27,530,842,063.90	27,362,818,556.41

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	2,693,092,845.48	3,411,366,627.85
其中：营业收入	2,693,092,845.48	3,411,366,627.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,809,434,227.39	4,866,765,761.99



其中：营业成本	3,577,991,765.27	3,597,496,441.83
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	29,202,408.21	27,571,983.00
销售费用	30,777,789.58	28,969,078.23
管理费用	206,500,720.06	234,092,437.18
研发费用	556,676,927.33	564,730,803.08
财务费用	408,284,616.94	413,905,018.67
其中：利息费用	474,504,474.74	448,877,447.74
利息收入	52,246,424.69	12,159,631.07
加：其他收益	21,821,181.57	13,906,570.87
投资收益（损失以“－”号填列）	23,442,040.48	15,535,929.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	37,201,369.27	17,578,666.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-9,313,875.82	
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）	54,752.88	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-18,403,629.44	4,002,390.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-262,715,943.52	-231,527,388.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	73,079.34	34,819.96
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-2,352,069,900.60	-1,653,446,811.92
加：营业外收入	660,461.14	360,014.46
减：营业外支出	525,146.25	59,241.26
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-2,351,934,585.71	-1,653,146,038.72
减：所得税费用	-345,236,254.42	-248,048,502.88
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-2,006,698,331.29	-1,405,097,535.84
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-2,006,698,331.29	-1,405,097,535.84
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	-1,634,230,890.78	-1,148,070,641.75

(净亏损以“-”号填列)		
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-372,467,440.51	-257,026,894.09
六、其他综合收益的税后净额	532,993.14	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	533,109.85	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	534,632.37	
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	534,632.37	
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	-1,522.52	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-1,522.52	
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-116.71	
七、综合收益总额	-2,006,165,338.15	-1,405,097,535.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,633,697,780.93	-1,148,070,641.75
归属于少数股东的综合收益总额	-372,467,557.22	-257,026,894.09
八、每股收益:		
(一)基本每股收益	-1.1910	-0.8394
(二)稀释每股收益	-1.1910	-0.8394

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：张德强

主管会计工作负责人：周任重

会计机构负责人：沈建起

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	1,281,579,869.41	1,676,031,743.58
减：营业成本	1,246,010,500.32	1,646,536,248.44
税金及附加	2,915,867.83	1,521,167.33
销售费用	4,814,555.05	3,638,537.45
管理费用	48,084,290.43	46,754,477.39
研发费用		
财务费用	36,457,012.95	40,229,437.98
其中：利息费用	49,457,328.47	36,324,519.34

利息收入	13,808,331.32	1,276,277.36
加：其他收益	130,295.21	191,592.14
投资收益（损失以“－”号填列）	-150,901,080.32	-116,228,377.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-130,735,193.56	-114,185,640.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）	-9,313,875.82	
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）	-271,625.63	-2,760,038.01
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-207,744,767.91	-181,444,948.16
加：营业外收入	7.30	10,000.36
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-207,744,760.61	-181,434,947.80
减：所得税费用	6,615.83	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-207,751,376.44	-181,434,947.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-207,751,376.44	-181,434,947.80
（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	-13,682,152.45	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-13,682,152.45	
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	-13,682,152.45	
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	-221,433,528.89	-181,434,947.80
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	2,512,684,736.61	3,001,973,680.61
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	28,880,784.89	745,240,147.01
收到其他与经营活动有关的现金	1,116,426,579.60	278,016,973.03
经营活动现金流入小计	3,657,992,101.10	4,025,230,800.65
购买商品、接受劳务支付的现金	2,487,898,431.59	2,523,822,314.69
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	588,320,859.95	686,769,260.35
支付的各项税费	71,606,724.49	41,967,289.61
支付其他与经营活动有关的现金	961,374,381.23	390,851,196.10
经营活动现金流出小计	4,109,200,397.26	3,643,410,060.75
经营活动产生的现金流量净额	-451,208,296.16	381,820,739.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		30,600,000.00
取得投资收益收到的现金	2,883,688.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,635,549.45	2,124,122.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	159,424.47	
投资活动现金流入小计	30,678,662.69	32,724,122.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	544,333,970.72	586,581,508.82
投资支付的现金	233,711,860.00	1,000,000.00
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	1,667,636.73	8,364,357.32
投资活动现金流出小计	779,713,467.45	595,945,866.14
投资活动产生的现金流量净额	-749,034,804.76	-563,221,744.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,242,100.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	7,659,210,184.30	6,385,649,303.64
收到其他与筹资活动有关的现金	3,052,455,614.55	1,351,043,760.45
筹资活动现金流入小计	10,711,665,798.85	7,739,935,164.09
偿还债务支付的现金	7,451,279,411.45	4,991,221,693.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	461,286,772.28	426,214,539.01
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	2,321,295,786.63	1,693,901,579.22
筹资活动现金流出小计	10,233,861,970.36	7,111,337,812.08
筹资活动产生的现金流量净额	477,803,828.49	628,597,352.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	14,516,100.31	5,064,511.15
五、现金及现金等价物净增加额	-707,923,172.12	452,260,858.92
加：期初现金及现金等价物余额	3,810,684,280.76	2,619,098,542.27
六、期末现金及现金等价物余额	3,102,761,108.64	3,071,359,401.19

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	1,733,701,528.54	1,545,190,950.95
收到的税费返还	79,490.90	
收到其他与经营活动有关的现金	1,013,666,978.46	296,167,582.59
经营活动现金流入小计	2,747,447,997.90	1,841,358,533.54
购买商品、接受劳务支付的现金	1,476,769,255.71	1,323,300,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	28,049,696.25	23,456,921.47
支付的各项税费	2,703,186.68	7,330,729.14
支付其他与经营活动有关的现金	626,661,555.45	134,801,302.49
经营活动现金流出小计	2,134,183,694.09	1,488,888,953.10
经营活动产生的现金流量净额	613,264,303.81	352,469,580.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,552,203,702.68	4,387,930,502.89
投资活动现金流入小计	4,552,203,702.68	4,387,930,502.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,395,326.54	58,762,237.92
投资支付的现金	1,233,711,860.00	31,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	4,492,106,522.69	3,561,338,943.39
投资活动现金流出小计	5,749,213,709.23	3,651,101,181.31

投资活动产生的现金流量净额	-1,197,010,006.55	736,829,321.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,242,100.00
取得借款收到的现金	726,000,000.00	880,144,133.79
收到其他与筹资活动有关的现金	795,366,140.11	62,750,000.00
筹资活动现金流入小计	1,521,366,140.11	946,136,233.79
偿还债务支付的现金	1,378,630,000.00	1,182,250,978.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,954,249.07	28,084,569.40
支付其他与筹资活动有关的现金	630,889,768.10	439,093,569.21
筹资活动现金流出小计	2,075,474,017.17	1,649,429,116.70
筹资活动产生的现金流量净额	-554,107,877.06	-703,292,882.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	885,503.03	
五、现金及现金等价物净增加额	-1,136,968,076.77	386,006,019.11
加：期初现金及现金等价物余额	1,731,271,557.55	44,155,678.45
六、期末现金及现金等价物余额	594,303,480.78	430,161,697.56

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	1,383,190,446.00				13,932,145,860.9	71,914,750.0	348,860		17,039,690.81		-3,550,480.06	11,709,981.57	3,489,507.16	15,199,488.65
加：会计政策变更											4,488,249.90	4,488,249.90	1,078,878.79	5,567,128.69
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,383,190,446.00				13,932,145,860.9	71,914,750.0	348,860		17,039,690.81		-3,550,480.06	11,709,981.57	3,489,507.16	15,205,055.84
三、本期增减变动金额（减少以	-1,703,900				2,721,894.85	-30,733.7	533,109.85				-1,634.23	-1,601.94	-371,177	-1,973,12

“一”号填列)	6.00				84.50					0.890.78		6.007.58	827.30	3,834.88
(一) 综合收益总额						533,109.85				1,634,230.890.78		1,633,697,780.93	372,467,557.22	2,006,165,338.15
(二) 所有者投入和减少资本	-1,703,906.00			2,721,894.85	-30,733,784.50							31,751,773.35	1,289,729.92	33,041,503.27
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	-1,703,906.00			2,432,840.58	-30,733,784.50							31,462,719.08	1,289,729.92	32,752,449.00
4. 其他				289,054.27								289,054.27		289,054.27
(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														
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	1,38 1,48 6,54 0.00				13,9 34,8 67,7 55.5 4	41,1 80,9 65.5 0	533, 458. 71		17,0 39,6 90.8 1		- 5,18 0,22 2,70 8.67		10,1 12,5 23,7 70.8 9	3,11 9,40 8,21 4.07	13,2 31,9 31,9 84.9 6

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,38 2,53 8,14 6.00				13,8 66,8 47,9 99.2 6	70,6 56,7 25.0 0			17,0 39,6 90.8 1		- 1,59 8,70 1,73 1.23		13,5 97,0 67,3 79.8 4	3,96 0,81 3,90 6.44	17,5 57,8 81,2 86.2 8
加：会计政策变更										119, 203, 570. 16		119, 203, 570. 16	47,5 54,2 82.9 2	166, 757, 853. 08	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,38 2,53 8,14 6.00				13,8 66,8 47,9 99.2 6	70,6 56,7 25.0 0			17,0 39,6 90.8 1		- 1,47 9,49 8,16 1.07		13,7 16,2 70,9 50.0 0	4,00 8,36 8,18 9.36	17,7 24,6 39,1 39.3 6
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,07 0,00 0.00				39,9 64,3 86.8 1	3,24 2,10 0.00					- 1,14 8,07 0,64 1.75		- 1,11 0,27 8,35 4.94	- 248, 834, 164. 68	- 1,35 9,11 2,51 9.62
(一) 综合											- 1,14		- 1,14	- 257,	- 1,40



收益总额											8,070,641.75		8,070,641.75	026,894.09	5,097,535.84
(二) 所有者投入和减少资本	1,070,000.00			39,964,386.81	3,242,100.00								37,792,286.81	8,192,729.41	45,985,016.22
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	1,070,000.00			22,524,812.41	3,242,100.00								20,352,711	2,634,051.93	22,986,764.34
4. 其他				17,439,574.40									17,439,574.40	5,558,677.48	22,998,251.88
(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															
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	1,383,608,814.60				13,906,812.38	73,898,825.00			17,039,690.81		-2,627,568.80		12,605,992.50	3,759,534.02	16,365,526.61

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,383,190,446.00				14,675,805,107.45	71,914,750.00			17,039,690.81	-569,104,939.80			15,435,015,554.46
加：会计政策变更										377,460.96			377,460.96
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,383,190,446.00				14,675,805,107.45	71,914,750.00			17,039,690.81	-568,727,478.84			15,435,393,015.42
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-1,703,906.00				3,076,453.91	-30,733,784.50	13,682,152.45			207,751,376.44			-189,327,196.48
（一）综合收益总额							-13,682,152.45			207,751,376.44			221,433,528.89
（二）所有者投入和减少资本	-1,703,906.00				3,076,453.91	-30,733,784.50							32,106,332.41
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	-				2,787,399.64	-	30,733,784.50					31,817,278.14
4. 其他					289,054.27							289,054.27
(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	1,381,486,540.00				14,678,881,561.36	41,180,965.50	-	13,682,152.45	17,039,690.81	-	776,478.85	15,246,065,818.94

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	未分	其他	所有

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	配利润		者权益合计
一、上年期末余额	1,382,538,146.00				14,638,099,253.47	70,656,725.00			17,039,690.81	-341,403,020.84		15,625,617,344.44
加：会计政策变更										10,025,896.24		10,025,896.24
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,382,538,146.00				14,638,099,253.47	70,656,725.00			17,039,690.81	-331,377,124.60		15,635,643,240.68
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,070,000.00				25,336,329.22	3,242,100.00				-181,434,947.80		-158,270,718.58
（一）综合收益总额										-181,434,947.80		-181,434,947.80
（二）所有者投入和减少资本	1,070,000.00				25,336,329.22	3,242,100.00						23,164,229.22
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	1,070,000.00				25,336,329.22	3,242,100.00						23,164,229.22
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	1,383, 608,1 46.00			14,66 3,435, 582.6 9	73,89 8,825. 00			17,03 9,690. 81	- 512,8 12,07 2.40			15,47 7,372, 522.1 0

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址

维信诺科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由林秀浩、许培坤、谢锦蕓、林秀海、林秀伟、林锡浩、杨添翼、刘冠军、张宏、姚利畅、石晓文共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为914405007254810917，并于2010年4月13日在深圳证券交易所上市。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截至2023年6月30日，本公司累计发行股本总数1,381,486,540股，注册资本为1,381,486,540.00元，注册地址为昆山开发区夏东街658号1801室。

本公司原控股股东为西藏知合科技发展有限公司（曾用名西藏知合资本管理有限公司，以下简称“西藏知合”）。西藏知合于2021年3月5日与合肥建曙投资有限公司（以下简称“建曙投资”）签署了《股权转让框架协议》，西藏知合向建曙投资转让其持有的公司无限售流通股股份160,000,000股，本次转让后建曙投资合计持有公司股份160,000,000股，占截止2023年6月30日公司股份总数的11.58%。建曙投资于2021年3月5日与公司第二大股东昆山经济技术开发区集体资产经营有限公司（以下简称“开发区集体资产公司”）签署了《一致行动协议》，合计持有公司股份291,730,538股，占截止2023年6月30日公司股份总数的21.12%。截至2023年6月30日，西藏知合持有公司股份267,350,097股，占公司股份总数的19.35%。上述股份转让后，公司控制权发生变更，变更为无实际控制人状态。

2022年9月8日，公司持股5%以上的股东合肥建曙投资有限公司、昆山经济技术开发区集体资产经营有限公司与公司董事长兼总经理张德强先生、董事兼副总经理严若媛女士（以下简称“团队代表”）签署了《一致行动协议》；同日，团队代表与公司部分核心管理人员徐凤英、孙铁朋、金波、周任重、霍霆、王琛、代丽丽共同签署了《关于维信诺科技股份有限公司之股份表决权委托协议》（以下简称“《股份表决权委托协议》”）；上述《一致行动协议》和《股份表决权

权委托协议》签署后，一致行动方合计拥有公司表决权股份数量为 294,940,838 股，占截止 2023 年 6 月 30 日的表决权比例为 21.35%；上述《一致行动协议》和《股份表决权委托协议》的签署，不会导致公司控制权的变更，公司仍处于无控股股东、无实际控制人的状态。

## 2. 公司业务性质和主要经营活动

本公司主要经营活动为显示器及模块产品的研发、生产、销售、技术咨询、技术服务；货物及技术的进出口业务（上述研发、生产限下属公司经营）。

## 3. 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 15 户，详见本附注九、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，减少 2 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注八、合并范围的变更。

## 4. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 30 日批准报出。

# 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》（2014 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。

## 3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

# 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：

无

## 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

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司的境外子公司采用其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 5、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。

## 6、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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1.合营安排的分类

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。

## 2. 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。

## 8、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。

## 9、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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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。现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，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。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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.金融资产的分类、确认和计量

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、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等。

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。

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。

## 2.金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3.金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### （2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 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、合同资产以及租赁应收款，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。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本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：性质组合、其他组合等。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) 对于租赁应收款项，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。
- 3) 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。
- 4) 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。

## 11、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五/10、6.金融工具减值。

## 12、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五/10、6.金融工具减值。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款性质组合和其他组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合依据	计提方法
性质组合	本组合为信用风险较低的内部应收账款主要包括关联方的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

## 13、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五/10、6.金融工具减值。

## 14、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五/10、6.金融工具减值。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分为性质组合、其他组合，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，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合依据	计提方法
性质组合	本组合为信用风险较低的其他应收款，主要包括应收关联方的款项、员工借款、代垫款项、应收保证金、应收退税款、应收政府部门的款项	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

## 15、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、库存商品、在产品、发出商品、周转材料等。

### 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。

## 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五/10、6.金融工具减值。

## 17、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。

## 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，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、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五/5、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。

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

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。

## 20、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（%）
土地使用权	50	---	2.00
房屋建筑物	20-50	5	1.90-4.75

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。

## 21、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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。

本公司固定资产按成本进行初始计量。外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，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；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定，实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20年-50年	5%	1.90%-4.75%
机器设备	年限平均法	8年-10年	5%	9.5%-11.88%
厂务设备	年限平均法	12年-20年	5%	4.75%-7.92%

运输设备	年限平均法	3年-10年	0-3%	9.70%-33.33%
电子设备及其他	年限平均法	3年-5年	0-3%	19.40%-33.33%

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

### (3) 后续支出及处置

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1.租赁负债的初始计量金额；
- 2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3.本公司发生的初始直接费用；
- 4.本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

本公司采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 25、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

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、专利权、专有技术、计算机软件等。

#### 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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	购置年限
商标权	10 年	法律规定
专利权	10 年	法律规定
专有技术	3-10 年	法律规定
计算机软件及其他	3-10 年	法律规定

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) 内部研究开发支出会计政策

### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

## 26、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。

## 27、长期待摊费用

### 1. 摊销方法

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。

### 2. 摊销年限

有明确受益期限的按受益期平均摊销。如果某项费用不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 28、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 29、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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### （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。

### 30、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3.在本公司合理确定将行使购买选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4.在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 1.实质固定付款额发生变动；
- 2.担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3.用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4.购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### 31、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：

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

#### 2.预计负债的计量方法

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。

## 32、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。

## 33、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。

## 34、收入

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销售商品、提供服务及其他收入。

### 1.收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 2.销售商品具体收入确认原则

#### (1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### (2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### (3) 主要责任人/代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因而公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### (4) 其他

其他适用于资产租赁等，根据合同约定的租赁期内按直线法确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用。

## 35、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。

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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费用；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费用。

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。

## 36、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。

## 37、租赁

### (1) 租赁的识别、分拆和合并

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆。

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立两份或多份包含租赁的合同时，在满足下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的；
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况；
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

在对两份或多份合同合并为一份合同进行会计处理时，本公司区分该一份合同中的租赁部分和非租赁部分。

### (2) 租赁的会计处理

#### (1) 承租人的会计处理

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。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并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年限平均法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司作为承租人的一般会计处理见本附注五/24、使用权资产和本附注五/30、租赁负债。

#### (2) 出租人的会计处理

本公司作为出租人时，在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并按照固定的周期性利率计算及确认租赁期内各个期间的利息收入。

在租赁期内各个期间，本公司采用年限平均法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

(3) 售后租回交易的会计处理

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### 38、其他重要的会计政策和会计估计

#### 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### 39、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”）。解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。	经公司第六届董事会第三十次会议和第六届监事会第二十六次会议审议通过	执行解释 16 号“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”对本公司财务报表无重大影响；执行解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”对本公司财务报表项目的影响见下述说明。

执行解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”对本公司财务报表项目的影响：

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。根据衔接规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而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，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。对于在首次施行本

解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而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，本公司按照解释 16 号的规定进行追溯调整处理。

对合并资产负债表有关项目进行追溯调整的具体情况如下：

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日（调整前）	追溯调整金额	2022 年 12 月 31 日（调整后）
长期股权投资	3,378,285,709.70	12,711.46	3,378,298,421.16
递延所得税资产	1,329,768,579.16	45,976,905.48	1,375,745,484.64
<b>资产总计</b>	<b>40,023,111,383.60</b>	<b>45,989,616.94</b>	<b>40,069,101,000.54</b>
递延所得税负债	170,777,583.86	40,422,488.25	211,200,072.11
<b>负债合计</b>	<b>24,823,622,692.45</b>	<b>40,422,488.25</b>	<b>24,864,045,180.70</b>
未分配利润	-3,550,480,067.79	4,488,249.90	-3,545,991,817.89
归属于母公司所有者权益合计	11,709,981,528.57	4,488,249.90	11,714,469,778.47
少数股东权益	3,489,507,162.58	1,078,878.79	3,490,586,041.37
<b>所有者权益合计</b>	<b>15,199,488,691.15</b>	<b>5,567,128.69</b>	<b>15,205,055,819.84</b>

对合并利润表有关项目进行追溯调整的具体情况如下：

单位：元

项目	2022 年 1-6 月（调整前）	追溯调整金额	2022 年 1-6 月（调整后）
投资收益	15,534,910.76	1,018.91	15,535,929.67
所得税费用	-246,551,066.36	-1,497,436.52	-248,048,502.88
归属于母公司股东的净利润	-1,149,299,082.80	1,228,441.05	-1,148,070,641.75
少数股东损益	-257,296,908.47	270,014.38	-257,026,894.09

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

## （2）重要会计估计变更

适用 不适用

## （3）2023 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

详见附注五/39、（1）重要会计政策变更。

## 40、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%



城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%、29.84%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
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
本公司	25%
固安云谷	15%
霸州云谷	25%
江苏维信诺	25%
国显光电	15%
昆山维信诺显示技术有限公司（以下简称“昆山显示”）	25%
昆山维信诺光电有限公司（以下简称“昆山光电”）	25%
昆山显示中心	25%
北京维信诺科技有限公司（以下简称“北京科技”）	15%
固安显示	25%
汕头市维信诺销售服务有限公司（以下简称“汕头销售”）	25%
合肥维信诺贸易有限公司（以下简称“合肥贸易”）	25%
江苏汇显显示技术有限公司（以下简称“江苏汇显”）	25%
晨维（香港）贸易有限公司（以下简称“香港贸易”）	16.50%
维信诺美国股份有限公司（Visionox America, Inc.）	29.84%

## 2、税收优惠

（1）2021 年 11 月，昆山国显光电有限公司通过高新技术企业复审，自 2021 年至 2023 年继续适用 15%的企业所得税税率。

（2）2020 年 11 月，云谷（固安）科技有限公司通过高新技术企业评审，自 2020 年至 2022 年适用 15%的企业所得税税率。2023 年 8 月，云谷（固安）科技有限公司已提交高新技术企业复审申请。

（3）2020 年 10 月，北京维信诺科技有限公司通过高新技术企业评审，自 2020 年至 2022 年适用 15%的企业所得税税率。2023 年 7 月，北京维信诺科技有限公司已提交高新技术企业复审申请。

## 3、其他

（1）个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 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	12,719.20	12,272.13
银行存款	3,102,748,389.44	3,810,672,008.63

其他货币资金	1,932,250,161.74	2,674,337,313.09
合计	5,035,011,270.38	6,485,021,593.85

其他说明

1.期末其他货币资金中包含未到期应收利息 16,419,171.91 元，期初其他货币资金余额中包含未到期应收利息 18,532,320.54 元。

2.截至 2023 年 6 月 30 日，本公司受限的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	205,058,146.10	149,705,159.04
承兑汇票保证金	358,184,082.17	866,869,036.13
保函保证金	202,876.66	202,624.15
保证金存款	1,352,385,884.90	1,639,028,173.23
合计	1,915,830,989.83	2,655,804,992.55

## 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	728,451.36	673,698.48
其中：		
权益工具投资	728,451.36	673,698.48
合计	728,451.36	673,698.48

其他说明

## 3、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	819,093.86	37,583,748.11
商业承兑票据	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,819,093.86	87,583,748.11

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

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

适用 不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 □不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

无

(4) 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
商业承兑票据		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,417,289,442.55	100.00%	10,944,445.17	0.77%	1,406,344,997.38	1,494,242,160.82	100.00%	9,347,084.36	0.63%	1,484,895,076.46
其中：										
组合 1 性质组合										
组合 2 其他组合	1,417,289,442.55	100.00%	10,944,445.17	0.77%	1,406,344,997.38	1,494,242,160.82	100.00%	9,347,084.36	0.63%	1,484,895,076.46
合计	1,417,289,442.55	100.00%	10,944,445.17	0.77%	1,406,344,997.38	1,494,242,160.82	100.00%	9,347,084.36	0.63%	1,484,895,076.46

按组合计提坏账准备：组合 2 其他组合坏账准备增加 1,597,360.81 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	1,319,052,641.24	6,595,263.24	0.50%
6 个月至 1 年	73,032,429.31	1,825,810.73	2.50%
1 至 2 年	25,189,702.00	2,518,970.20	10.00%
2 至 3 年	14,670.00	4,401.00	30.00%
合计	1,417,289,442.55	10,944,445.17	

确定该组合依据的说明：

本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征，依据历史坏账损失情况以及应收账款是否属于正常账期内的款项计提。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,392,085,070.55
其中：6 个月以内	1,319,052,641.24
6 个月至 1 年	73,032,429.31
1 至 2 年	25,189,702.00
2 至 3 年	14,670.00
合计	1,417,289,442.55

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,347,084.36	10,937,967.92	9,340,607.11			10,944,445.17
合计	9,347,084.36	10,937,967.92	9,340,607.11			10,944,445.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

## （3）本期实际核销的应收账款情况

无

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	411,216,417.83	29.01%	2,056,082.09

第二名	215,337,216.35	15.19%	3,463,677.53
第三名	208,329,530.35	14.70%	1,041,647.65
第四名	161,212,121.21	11.37%	806,060.61
第五名	100,834,099.60	7.11%	1,201,774.74
合计	1,096,929,385.34	77.38%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

单位：元

项目	金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
应收货款	无追索权保理融资	876,351,807.10	-9,313,875.82
合计		876,351,807.10	-9,313,875.82

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	46,182,027.34	19,753,726.54
合计	46,182,027.34	19,753,726.54

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

- 1、本公司视日常资金管理的需要将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将本公司的部分银行承兑汇票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。
- 2、截至 2023 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。
- 3、截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无列示于应收款项融资的期末已质押应收票据。
- 4、截至 2023 年 6 月 30 日，本公司列示于应收款项融资的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

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	553,747,156.48	
合计	553,747,156.48	

## 6、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	163,134,667.65	97.80%	85,867,328.61	98.01%
1至2年	3,105,758.38	1.86%	1,452,909.38	1.66%
2至3年	349,070.27	0.21%	200,909.81	0.23%
3年以上	210,315.22	0.13%	88,983.32	0.10%
合计	166,799,811.52		87,610,131.12	

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：

无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例	预付款时间	未结算原因
第一名	19,654,908.33	11.78%	1年以内	未达到结算条件
第二名	17,566,770.07	10.53%	1年以内	未达到结算条件
第三名	14,872,762.34	8.92%	1年以内	未达到结算条件
第四名	14,052,776.12	8.42%	1年以内	未达到结算条件
第五名	13,177,505.40	7.90%	1年以内	未达到结算条件
合计	79,324,722.26	47.55%		

其他说明：

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,043,414,389.39	1,113,839,069.68
合计	1,043,414,389.39	1,113,839,069.68

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	276,514,848.54	278,636,569.84
代扣代缴	7,260,311.14	9,370,267.97
政府补助	485,000,000.00	505,000,000.00

资产处置款	32,431,621.65	199,082,582.66
技术许可费	375,000,000.00	237,500,000.00
其他	5,692,530.96	5,927,410.21
合计	1,181,899,312.29	1,235,516,830.68

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	82,376,020.06	39,301,740.94		121,677,761.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	36,581,231.42	19,946,832.76		56,528,064.18
本期转回	38,165,290.96	1,556,504.59		39,721,795.55
外币报表折算影响	-893.27			-893.27
2023 年 6 月 30 日余额	80,792,853.79	57,692,069.11		138,484,922.90

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	298,077,803.07
其中：6 个月以内	195,771,040.57
6 个月至 1 年	102,306,762.50
1 至 2 年	128,299,196.32
2 至 3 年	462,550,471.80
3 年以上	292,971,841.10
3 至 4 年	285,063,847.00
4 至 5 年	6,427,056.70
5 年以上	1,480,937.40
合计	1,181,899,312.29

## 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	外币报表折算影响	
单项计提坏账准备的其他应收款	39,301,740.94	19,946,832.76	1,556,504.59			57,692,069.11

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	82,376,020.06	36,581,231.42	38,165,290.96		-893.27	80,792,853.79
合计	121,677,761.00	56,528,064.18	39,721,795.55		-893.27	138,484,922.90

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

#### 5) 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	政府补助	485,000,000.00	2-3 年、3-4 年	41.04%	57,692,069.11
第二名	技术许可费、资产处置款	261,930,970.43	1 年以内、2-3 年	22.16%	73,693,097.04
第三名	技术许可费	137,500,000.00	1 年以内	11.63%	687,500.00
第四名	保证金	128,000,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	10.83%	
第五名	保证金	52,500,000.00	1 年以内、1-2 年	4.44%	
合计		1,064,930,970.43		90.10%	132,072,666.15

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
固安高新技术产业开发管理委员会	固安云谷产业扶持补贴	485,000,000.00	2-3 年、3-4 年	2024 年 6 月 25 日前将收 4.85 亿元

根据《河北京南·固安高新技术产业开发区管理委员会关于重大产业类项目专项扶持奖励资金管理办法》（固开管字【2018】5 号）文件，公司于 2020 年 6 月和 2020 年 12 月分别收到河北京南·固安高新技术产业开发区管理委员会专项扶持奖励资金第七期 700,000,000.00 元，第八期 200,000,000.00 元的批复文件。截至 2023 年 6 月 30 日，第七期、第八期共计 9 亿元专项扶持奖励资金已完成 4.15 亿元的资金拨付。

根据河北京南·固安高新技术产业开发区管理委员会 2023 年 6 月签发的《河北京南·固安高新技术开发区管理委员会关于云谷（固安）科技有限公司 2020 年项目扶持资金拨付计划调整的说明》（固开管字[2023]233 号），剩余 4.85 亿元专项扶持奖励资金拟于 2024 年 6 月 25 日前拨付。

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无



8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

8、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	355,141,070.04	39,595,501.68	315,545,568.36	426,835,639.10	33,920,513.54	392,915,125.56
在产品	485,910,405.41	307,541,720.65	178,368,684.76	536,509,632.37	304,208,938.33	232,300,694.04
库存商品	103,980,993.62	33,116,717.58	70,864,276.04	232,278,579.26	73,057,028.73	159,221,550.53
合同履约成本	12,727,905.26		12,727,905.26	3,846,827.88		3,846,827.88
发出商品	20,308,628.79	7,039,139.58	13,269,489.21	65,392,854.99	19,921,671.91	45,471,183.08
合计	978,069,003.12	387,293,079.49	590,775,923.63	1,264,863,533.60	431,108,152.51	833,755,381.09

(2) 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	33,920,513.54	12,482,685.66		6,807,697.52		39,595,501.68
在产品	304,208,938.33	56,525,211.66		53,192,429.34		307,541,720.65
库存商品	73,057,028.73	181,004,122.66		220,944,433.81		33,116,717.58
发出商品	19,921,671.91	22,692,693.73		35,575,226.06		7,039,139.58
合计	431,108,152.51	272,704,713.71		316,519,786.73		387,293,079.49

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	49,598,500.28	68,518,010.99
待认证进项税额	4,328,333.27	9,575,576.62
合计	53,926,833.55	78,093,587.61

其他说明：

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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											
合肥维信诺科技有限公司	2,494,826,500.46			30,250,703.27					-729,944.25	2,524,347,259.48	
广州国显科技有限公司	504,248,317.03	111,100,000.00		7,895,460.06					180,693.03	623,424,470.12	
廊坊新型显示产业发展基金（有限合伙）											
成都辰显光电有限公司	133,741,365.15			3,035,916.59		289,054.27			-171,625.10	136,894,710.91	
青岛维信诺电子有限公司	142,981,011.61			-1,255,667.40			-2,883,688.77			138,841,655.44	
合肥北城信息技术科创投资合伙企业（有限合伙）	999,127.57	8,975,610.00		-27,803.71						9,946,933.86	
合肥维信诺电子有限公司	101,502,099.34	113,636,250.00		-2,697,239.54					-117,912,735.82	94,528,373.98	
小计	3,378,298,421.	233,711,860.00		37,201,369.27		289,054.27	-2,883,688.77		-118,633	3,527,983,403.	

	16					88.77		,612.14	79	
合计	3,378,298,421.16	233,711,860.00		37,201,369.27		289,054.27	- 2,883,688.77	- 118,633,612.14	3,527,983,403.79	

其他说明

- 1、本期其他变动系关联交易抵销所致。
- 2、本公司对廊坊新型显示产业发展基金（有限合伙）的投资额已与本公司子公司实收资本抵销。

### 11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
河北新型显示产业发展基金（有限合伙）	534,632.37	
合计	534,632.37	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
河北新型显示产业发展基金（有限合伙）		534,632.37			基于战略投资而非短期交易考虑	不适用

其他说明：

本公司对河北新型显示产业发展基金（有限合伙）的投资额已与本公司子公司实收资本抵销。

### 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	20,965,992,062.56	22,024,562,877.51
合计	20,965,992,062.56	22,024,562,877.51

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	厂务设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	3,916,289,716.69	20,215,987,702.62	3,359,424,381.29	4,569,723.38	115,386,873.28	27,611,658,397.26
2.本期增	2,022,053.19	17,624,222.45	7,053,117.23		2,779,114.01	29,478,506.88

加金额						
(1) 购置	472,717.32	579,826.73	76,351.77		544,963.03	1,673,858.85
(2) 在建工程转入	1,549,335.87	17,044,395.72	6,976,765.46		2,234,150.98	27,804,648.03
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	3,568,888.92	5,730,414.87			51,380.13	9,350,683.92
(1) 处置或报废					51,380.13	51,380.13
(2) 其他	3,568,888.92	5,730,414.87				9,299,303.79
4.期末余额	3,914,742,880.96	20,227,881,510.20	3,366,477,498.52	4,569,723.38	118,114,607.16	27,631,786,220.22
二、累计折旧						
1.期初余额	329,912,056.58	4,800,707,195.32	349,232,565.43	3,681,103.18	96,198,410.36	5,579,731,330.87
2.本期增加金额	39,283,373.36	954,124,739.07	79,317,835.22	121,510.33	5,902,560.06	1,078,750,018.04
(1) 计提	39,283,373.36	954,124,739.07	79,317,835.22	121,510.33	5,902,560.06	1,078,750,018.04
3.本期减少金额					51,380.13	51,380.13
(1) 处置或报废					51,380.13	51,380.13
4.期末余额	369,195,429.94	5,754,831,934.39	428,550,400.65	3,802,613.51	102,049,590.29	6,658,429,968.78
三、减值准备						
1.期初余额		7,364,188.88				7,364,188.88
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		7,364,188.88				7,364,188.88
四、账面价值						
1.期末账面价值	3,545,547,451.02	14,465,685,386.93	2,937,927,097.87	767,109.87	16,065,016.87	20,965,992,062.56
2.期初账面价值	3,586,377,660.11	15,407,916,318.42	3,010,191,815.86	888,620.20	19,188,462.92	22,024,562,877.51

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(5) 固定资产清理

无

(6) 其他说明

固定资产账面原值其他减少主要系部分合同的实际结算金额小于原合同金额，公司按实际成本调整原来的暂估价值所致。

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	149,880,895.52	148,332,435.79
合计	149,880,895.52	148,332,435.79

(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
零星设备及工程	149,880,895.52		149,880,895.52	148,332,435.79		148,332,435.79
合计	149,880,895.52		149,880,895.52	148,332,435.79		148,332,435.79

(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
零星设备及工		148,332,435.79	31,020,292.08	27,804,648.03	1,667,184.32	149,880,895.52						募股资金、

程												自筹 资金
合计		148,33 2,435. 79	31,020 ,292.0 8	27,804 ,648.0 3	1,667, 184.32	149,88 0,895. 52						

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

### (4) 工程物资

无

### (5) 其他说明

本期其他减少系在建工程转入无形资产及长期待摊费用所致。

## 14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	厂务设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	261,278,577.33	93,485,479.56	215,765.42	354,979,822.31
2.本期增加金额			353,218.48	353,218.48
(1) 租赁			353,218.48	353,218.48
3.本期减少金额	7,952,200.55			7,952,200.55
(1) 租赁到期	7,952,200.55			7,952,200.55
4.期末余额	253,326,376.78	93,485,479.56	568,983.90	347,380,840.24
二、累计折旧				
1.期初余额	73,394,614.83	14,382,381.48	62,931.58	87,839,927.89
2.本期增加金额	19,216,341.40	3,595,595.37	73,564.61	22,885,501.38
(1) 计提	19,216,341.40	3,595,595.37	73,564.61	22,885,501.38
3.本期减少金额	6,340,400.76			6,340,400.76
(1) 处置				
(2) 租赁到期	6,340,400.76			6,340,400.76
4.期末余额	86,270,555.47	17,977,976.85	136,496.19	104,385,028.51
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	167,055,821.31	75,507,502.71	432,487.71	242,995,811.73

2.期初账面价值	187,883,962.50	79,103,098.08	152,833.84	267,139,894.42
----------	----------------	---------------	------------	----------------

其他说明：

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	专有技术	计算机软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	740,870,879.50	641,473,364.99	824,398,048.24	161,343,756.86	2,368,086,049.59
2.本期增加金额			48,529,424.32	7,650,247.33	56,179,671.65
(1) 购置				5,990,247.33	5,990,247.33
(2) 内部研发			48,529,424.32		48,529,424.32
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入				1,660,000.00	1,660,000.00
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	740,870,879.50	641,473,364.99	872,927,472.56	168,994,004.19	2,424,265,721.24
二、累计摊销					
1.期初余额	88,828,573.89	378,162,735.77	451,070,852.67	88,093,875.21	1,006,156,037.54
2.本期增加金额	7,447,310.24	31,430,362.75	77,800,620.42	7,602,104.81	124,280,398.22
(1) 计提	7,447,310.24	31,430,362.75	77,800,620.42	7,602,104.81	124,280,398.22
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	96,275,884.13	409,593,098.52	528,871,473.09	95,695,980.02	1,130,436,435.76
三、减值准备					
1.期初余额			21,549,396.02		21,549,396.02
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			21,549,396.02		21,549,396.02
四、账面价值					
1. 期末账面价值	644,594,995.37	231,880,266.47	322,506,603.45	73,298,024.17	1,272,279,889.46
2. 期初账面价值	652,042,305.61	263,310,629.22	351,777,799.55	73,249,881.65	1,340,380,616.03

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 24.45%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 16、开发支出

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		
QHD 等研发项目	21,023,308.36	14,957,365.54						35,980,673.90
柔性屏项目	53,207,325.33	34,454,995.76			48,529,424.32			39,132,896.77
合计	74,230,633.69	49,412,361.30			48,529,424.32			75,113,570.67

其他说明

公司研发项目包括技术研发及产品研发。报告期末公司的开发项目主要是基于公司已有的技术研究成果，针对特定产品在技术改进及量产方面进行的专项开发。

## 17、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	其他	处置	其他	
昆山国显光电有限公司 AMOLED 资产组	732,194,890.21					732,194,890.21
合计	732,194,890.21					732,194,890.21



## (2) 商誉减值准备

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司根据国显光电及其子公司的经营情况，划分为昆山国显光电有限公司 AMOLED 资产组。昆山国显光电有限公司 AMOLED 资产组包括国显光电、昆山光电、昆山显示、昆山显示中心、北京科技。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

年度中间，公司在各资产负债表日对商誉是否存在可能发生减值的迹象进行判断；于每年度终了聘请专业第三方评估机构，按照收益法对资产组进行评估，测算资产组的预计未来现金流量的现值（可收回金额）。对比包括整体商誉资产组的公允价值与资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）来判断是否需要计提减值。

截至董事会批准半年报报出日，公司未发现商誉减值迹象。

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

## 18、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
车间改造及公共配套设施建设支出	217,304,224.15	7,184.32	11,158,874.65		206,152,533.82
模具费	278,630,916.00	59,820,142.73	91,958,468.64		246,492,590.09
其他	24,855,857.91	243,200.95	7,183,390.54		17,915,668.32
合计	520,790,998.06	60,070,528.00	110,300,733.83		470,560,792.23

其他说明

## 19、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	554,898,445.65	86,502,192.23	580,363,314.84	90,504,921.20
内部交易未实现利润	5,682,716.96	872,378.36	13,649,033.04	1,690,321.24
可抵扣亏损	9,757,314,975.90	1,506,770,855.42	7,553,160,692.28	1,167,661,057.17
政府补助	101,566,981.32	16,881,080.99	107,999,855.11	17,949,064.75

长期资产税会差异	304,629,380.26	45,694,407.04	316,498,869.27	47,474,830.39
租赁负债	281,104,550.80	42,432,670.46	304,169,342.61	45,976,905.48
其他	43,001,924.17	6,687,463.66	28,297,564.46	4,488,384.41
合计	11,048,198,975.06	1,705,841,048.16	8,904,138,671.61	1,375,745,484.64

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	378,141,528.93	65,471,651.42	429,903,049.01	74,368,757.50
尚未收到的政府补助	125,000,000.00	18,750,000.00	125,000,000.00	18,750,000.00
长期资产税会差异	492,418,826.93	73,862,824.04	517,725,509.07	77,658,826.36
使用权资产	242,995,811.73	36,716,359.59	267,139,894.42	40,422,488.25
合计	1,238,556,167.59	194,800,835.05	1,339,768,452.50	211,200,072.11

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		1,705,841,048.16		1,375,745,484.64
递延所得税负债		194,800,835.05		211,200,072.11

(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	132,921,957.66	120,763,108.42
可抵扣亏损	1,071,684,260.68	760,037,300.60
合计	1,204,606,218.34	880,800,409.02

(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
2023 年	4,048,571.50	4,050,469.60	
2024 年	491,594.56	491,594.56	
2025 年	654,669.19	2,245,178.72	
2026 年	291,646,275.92	295,268,684.69	
2027 年	447,130,426.08	440,755,310.73	
2028 年	126,442,271.26	7,500,343.08	
2029 年	1,446,804.10	1,446,804.10	
2030 年			
2031 年	5,510,659.45	5,510,659.45	
2032 年	2,768,255.67	2,768,255.67	
2033 年	191,544,732.95		
合计	1,071,684,260.68	760,037,300.60	

其他说明

## 20、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
合同履约成本	5,451,189.72		5,451,189.72	4,115,473.19		4,115,473.19
设备款	67,295.04		67,295.04	4,868,199.89		4,868,199.89
工程款				59,346.20		59,346.20
无形资产	6,476,351.02		6,476,351.02	7,154,996.81		7,154,996.81
预计无法在一年内抵扣的进项税	720.00		720.00	720.00		720.00
合计	11,995,555.78		11,995,555.78	16,198,736.09		16,198,736.09

其他说明：

## 21、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	1,467,917,381.51	1,494,900,000.00
抵押借款	350,000,000.00	349,004,716.96
保证借款	2,383,362,037.67	2,256,178,858.86
信用借款	839,658,333.33	970,111,104.12
抵押+保证借款	400,000,000.00	569,636,527.78
质押+保证借款	363,882,808.18	280,020,000.00
未到期应付利息	4,994,158.93	4,155,988.36
合计	5,809,814,719.62	5,924,007,196.08

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

其他说明

期末因借款而导致资产质押、抵押的情况详见注释 60。

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	469,686,569.83	870,702,733.28
合计	469,686,569.83	870,702,733.28

本期末无已到期未支付的应付票据。

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	3,931,362,552.73	3,116,817,802.44
应付工程及设备款	1,180,433,726.11	1,519,492,060.17
应付其他	394,097,100.45	384,471,857.47
合计	5,505,893,379.29	5,020,781,720.08

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	86,966,764.45	未达到结算条件
第二名	54,522,996.48	未达到结算条件
第三名	53,825,680.19	未达到结算条件
第四名	51,706,436.87	未达到结算条件
第五名	49,233,039.66	未达到结算条件
合计	296,254,917.65	

其他说明：

## 24、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	40,613.37	87,264.91
合计	40,613.37	87,264.91

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	124,329,413.42	708,685,938.10
预收服务费	45,064,346.19	34,060,407.90

合计	169,393,759.61	742,746,346.00
----	----------------	----------------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

## 26、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	202,490,104.89	474,992,352.68	551,181,790.54	126,300,667.03
二、离职后福利-设定提存计划	951,361.64	43,090,762.10	43,152,858.15	889,265.59
三、辞退福利	661,067.45	936,595.34	898,577.74	699,085.05
合计	204,102,533.98	519,019,710.12	595,233,226.43	127,889,017.67

### (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	201,409,705.73	412,291,812.51	488,018,933.89	125,682,584.35
2、职工福利费		18,488,194.27	18,488,194.27	
3、社会保险费	1,050,623.84	21,293,786.42	21,761,903.86	582,506.40
其中：医疗保险费	1,016,127.63	18,627,952.14	19,075,308.00	568,771.77
工伤保险费	13,311.00	1,910,460.33	1,910,070.70	13,700.63
生育保险费	21,185.21	755,373.95	776,525.16	34.00
4、住房公积金		21,983,551.00	21,983,551.00	
5、工会经费和职工教育经费	29,775.32	935,008.48	929,207.52	35,576.28
合计	202,490,104.89	474,992,352.68	551,181,790.54	126,300,667.03

### (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	922,546.04	41,546,479.36	41,606,755.28	862,270.12
2、失业保险费	28,815.60	1,544,282.74	1,546,102.87	26,995.47
合计	951,361.64	43,090,762.10	43,152,858.15	889,265.59

其他说明

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,170,228.03	28,671,765.56

企业所得税	163,453.09	281,384.52
个人所得税	2,075,227.84	3,035,855.86
城市维护建设税	526,483.54	10,563.72
教育费附加	234,034.81	4,708.25
地方教育费附加	156,023.21	3,138.84
印花税	3,301,742.17	3,712,279.47
合计	14,627,192.69	35,719,696.22

其他说明

## 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	83,969,550.77	125,400,887.44
合计	83,969,550.77	125,400,887.44

### (1) 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
保证金	4,497,200.00	4,159,484.50
代收代付款	3,108,581.52	9,105,568.20
预提费用	19,510,055.88	31,060,439.97
限制性股票回购义务	41,180,965.50	63,821,196.50
其他	15,672,747.87	17,254,198.27
合计	83,969,550.77	125,400,887.44

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	41,180,965.50	未达到合同约定的支付条件
合计	41,180,965.50	

其他说明

无

## 29、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	2,094,152,526.28	1,609,719,281.02
一年内到期的长期应付款	4,856,457,834.24	2,736,295,888.38

一年内到期的租赁负债	64,862,660.64	75,211,223.75
合计	7,015,473,021.16	4,421,226,393.15

其他说明：

### 30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债预收税金	16,282,182.07	94,662,925.77
短期融资租赁应付款		123,060,413.69
合计	16,282,182.07	217,723,339.46

### 31、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	3,521,816,400.00	3,283,370,016.33
信用借款	125,000,000.00	
抵押+质押借款	552,440,000.00	649,700,000.00
抵押+保证借款		49,539,258.12
抵押+保证+质押借款	1,200,000,000.00	
未到期应付利息	6,620,287.45	6,101,504.38
减：一年内到期的长期借款	-2,094,152,526.28	-1,609,719,281.02
合计	3,311,724,161.17	2,378,991,497.81

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

- 1、本期借款的利率区间为 3.30%~5.00%。
- 2、期末因借款而导致资产质押、抵押的情况详见注释 60。

### 32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	281,272,929.21	304,322,998.96
减：一年内到期的租赁负债	-64,862,660.64	-75,211,223.75
合计	216,410,268.57	229,111,775.21

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 6,650,823.69 元。

### 33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,173,036,264.48	4,280,373,341.21
合计	1,173,036,264.48	4,280,373,341.21

## (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
应付融资租赁款	2,929,578,271.96	2,891,477,874.26
国开发展基金有限公司	14,814,976.30	14,559,314.63
应付显示基金合伙企业财产份额回购款	3,006,874,999.86	4,009,999,999.86
技术服务费	22,123,610.91	41,865,826.75
分期付款购置设备	56,102,239.69	58,766,214.09
减：一年内到期的长期应付款	4,856,457,834.24	2,736,295,888.38
合计	1,173,036,264.48	4,280,373,341.21

其他说明：

## 34、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	201,870,383.76	21,960,500.00	15,429,053.18	208,401,830.58	见下表明细
合计	201,870,383.76	21,960,500.00	15,429,053.18	208,401,830.58	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
江苏省核心技术攻关项目（1）	3,762,540.62			163,479.00			3,599,061.62	与资产相关
昆山第 5.5 代有源矩阵有机发光显示器（AMOLED）关键技术研发及产业化（2）	8,799,149.65			403,653.48			8,395,496.17	与资产相关
昆山市重点技改项目-2017 年昆山市转型升级创新发展（工业经济）专项（3）	5,051,980.00			497,004.00			4,554,976.00	与资产相关



固安高精度掩膜板技术研发项目政府补助（4）	8,276,451.36			517,193.58			7,759,257.78	与资产相关
进口设备贴息补助	101,614,991.65				6,962,206.62		94,652,785.03	与资产相关
其他（5）	74,365,270.48	21,960,500.00		6,885,516.50			89,440,253.98	与资产/收益相关
合计	201,870,383.76	21,960,500.00		8,466,846.56	6,962,206.62		208,401,830.58	

其他说明：

（1）根据江苏省财政厅、江苏省工业和信息化厅《关于下达 2021 年第三批省工业和信息产业转型升级专项资金预算的通知》（苏财工贸【2021】92 号）文件，国显光电窄边框高分辨 AMOLED 柔性屏的研发及产业化项目获得政府补助 15,000,000.00 元，用于弥补项目成本费用的金额 11,237,459.38 元，用于资产相关的补助 3,762,540.62 元在资产达到预定可使用状态后的使用寿命期内进行摊销。

（2）昆山第 5.5 代有源矩阵有机发光显示器（AMOLED）关键技术研发及产业化项目是国显光电纳入公司合并范围时转入的余额，系国显光电依据《江苏省省级战略性新兴产业发展专项资金管理暂行办法》（苏政办发【2012】172 号）文件取得的补助，在相关资产达到预定可使用状态后的使用寿命期内进行摊销。

（3）根据《关于昆山国显光电有限公司等七十六家企业技改项目列入市重点技改项目的通知》（昆经信【2017】41 号）文件，国显光电第 5.5 代有源矩阵有机发光显示器件（AMOLED）扩产项目获得政府补助 10,000,000.00 元，在相关资产达到预定可使用状态后的使用寿命期内进行摊销。

（4）根据固安县发展改革局、固安县财政局《关于 2018 年河北省战略性新兴产业示范基地（新型显示产业）专项资金补助项目的批复》（固发改产业【2018】90 号），拨付固安云谷建设 AMOLED 六代线用高精度金属掩膜板产业技术研发项目补助资金人民币 10,000,000.00 元，在相关资产达到预定可使用状态后的使用寿命期内进行摊销。

（5）其他项中期末余额 89,440,253.98 元，包括与资产相关的政府补助 86,665,747.30 元，与收益相关的政府补助 2,774,506.68 元。

### 35、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	1,383,190,446.00				-1,703,906.00	-1,703,906.00	1,381,486,540.00

其他说明：

根据公司 2022 年 12 月 15 日召开的 2022 年第八次临时股东大会、2022 年 11 月 29 日召开第六届董事会第二十五次会议和第六届监事会第二十二次会议，审议通过的《关于回购注销 2021 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司以授予价格 4.75 元/股，回购注销 15 名离职人员已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 1,703,906 股。上述股权变动业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了大华验字[2023]000063 号验资报告。

### 36、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）	13,825,382,036.11	1,484,700.00	6,389,647.50	13,820,477,088.61
其他资本公积	106,763,824.58	9,111,542.35	1,484,700.00	114,390,666.93
合计	13,932,145,860.69	10,596,242.35	7,874,347.50	13,934,867,755.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 公司于 2023 年 2 月 20 日完成《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》中涉及 15 名激励对象限制性股票回购注销事宜，回购注销的限制性股票数量为 1,703,906 股，占公司回购注销前总股本的 0.1232%，回购价格为 4.75 元/股，回购资金总额为 8,093,553.50 元，影响资本公积减少 6,389,647.50 元。2023 年摊销的股票期权及限制性股票的激励成本影响资本公积增加 8,822,488.08 元。
- 本期达到解锁条件的限制性股票 490,000 股，在解除限制日将等待期形成的资本公积-其他资本公积转入资本公积-资本溢价，影响资本公积-其他资本公积本期减少 1,484,700.00 元，资本公积-股本溢价本期新增 1,484,700.00 元。
- 因联营企业成都辰显自身股权激励导致影响本公司资本公积增加 289,054.27 元。

### 37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	71,914,750.00		30,733,784.50	41,180,965.50
合计	71,914,750.00		30,733,784.50	41,180,965.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 公司于 2023 年 2 月 20 日完成《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》中涉及 15 名激励对象限制性股票回购注销事宜，回购注销的限制性股票数量为 1,703,906 股，占公司回购注销前总股本的 0.1232%，回购价格为 4.75 元/股，回购资金总额为 8,093,553.50 元。
- 截至 2023 年 6 月 30 日，公司达到限制性股票解锁条件而无需回购的股票 4,943,796 股，冲减库存股金额为 22,640,231.00 元。

### 38、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		534,632.37				534,632.37		534,632.37

他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动		534,632.37				534,632.37		534,632.37
二、将重分类进损益的其他综合收益	348.86	-1,639.23				-1,522.52	-116.71	-1,173.66
外币财务报表折算差额	348.86	-1,639.23				-1,522.52	-116.71	-1,173.66
其他综合收益合计	348.86	532,993.14				533,109.85	-116.71	533,458.71

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

### 39、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	17,039,690.81			17,039,690.81
合计	17,039,690.81			17,039,690.81

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 40、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	-3,550,480,067.79	-1,598,701,731.23
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	4,488,249.90	119,203,570.16
调整后期初未分配利润	-3,545,991,817.89	-1,479,498,161.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,634,230,890.78	-1,148,070,641.75
期末未分配利润	-5,180,222,708.67	-2,627,568,802.82

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 4,488,249.90 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。

#### 41、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	2,183,813,096.06	3,243,500,167.34	3,083,223,875.35	3,337,862,088.39
其他业务	509,279,749.42	334,491,597.93	328,142,752.50	259,634,353.44
合计	2,693,092,845.48	3,577,991,765.27	3,411,366,627.85	3,597,496,441.83

收入相关信息：

单位：元

合同分类	OLED 产品及服务业务	其他	合计
商品类型	2,417,557,583.08	275,535,262.40	2,693,092,845.48
其中：			
OLED 产品	2,251,247,835.74		2,251,247,835.74
其他产品或服务	166,309,747.34	275,535,262.40	441,845,009.74
按经营地区分类	2,417,557,583.08	275,535,262.40	2,693,092,845.48
其中：			
境内	2,140,919,913.71	275,535,262.40	2,416,455,176.11
境外	276,637,669.37		276,637,669.37
按商品转让的时间分类	2,417,557,583.08	275,535,262.40	2,693,092,845.48
其中：			
在某一时点转让	2,417,557,583.08	275,446,853.60	2,693,004,436.68
在某一时段内转让		88,408.80	88,408.80
合计	2,417,557,583.08	275,535,262.40	2,693,092,845.48

与履约义务相关的信息：

本公司根据合同的约定，按照与客户签订合同中约定的产品、质量标准及供货时间履行供货义务。公司主要业务为 OLED 产品及服务业务，产品销售于客户取得相关资产控制权作为公司收入确认时点，对于在某一时段内履行的履约义务，在合同约定的服务期限内，按照履约进度确认收入。不同客户的付款条件有所不同。

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 55,115,977.63 元，其中，55,115,977.63 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

试运行销售产生的收入和成本情况：

单位：元

本期发生额		上期发生额	
营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
6,178,653.24		13,847,958.04	300,332.46

公司试运行销售的相关成本，包括采购成本、加工成本和其他成本，具体会计政策详见附注五、15 存货。

## 42、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	588,596.50	134,559.41
教育费附加	262,815.25	71,479.75
房产税	20,918,873.63	20,700,296.41
土地使用税	1,914,504.86	1,914,504.86
印花税	5,228,889.17	4,599,571.97
地方教育费附加	175,210.19	47,653.16
环境保护税	100,404.34	102,512.95
地方水利建设基金	13,114.27	1,404.49
合计	29,202,408.21	27,571,983.00

其他说明：

## 43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	6,033,774.40	7,513,921.63
交通费	161,080.83	164,582.42
人工费用	15,954,185.39	16,885,207.52
差旅费	3,553,175.99	1,139,688.88
业务招待费	4,068,578.62	2,377,792.06
折旧费	25,618.05	26,555.86
办公费	888,721.80	810,335.53
其他	92,654.50	50,994.33
合计	30,777,789.58	28,969,078.23

其他说明：

## 44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	112,768,946.59	135,503,010.47
差旅费	3,706,941.27	1,593,756.88
办公费	2,020,139.30	2,546,076.47
折旧费	9,438,217.16	10,350,699.00
房租及物业费	7,805,191.82	8,799,047.21
无形资产摊销	43,209,900.56	44,118,075.60
业务招待费	4,348,355.67	4,186,644.29
中介费	14,586,705.58	18,583,222.01
修理费	39,924.55	196,239.39
其他	8,576,397.56	8,215,665.86
合计	206,500,720.06	234,092,437.18

其他说明

#### 45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	134,388,461.57	136,921,158.06
材料及模具	119,746,779.21	123,663,553.09
技术服务费	30,169,828.14	35,270,285.88
无形资产摊销	78,166,771.19	60,174,240.69
专利及特许权使用费	22,465,399.20	32,920,318.66
差旅费	2,727,192.76	1,085,609.15
设备费用	7,507,147.46	10,159,844.88
折旧费	140,135,729.27	138,918,624.85
动力费	13,297,014.77	17,749,409.02
其他	8,072,603.76	7,867,758.80
合计	556,676,927.33	564,730,803.08

其他说明

#### 46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	474,504,474.74	448,877,447.74
减：利息收入	52,246,424.69	12,159,631.07
汇兑损益	-18,120,391.28	-28,269,394.73
其他	4,146,958.17	5,456,596.73
合计	408,284,616.94	413,905,018.67

其他说明

#### 47、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	20,890,473.98	12,936,912.43
个税返还	930,707.59	969,658.44
合计	21,821,181.57	13,906,570.87

#### 48、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	37,201,369.27	17,578,666.01
处置应收款项融资取得的投资收益	-4,445,452.97	-2,042,736.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-9,313,875.82	
合计	23,442,040.48	15,535,929.67

其他说明

#### 49、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	54,752.88	
合计	54,752.88	

其他说明：

#### 50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-16,806,268.63	7,596,570.74
应收账款坏账损失	-1,597,360.81	-3,594,180.74
合计	-18,403,629.44	4,002,390.00

其他说明

#### 51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-262,715,943.52	-180,711,896.98
其他		-50,815,491.30
合计	-262,715,943.52	-231,527,388.28

其他说明：

#### 52、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
固定资产处置利得或损失		34,819.96
使用权资产处置利得或损失	73,079.34	
合计	73,079.34	34,819.96

#### 53、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
供应商违约金等	655,987.36	133,450.42	655,987.36
其他	4,473.78	226,564.04	4,473.78
合计	660,461.14	360,014.46	660,461.14

计入当期损益的政府补助：无

## 54、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
营业外支出	525,146.25	59,241.26	525,146.25
合计	525,146.25	59,241.26	525,146.25

其他说明：

## 55、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	323,375.30	1,301,572.96
递延所得税费用	-345,559,629.72	-249,350,075.84
合计	-345,236,254.42	-248,048,502.88

### (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	-2,351,934,585.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	-587,983,646.43
子公司适用不同税率的影响	203,980,003.04
调整以前期间所得税的影响	-302.04
非应税收入的影响	-9,425,909.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,332,662.57
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	58,628,363.40
加计扣除和减免所得税的影响	-49,265,135.04
内部交易的影响	30,497,709.14
所得税费用	-345,236,254.42

其他说明

## 56、其他综合收益

详见附注七、38。

## 57、现金流量表项目

### (1) 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
利息收入	54,359,573.32	10,519,554.43



政府补贴	54,384,127.42	41,592,008.11
保证金	1,968,431.68	48,003,560.40
代收代付款项	1,002,528,944.20	175,564,854.00
其他	3,185,502.98	2,336,996.09
合计	1,116,426,579.60	278,016,973.03

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2) 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
付现费用	343,899,617.87	382,370,005.77
保证金	1,676,165.76	5,311,916.37
代收代付款项	615,453,523.92	2,420,874.66
其他	345,073.68	748,399.30
合计	961,374,381.23	390,851,196.10

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代扣代缴税金	159,424.47	
合计	159,424.47	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代扣代缴税金	1,667,636.73	8,364,357.32
合计	1,667,636.73	8,364,357.32

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(5) 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
融资保证金	1,880,774,168.86	1,054,851,427.75
信用证保证金等	1,171,681,445.69	296,192,332.70

合计	3,052,455,614.55	1,351,043,760.45
----	------------------	------------------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

#### (6) 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
信用证保证金等	716,850,997.95	254,613,787.46
融资服务费	9,327,799.87	18,100,943.54
融资保证金	1,564,151,350.76	1,398,083,406.92
发行费用		1,070.00
租赁负债本金和利息	30,965,638.05	23,102,371.30
合计	2,321,295,786.63	1,693,901,579.22

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 58、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	-2,006,698,331.29	-1,405,097,535.84
加：资产减值准备	281,119,572.96	227,524,998.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,061,142,018.15	1,032,022,155.55
使用权资产折旧	22,803,670.28	24,167,053.75
无形资产摊销	124,096,661.43	106,954,725.38
长期待摊费用摊销	109,292,643.54	102,107,067.45
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）	-73,079.34	-34,819.96
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-54,752.88	
财务费用（收益以“—”号填列）	450,012,687.68	419,506,648.92
投资损失（收益以“—”号填列）	-37,201,369.27	-15,535,929.67
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-329,160,392.66	-236,633,736.67

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-16,399,237.06	-12,716,339.17
存货的减少（增加以“－”号填列）	-19,736,486.06	-592,520,983.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-121,589.74	67,860,021.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-99,407,359.04	618,054,933.63
其他	9,177,047.14	46,162,481.10
经营活动产生的现金流量净额	-451,208,296.16	381,820,739.90
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	3,102,761,108.64	3,071,359,401.19
减：现金的期初余额	3,810,684,280.76	2,619,098,542.27
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	-707,923,172.12	452,260,858.92

## （2）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	3,102,761,108.64	3,810,684,280.76
其中：库存现金	12,719.20	12,272.13
可随时用于支付的银行存款	3,102,748,389.44	3,810,672,008.63
三、期末现金及现金等价物余额	3,102,761,108.64	3,810,684,280.76

其他说明：

## 59、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 60、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,915,830,989.83	信用证保证金、保证金存款等
应收票据	50,000,000.00	票据贴现
固定资产	8,496,088,149.71	融资抵押，售后回租融资租赁标的物

无形资产	566,710,437.22	融资抵押，售后回租融资租赁的质押物
长期股权投资	3,147,771,729.60	融资质押
应收账款	153,500,000.00	融资质押
合计	14,329,901,306.36	

其他说明：

## 61、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			1,073,152,468.63
其中：美元	148,495,854.53	7.22580	1,073,001,345.66
欧元	5,780.40	7.87710	45,532.79
台币	4,002.00	0.23228	929.58
日元	2,089,451.00	0.05009	104,660.60
应收账款			215,139,882.66
其中：美元	29,773,849.63	7.22580	215,139,882.66
其他应收款			4,939,376.23
其中：美元	683,575.00	7.22580	4,939,376.23
短期借款			43,687,676.13
其中：美元	6,046,067.72	7.22580	43,687,676.13
应付账款			961,687,446.22
其中：美元	130,324,700.55	7.22580	941,700,221.23
欧元	91,500.00	7.87710	720,754.65
日元	384,637,060.00	0.05009	19,266,470.34
其他应付款			4,078,774.35
其中：美元	564,473.74	7.22580	4,078,774.35
长期应付款（含一年内到期）			21,677,400.00
其中：美元	3,000,000.00	7.22580	21,677,400.00

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

## 62、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	21,960,500.00	递延收益	8,466,846.56
计入其他收益的政府补助	12,423,627.42	其他收益	12,423,627.42
冲减成本费用的政府补助		递延收益/财务费用	6,962,206.62
合计	34,384,127.42		27,852,680.60

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

冲减成本费用的政府补助：

单位：元

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
进口设备贴息补助	与资产相关	6,962,206.62	6,935,116.56	财务费用
融资利息补贴	与收益相关		117,200.00	财务费用
合计	---	6,962,206.62	7,052,316.56	---

## 63、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

本期未发生。

#### 2、同一控制下企业合并

本期未发生。

#### 3、反向购买

本期未发生。

#### 4、处置子公司

本期未发生。

#### 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：

##### 新设公司

- 1) 本公司于 2023 年 2 月 22 日在安徽省合肥市市场监督管理局注册成立全资子公司合肥维悦享商务有限公司。
- 2) 本公司于 2023 年 6 月 17 日在美国加利福尼亚州注册成立全资孙公司维信诺美国股份有限公司（Visionox America, Inc.）。

##### 注销子公司

- 1) 本公司于 2023 年 4 月 20 日完成全资子公司云光谷（固安）光电技术有限公司的简易注销工商登记。
- 2) 本公司于 2023 年 5 月 30 日完成全资子公司维信诺（上海）贸易有限公司的简易注销工商登记。

## 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
固安云谷	河北	河北	电子产品生产经营	53.73%	23.14%	设立
霸州云谷	河北	河北	电子产品生产经营	100.00%		设立
江苏维信诺	江苏	江苏	主要从事新型平板显示产品及设备的研发、生产、销售及技术咨询等	100.00%		设立
国显光电	江苏	江苏	新型平板显示产品及设备的研发、生产、销售		92.88%	非同一控制下企业合并
昆山显示	江苏	江苏	新型平板显示器件的研发、生产、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
昆山光电	江苏	江苏	新型平板显示器面板、模组、整机系统及相关产品的研发、生产、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
昆山显示中心	江苏	江苏	新型平板显示技术的研发、科技成果的转化和销售、科研副产品的销售、项目投资和咨询等		100.00%	非同一控制下企业合并
北京科技	北京	北京	有机发光平板显示器的研发、生产、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
固安显示	河北	河北	研发、生产、销售:电子产品、电子元器件等	100.00%		设立
汕头销售	广东	广东	销售:电子产品、电子元器件及配套元器件等	100.00%		设立
合肥贸易	安徽	安徽	货物或技术进出口; 电子科技、计算机网	100.00%		设立

			络科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；计算机、软件及辅助设备、化工产品销售；仓储服务			
江苏汇显	江苏	江苏	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；科技推广和应用服务；显示器件销售；新材料技术研发；新材料技术推广服务；电子专用设备销售；电子专用材料销售；知识产权服务（专利代理服务除外）；货物进出口；技术进出口		100.00%	设立
香港贸易	香港	香港	货物或技术进出口；国际贸易等		100.00%	设立
合肥维悦享商务有限公司	安徽	安徽	商务代理代办服务；企业管理咨询；日用百货销售；日用品销售；电子元器件零售；电子产品销售等		100.00%	设立
维信诺美国股份有限公司 (Visionox America, Inc.)	美国	美国	技术咨询、包含设计、面板工艺、模组设计、新型工艺咨询		100.00%	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
固安云谷	23.13%	-373,092,083.45		2,761,075,131.08
国显光电	7.12%	624,642.94		358,333,082.99

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据固安云谷章程约定的固安云谷少数股东持股比率为 46.27%，本公司在合并层面考虑本公司间接持有固安云谷股权的影响，穿透计算后的固安云谷少数股东损益及少数股东权益比例为 23.13%。

其他说明：

期末少数股东权益余额中存在本期因关联交易及子公司所有者权益变动而直接调整少数股东权益的金额，因此少数股东权益变动金额与本期少数股东损益金额存在差异。

## (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
固安云谷	5,498,163,759.85	19,139,195,050.44	24,637,358,810.29	6,664,634,661.97	2,197,707,529.62	8,862,342,191.59	5,244,543,384.27	19,618,335,574.15	24,862,878,958.42	6,401,374,861.98	1,275,840,246.91	7,677,215,108.89
国显光电	7,866,219,452.05	4,092,546,798.72	11,958,766,250.77	5,784,755,181.12	1,141,981,995.62	6,926,737,176.74	8,182,124,577.00	4,426,788,919.27	12,608,913,496.27	6,064,512,685.59	1,174,195,576.62	7,238,708,262.21

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
固安云谷	1,427,706,574.49	-1,414,444,508.68	-1,414,444,508.68	463,143,515.11	1,768,335,701.14	-1,023,934,584.81	-1,023,934,584.81	840,033,834.56
国显光电	1,662,862,491.54	-343,499,140.61	-343,500,779.84	126,947,884.60	1,967,536,053.45	-133,070,508.37	-133,070,508.37	81,413,882.29

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

无



## (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

无

## 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

无

## (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

无

## 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	
合肥维信诺科技有限公司	安徽	安徽	电子产品生产经营	18.18%		权益法
广州国显科技有限公司	广东	广东	显示屏、显示屏材料制造等	17.86%		权益法
合肥维信诺电子有限公司	安徽	安徽	显示屏、显示屏材料制造等	45.45%		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：

因公司向合肥维信诺、广州国显、成都辰显提供关键技术资料，本公司认为对其生产经营活动能产生重要影响。

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

## (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		
	合肥维信诺	广州国显	合肥电子	合肥维信诺	广州国显	合肥电子
流动资产	6,373,472,628.21	6,362,219,071.40	164,189,433.40	6,784,366,919.28	5,075,843,443.38	134,859,906.67
非流动资产	28,188,874,691	6,778,789,322.	1,060,264,358.	26,856,018,286	6,280,449,368.	745,339,113.84

	.75	34	64	.02	27	
资产合计	34,562,347,319.96	13,141,008,393.74	1,224,453,792.04	33,640,385,205.30	11,356,292,811.65	880,199,020.51
流动负债	3,661,909,398.20	5,581,745,912.00	148,812,856.13	3,458,149,140.41	5,321,280,866.59	13,442,746.57
非流动负债	15,790,379,961.11	3,428,962,250.34		15,142,131,195.70	2,530,911,713.66	
负债合计	19,452,289,359.31	9,010,708,162.34	148,812,856.13	18,600,280,336.11	7,852,192,580.25	13,442,746.57
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	15,110,057,960.65	4,130,300,231.40	1,075,640,935.91	15,040,104,869.19	3,504,100,231.40	866,756,273.94
按持股比例计算的净资产份额	2,747,008,537.25	737,671,621.33	488,878,805.37	2,734,291,065.22	625,832,301.33	393,940,726.51
调整事项	-	-	-	-	-	-
--商誉	222,661,277.77	114,247,151.21	394,350,431.39	239,464,564.76	121,583,984.30	292,438,627.17
--内部交易未实现利润	-	-	-	-	-	-
--其他	223,675,277.76	113,435,551.21	396,561,418.89	240,478,564.75	121,511,704.30	294,638,364.66
对联营企业权益投资的账面价值	1,013,999.99	-811,600.00	2,210,987.50	1,013,999.99	-72,280.00	2,199,737.49
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	2,524,347,259.48	623,424,470.12	94,528,373.98	2,494,826,500.46	504,248,317.03	101,502,099.34
营业收入	1,113,580,362.27	2,829,100,039.26	13,632.08	933,564,830.09	1,268,626,306.92	
净利润	69,953,091.46		-41,115,338.03	-25,704,609.11	-	-2,948,590.80
终止经营的净利润					103,220,546.50	
其他综合收益						
综合收益总额	69,953,091.46		-41,115,338.03	-25,704,609.11	-	-2,948,590.80
本年度收到的来自联营企业的股利					103,220,546.50	

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	285,683,300.21	277,721,504.33
下列各项按持股比例计算的合计数		

--净利润	1,752,445.48	7,502,919.91
--综合收益总额	1,752,445.48	7,502,919.91

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(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

无

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

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

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公

司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截至 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

项目	账面余额	减值准备
应收票据	50,819,093.86	
应收账款	1,417,289,442.55	10,944,445.17
应收款项融资	46,182,027.34	
其他应收款	1,181,899,312.29	138,484,922.90
合计	2,696,189,876.04	149,429,368.07

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## （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。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	5,035,011,270.38	5,035,011,270.38	5,035,011,270.38			
交易性金融资产	728,451.36	728,451.36	728,451.36			
应收票据	50,819,093.86	50,819,093.86	50,819,093.86			
应收账款	1,406,344,997.38	1,417,289,442.55	1,417,289,442.55			
应收款项融资	46,182,027.34	46,182,027.34	46,182,027.34			
其他应收款	1,043,414,389.39	1,181,899,312.29	1,014,940,949.55	71,640,000.00	95,318,362.74	
其他权益工具投资	534,632.37	534,632.37				534,632.37
<b>金融资产小计</b>	<b>7,583,034,862.08</b>	<b>7,732,464,230.15</b>	<b>7,564,971,235.04</b>	<b>71,640,000.00</b>	<b>95,318,362.74</b>	<b>534,632.37</b>
短期借款	5,809,814,719.62	5,809,814,719.62	5,809,814,719.62			
应付票据	469,686,569.83	469,686,569.83	469,686,569.83			
应付账款	5,505,893,379.29	5,505,893,379.29	5,295,498,351.43	55,763,527.69	154,631,500.17	
其他应付款	83,969,550.77	83,969,550.77	65,088,989.52	18,880,561.25		
长期借款	5,405,876,687.45	5,405,876,687.45	2,097,956,687.45	677,590,000.00	2,630,330,000.00	
长期应付款	6,029,494,098.72	6,029,494,098.72	4,862,192,448.83	871,230,995.12	265,457,962.09	30,612,692.68
<b>金融负债小计</b>	<b>23,304,735,005.68</b>	<b>23,304,735,005.68</b>	<b>18,600,237,766.68</b>	<b>1,623,465,084.06</b>	<b>3,050,419,462.26</b>	<b>30,612,692.68</b>

## （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采购材料、采购工程设备及出口销售）依然存在汇率风险。本公司监控

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；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约等来达到规避汇率风险的目的。

本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(1) 截至 2023 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：

单位：元

项目	期末余额				
	美元项目	日元项目	欧元项目	台币项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	1,073,001,345.66	104,660.60	45,532.79	929.58	1,073,152,468.63
应收账款	215,139,882.66				215,139,882.66
其他应收款	4,939,376.23				4,939,376.23
<b>小计</b>	<b>1,293,080,604.55</b>	<b>104,660.60</b>	<b>45,532.79</b>	<b>929.58</b>	<b>1,293,231,727.52</b>
外币金融负债：					
短期借款	43,687,676.13				43,687,676.13
应付账款	941,700,221.23	19,266,470.34	720,754.65		961,687,446.22
其他应付款	4,078,774.35				4,078,774.35
长期应付款	21,677,400.00				21,677,400.00
<b>小计</b>	<b>1,011,144,071.71</b>	<b>19,266,470.34</b>	<b>720,754.65</b>		<b>1,031,131,296.70</b>

(2) 敏感性分析：

截至 2023 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元、日元、欧元、台币金融资产和金融负债，如果人民币对美元、日元、欧元、台币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 22,405,582.41 元。

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期借款、长期应付款等。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，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 5,638,473,516.14 元，详见附注七注释 31、33。

(3) 敏感性分析：

截至 2023 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的长期借款、长期应付款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约人民币 24,447,926.31 元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的长期借款、长期应付款等。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	728,451.36			728,451.36
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	728,451.36			728,451.36
权益工具投资	728,451.36			728,451.36
（二）其他权益工具投资			534,632.37	534,632.37
（三）应收款项融资			46,182,027.34	46,182,027.34
持续以公允价值计量的资产总额	728,451.36		46,716,659.71	47,445,111.07

## 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

第一层次公允价值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。公司以第一层次公允价值计量的交易性金融资产为公司持有的上市公司股权投资，其公允价值采取上市公司股票价格来确定。

## 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

第二层次公允价值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：（1）活跃市场中类似资产或负债的报价；（2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；（3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；（4）市场验证的输入值等。

## 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

第三层次公允价值是相关资产或负债的不可观察输入值。公司以第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为公司持有的不存在活跃市场的非上市企业股权，因被投资企业经营环境、经营情况、财务状况未发生重大变化，故公司按持有的权益作为公允价值的合理估计进行计量。公司以第三层次公允价值计量的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若，故公司按账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

## 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

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应收票据、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、长期应付款等。上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本公司原控股股东为西藏知合科技发展有限公司（曾用名西藏知合资本管理有限公司，以下简称“西藏知合”）。西藏知合于 2021 年 3 月 5 日与合肥建曙投资有限公司（以下简称“建曙投资”）签署了《股权转让框架协议》，西藏知合向建曙投资转让其持有的公司无限售流通股股份 160,000,000 股，本次转让后建曙投资合计持有公司股份 160,000,000 股，占截止 2023 年 6 月 30 日公司股份总数的 11.58%。建曙投资于 2021 年 3 月 5 日与公司第二大股东昆山经济技术开发区集体资产经营有限公司（以下简称“开发区集体资产公司”）签署了《一致行动协议》，合计持有公司股份 291,730,538 股，占截止 2023 年 6 月 30 日公司股份总数的 21.12%。截至 2023 年 6 月 30 日，西藏知合持有公司股份 267,350,097 股，占公司股份总数的 19.35%。上述股份转让后，公司控制权发生变更，变更为无实际控制人状态。

2022 年 9 月 8 日，公司持股 5%以上的股东合肥建曙投资有限公司、昆山经济技术开发区集体资产经营有限公司与公司董事长兼总经理张德强先生、董事兼副总经理严若媛女士（以下简称“团队代表”）签署了《一致行动协议》；同日，团队代表与公司部分核心管理人员徐凤英、孙铁朋、金波、周任重、霍霆、王琛、代丽丽共同签署了《关于维信诺科技股份有限公司之股份表决权委托协议》（以下简称“《股份表决权委托协议》”）；上述《一致行动协议》和《股份表决权委托协议》签署后，一致行动方合计拥有公司表决权股份数量为 294,940,838 股，占截止 2023 年 6 月 30 日的表决权比例为 21.35%；上述《一致行动协议》和《股份表决权委托协议》的签署，不会导致公司控制权的变更，公司仍处于无控股股东、无实际控制人的状态。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 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九。

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
合肥维信诺科技有限公司	本公司联营企业
广州国显科技有限公司	本公司联营企业
成都辰显光电有限公司	本公司联营企业
青岛维信诺电子有限公司	本公司联营企业
北京维信诺光电技术有限公司	本公司联营企业的全资子公司
合肥维信诺电子有限公司	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
廊坊银行股份有限公司	报告期内间接持有公司 5%以上股份的股东在此前十二个月内曾在廊坊银行担任董事
三浦威特园区建设发展有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东控制的法人
幸福基业物业服务有限公司固安分公司	间接持有公司 5%以上股份的股东控制的法人
固安九通基业公用事业有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东控制的法人

固安京御幸福房地产开发有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东控制的法人
固安幸福基业资产管理有限公司福朋酒店	间接持有公司 5%以上股份的股东控制的法人
固安九通新盛园区建设发展有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东控制的法人

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
固安九通基业公用事业有限公司	水费，污水处理费等	8,708,816.86		否	10,890,276.03
合肥维信诺科技有限公司	产品采购等	16,011,041.47		否	5,496,176.73
广州国显科技有限公司	产品采购、接受技术服务等	714,200,989.43		否	369,797,113.53
固安幸福基业资产管理有限公司福朋酒店	会议费、住宿费	1,859.73		否	25,051.19
幸福基业物业服务分公司	物业保洁服务等	307,890.90		否	307,890.90
成都辰显光电有限公司	委托加工	63,185.84		否	
合计		739,293,784.23			386,516,508.38

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
廊坊银行股份有限公司	服务收入		541,853.92
合肥维信诺科技有限公司	技术服务、销售商品、原材料	254,193,724.40	108,906,306.35
广州国显科技有限公司	技术服务、销售商品、原材料	9,604,176.62	56,918,415.55
成都辰显光电有限公司	销售商品、原材料	731,664.89	598,725.05
合肥维信诺电子有限公司	提供技术许可	141,521,226.39	
青岛维信诺电子有限公司	服务收入		8,672.57
合计		406,050,792.30	166,973,973.44

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无

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
固安京御幸福房地产开发有限公司	房屋及建筑物							402,735.22	962,095.34		
固安九通新盛园区建设发展有限公司	设备			1,299,144.24	1,638,474.46	811,558.80	977,681.34				
合肥维信诺科技有限公司	设备		23,042,951.88								

关联租赁情况说明

2023 年上半年，公司对固安京御幸福房地产开发有限公司的使用权资产计提折旧的金额为 5,608,497.33 元。

(3) 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
合肥维信诺科技有限公司	82,566,544.04	2019 年 12 月 23 日	2024 年 08 月 14 日	否
合肥维信诺科技有限公司	2,618,838,836.93	2019 年 12 月 23 日	2029 年 12 月 21 日	否
广州国显科技有限公司	617,884,553.63	2020 年 12 月 28 日	2030 年 12 月 27 日	否

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
合肥维信诺科技有限公司	82,566,544.04	2019 年 12 月 23 日	2024 年 08 月 14 日	否
合肥维信诺科技有限公司	2,618,838,836.93	2019 年 12 月 23 日	2029 年 12 月 21 日	否
广州国显科技有限公司	617,884,553.63	2020 年 12 月 28 日	2030 年 12 月 27 日	否

关联担保情况说明

除上述披露事项外，截至 2023 年 6 月 30 日，公司为合肥维信诺科技有限公司借款提供担保并由合肥维信诺科技有限公司向公司提供反担保的相关担保事项，已履行完毕金额为 1,334,039,598.90 元。公司为广州国显科技有限公司借款提供担保并由广州国显科技有限公司向公司提供反担保的相关担保事项，已履行完毕金额为 79,506,583.44 元。

#### (4) 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
合肥维信诺科技有限公司	设备转让		8,430.01
广州国显科技有限公司	设备转让		318,596,843.38
合计			318,605,273.39

#### (5) 关联方资产受让情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合肥维信诺科技有限公司	设备购买		100,836.56
合计	---		100,836.56

#### (6) 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	5,692,360.54	4,189,740.84

#### (7) 其他关联交易

1) 公司控股子公司云谷（固安）科技有限公司与合肥维信诺签订了技术开发协议。协议约定双方合作开发性能提升类技术、中尺寸类技术、柔性折叠卷曲类技术，双方按各自实际投入成本作为研发投入成本。2023 年半年度，云谷（固安）科技有限公司新增直接投入 1,006,488.78 元，合肥维信诺新增直接投入 6,510,918.30 元。

2) 根据公司与合肥维信诺签订的《物料采购框架协议补充协议》和《设备转让合同》，公司因延期支付合肥维信诺的代销款和设备款项，需支付资金占用费。2023 年 1-6 月，发生资金占用费 18,456,702.22 元。

3) 根据公司与合肥维信诺签订的《物料采购框架协议补充协议》，公司采用承兑汇票方式向合肥维信诺支付货款的，公司按照银行实际贴现利率计算的利息和贴现手续费承担相关贴现费用，2023 年 1-6 月，公司与合肥维信诺发生贴现费用 1,716,009.03 元。

4) 根据公司与广州国显签订的《物料采购框架协议补充协议》，公司采用承兑汇票方式向广州国显支付货款的，公司按照银行实际贴现利率计算的利息和贴现手续费承担相关贴现费用，2023 年 1-6 月，公司与广州国显发生贴现费用 1,046,438.86 元。

## 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
银行存款					
	廊坊银行股份有限公司霸州支行	5.23		622,243.14	
	廊坊银行股份有限公司固安支行	952,713.07		805,830.84	
预付款项					
	固安九通基业公用事业有限公司	83,192.82		52,103.15	
其他应收款					
	广州国显科技有限公司	261,930,970.43	73,693,097.04	426,622,380.99	75,978,059.52
	三浦威特园区建设发展有限公司	179,251.20	129,647.76	179,251.20	125,475.84
	固安京御幸福房地产开发有限公司	200,000.00		200,000.00	
	青岛维信诺电子有限公司	30,708.24	767.71	30,708.24	153.54
	合肥维信诺电子有限公司	137,500,000.00	687,500.00		
应收账款					
	合肥维信诺科技有限公司	46,673,926.83	237,865.35	16,747,031.87	87,338.88
	广州国显科技有限公司	215,337,216.35	3,463,677.53	206,166,646.34	2,664,877.07

### (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
合同负债			
	合肥维信诺科技有限公司	75,227,451.15	673,810,028.13
	成都辰显光电有限公司	97,804.87	
应付账款			
	三浦威特园区建设发展有限公司	37,735.85	37,735.85
	固安京御幸福房地产开发有限公司	40,372,166.94	40,372,166.94
	固安九通基业公用事业有限公司	1,617,977.16	1,585,776.59
	幸福基业物业服务有限公司固安分公司	105,709.21	51,315.15
	固安九通新盛园区建设发展有限公司	1,299,126.07	744,531.19
	广州国显科技有限公司	1,433,738,370.04	1,169,471,037.65
	合肥维信诺科技有限公司	1,374,552,708.43	1,260,342,199.46
	成都辰显光电有限公司		63,185.84

其他应付款			
	幸福基业物业服务有限公司 固安分公司	360.00	440.00
	合肥维信诺科技有限公司	452,414.56	1,181,300.63
应付票据			
	合肥维信诺科技有限公司	150,000,000.00	302,261,129.61
	广州国显科技有限公司	201,000,000.00	172,471,293.70

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

具体可参考第六节十一、重大关联交易 7、其他重大关联交易说明。

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	本期行权的限制性股票 490,000 股
公司本期失效的各项权益工具总额	股票期权失效 1,088,162 份；限制性股票失效 440,328 股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	9.49 元/股，合同剩余期限 28 个月；6.05 元/股，合同剩余期限为 24 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	4.75 元/股，合同剩余期限 29 个月；3.03 元/股，合同剩余期限 24 个月

其他说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票按授予日收盘价；股票期权按 Black-Scholes 定价模型确定
可行权权益工具数量的确定依据	限制性股票根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量；股票期权根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等信息，修正预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	52,252,904.60
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,177,047.14

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

无

## 十四、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

融资租赁

租赁公司	起始日	到期日	期末融资余额（万元）
上海临港融资租赁有限公司	2021/9/30	2024/9/30	873.32
上海临港融资租赁有限公司	2021/10/8	2024/9/30	3,493.30
光大金融租赁股份有限公司	2021/8/16	2023/8/16	2,500.00
江苏宝涵租赁有限公司	2022/5/25	2024/5/24	1,500.00
江苏宝涵租赁有限公司	2022/5/25	2024/5/24	5,500.00
中航国际租赁有限公司	2022/6/30	2024/6/30	10,000.00
芯鑫融资租赁有限责任公司	2021/5/10	2024/5/9	10,530.89
芯鑫融资租赁有限责任公司	2021/12/27	2024/12/26	20,789.37
建信金融租赁有限公司	2021/12/31	2023/12/20	5,000.00
长城国兴金融租赁有限公司	2022/6/30	2024/6/16	100.00
长城国兴金融租赁有限公司	2022/3/29	2024/3/13	15,055.28
长城国兴金融租赁有限公司	2021/7/23	2023/7/10	3,233.23
浙江浙银金融租赁股份有限公司	2022/9/29	2024/9/15	6,386.16
苏州国发融资租赁有限公司	2022/10/17	2024/10/17	3,781.93
芯鑫融资租赁有限责任公司	2022/8/8	2025/8/7	30,584.31
芯鑫融资租赁有限责任公司	2022/11/30	2025/11/30	42,195.43
长城国兴金融租赁有限公司	2022/11/30	2024/6/16	30,566.67
江苏宝涵租赁有限公司	2022/12/13	2024/12/9	8,000.00
中信金融租赁有限公司	2023/2/10	2026/2/10	27,500.00
苏州园恒融资租赁有限公司	2023/5/31	2025/6/9	8,000.00
苏州园恒融资租赁有限公司	2023/5/31	2025/5/31	10,000.00
苏州国发融资租赁有限公司	2023/6/26	2025/6/26	5,000.00
永赢金融租赁有限公司	2023/6/13	2026/6/26	800.00
永赢金融租赁有限公司	2023/6/13	2026/6/12	1,200.00
江苏宝涵租赁有限公司	2023/6/29	2025/6/29	12,000.00

中信金融租赁有限公司	2023/6/29	2026/6/29	10,000.00
冀银金融租赁股份有限公司	2023/5/26	2025/5/15	20,000.00

除存在上述承诺事项外，截至 2023 年 6 月 30 日，公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

### (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

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

无

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 公司于2022年11月4日召开第六届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于拟开展应收账款保理业务的议案》，同意公司以部分销售产品形成的应收账款为标的与中国建设银行股份有限公司深圳分行下属支行（以下简称“建设银行”）开展总额度不超过人民币 9.5 亿元的无追索权的应收账款保理业务。

为加快资金周转，缩短公司应收账款回笼时间，减少资金占用，公司拟增加上述应收账款保理业务额度至人民币 15 亿元，并以部分公司向其他企业销售货物、提供服务等一系列活动所产生的应收账款为标的与建设银行签署相关保理业务合同，上述额度自合同签订之日起生效，有效期为 1 年，该额度在有效期内循环使用。此事项经公司于2023年7月19日召开的第六届董事会第三十二次会议、第六届监事会第二十八次会议审议通过。

(2) 公司控股子公司固安云谷因生产经营的需要，于 2023 年 7 月 28 日与邦银金融租赁股份有限公司（以下简称“邦银金租”）签署了《融资租赁合同》，以其自有的机器设备与邦银金租开展售后回租赁业务，融资总金额为人民币 5,000 万元，租赁期限为 24 个月。公司对上述融资租赁业务提供连带责任保证担保，并与邦银金租签署《保证合同》。

(3) 公司控股子公司固安云谷因生产经营的需要，于2023年8月8日与交通银行股份有限公司廊坊分行（以下简称“交通银行”）签署了《流动资金借款合同》，向交通银行申请额度为人民币 4 亿元的流动资金借款，借款期限为 18 个月。公

司对上述流动资金借款业务提供连带责任保证担保，并与交通银行签署了《保证合同》。

(4) 公司控股孙公司昆山国显光电有限公司因日常经营的需要，拟向国家开发银行苏州市分行申请借款，贷款金额为人民币 5 亿元，借款到期日不超过 2025 年 12 月 31 日（具体借款期限以最终签署的合同为准）。昆山国创投资集团有限公司（以下简称“昆山国创”）对上述借款业务提供连带责任保证担保，为保障昆山国创的权益，公司拟就上述担保事项为昆山国创提供反担保，并与昆山国创签署《反担保合同》。本事项已经公司于 2023 年 8 月 15 日召开的第六届董事会第三十三次会议、第六届监事会第二十九次会议决议以全票同意的表决结果审议通过。

(5) 2023 年 8 月，公司控股孙公司国显光电因生产经营的需要，与光大融资租赁股份有限公司（以下简称“光大金租”）签署了《融资租赁合同》，以其自有的部分设备与光大金租开展售后回租赁业务，融资总金额为人民币 1 亿元，租赁期限为 2 年。公司对上述业务提供不可撤销的连带责任保证担保并与光大金租签署了《保证合同》。

(6) 2023 年 8 月，公司控股孙公司国显光电因生产经营的需要，与中国光大银行股份有限公司昆山支行（以下简称“光大银行”）签署了《综合授信协议》，向光大银行申请人民币 4 亿元的授信额度，其中敞口授信额度为 2 亿元，授信额度使用期限为自本合同生效之日起至 2024 年 8 月 15 日。公司和云谷（固安）科技有限公司作为共同担保人对上述 2 亿元的敞口授信额度提供连带责任保证担保并分别与光大银行签署了《最高额保证合同》。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

### 2、债务重组

### 3、资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

### 6、分部信息

#### (1) 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

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- 2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产 AMOLED 显示面板，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

与租赁相关的定性与定量披露

(1) 租赁活动：报告期内，公司作为承租人的租赁主要包括房屋租赁（包含厂房租赁）、设备租赁及其他租赁。

(2) 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况：

项目	本期金额（元）
计入相关资产成本或当期损益的简化处理短期租赁费用	4,580,084.29

(3) 本公司无重大未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出。

(4) 本公司无租赁导致的限制或承诺。

除存在上述重要事项外，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	608,038,989.41	100.00%	5,415,194.96	0.89%	602,623,794.45	766,705,883.79	100.00%	5,283,672.33	0.69%	761,422,211.46
其中：										
组合 1 性质组合						199,016.44	0.03%			199,016.44
组合 2 其他组合	608,038,989.41	100.00%	5,415,194.96	0.89%	602,623,794.45	766,506,867.35	99.97%	5,283,672.33	0.69%	761,223,195.02
合计	608,038,989.41	100.00%	5,415,194.96	0.89%	602,623,794.45	766,705,883.79	100.00%	5,283,672.33	0.69%	761,422,211.46

按组合计提坏账准备：组合 2 其他组合坏账准备增加 131,522.63 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	583,038,989.41	2,915,194.96	0.50%
6 个月至 1 年			2.50%
1 年至 2 年	25,000,000.00	2,500,000.00	10.00%



合计	608,038,989.41	5,415,194.96	
----	----------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征，依据历史坏账损失情况以及应收账款是否属于正常账期内的款项计提。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	583,038,989.41
其中：6 个月以内	583,038,989.41
1 至 2 年	25,000,000.00
合计	608,038,989.41

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,283,672.33	5,415,194.96	5,283,672.33			5,415,194.96
合计	5,283,672.33	5,415,194.96	5,283,672.33			5,415,194.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

### （3）本期实际核销的应收账款情况

无

### （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	411,216,417.83	67.63%	2,056,082.09
第二名	161,212,121.21	26.51%	806,060.61
第三名	25,000,000.00	4.11%	2,500,000.00
第四名	9,678,092.00	1.59%	48,390.46
第五名	418,213.37	0.07%	2,091.07
合计	607,524,844.41	99.91%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

单位：元

项目	金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
应收货款	无追索权保理融资	876,351,807.10	-9,313,875.82
合计		876,351,807.10	-9,313,875.82

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	874,309,869.64	317,663,610.01
合计	874,309,869.64	317,663,610.01

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来及其他	873,027,438.09	316,241,075.46
资产处置款	6,090,921.83	6,090,921.83
合计	879,118,359.92	322,331,997.29

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,668,387.28			4,668,387.28
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	140,103.00			140,103.00
2023 年 6 月 30 日余额	4,808,490.28			4,808,490.28

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	872,482,593.09
其中：6 个月以内	872,482,593.09
3 年以上	6,635,766.83
4 至 5 年	6,090,921.83
5 年以上	544,845.00
合计	879,118,359.92

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,668,387.28	140,103.00				4,808,490.28
合计	4,668,387.28	140,103.00				4,808,490.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 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	往来及其他	345,526,064.18	6 个月以内	39.30%	
第二名	往来及其他	318,153,236.93	6 个月以内	36.19%	
第三名	往来及其他	125,115,086.90	6 个月以内	14.23%	
第四名	往来及其他	76,688,205.08	6 个月以内	8.72%	
第五名	往来及其他	7,000,000.00	6 个月以内	0.80%	
合计		872,482,593.09		99.24%	

6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 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	18,482,292,502.16		18,482,292,502.16	18,484,305,443.97		18,484,305,443.97
对联营、合营企业投资	5,312,907,983.86		5,312,907,983.86	5,209,642,263.15		5,209,642,263.15
合计	23,795,200,486.02		23,795,200,486.02	23,693,947,707.12		23,693,947,707.12

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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		
霸州市云谷电子科技有限公司	1,001,169,296.55				254,656.86	1,001,423,953.41	
云谷(固安)科技有限公司	11,046,544.725.80				3,209,875.24	11,049,754.601.04	
江苏维信诺显示科技有限公司	6,386,002,564.77				5,001,915.77	6,391,004,480.54	
维信诺(固安)显示科技有限公司	10,074,185.48				35,281.69	10,109,467.17	
维信诺(上海)贸易有限公司	10,514,671.37				-10,514,671.37		
合肥维信诺贸易有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
合计	18,484,305,443.97				-2,012,941.81	18,482,292,502.16	

(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）	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											
合肥维信诺科技有限公司	2,724,814,392.62			13,466,968.25						2,738,281,360.87	
廊坊新型显示产业发展基金（有限合伙）	1,296,036,515.92			-126,192,849.49						1,169,843,666.43	
广州国显科技有限公司	625,760,021.34	111,100,000.00								736,860,021.34	
成都辰显光电有限公司	168,051,479.19			705,412.52		289,054.27				169,045,945.98	
合肥北城信息技术科创投资合伙企业（有限合伙）	999,127.57	8,975,610.00		-27,803.71						9,946,933.86	
合肥维信诺电子有限公司	393,980,726.51	113,636,250.00		-18,686,921.13						488,930,055.38	
小计	5,209,642,263.15	233,711,860.00		-130,735,193.56		289,054.27				5,312,907,983.86	
合计	5,209,642,263.15	233,711,860.00		-130,735,193.56		289,054.27				5,312,907,983.86	

(3) 其他说明

1) 本期对子公司的投资增加，系本公司股权激励对象在各子公司入职，股权激励费用已由子公司承担，因此在母公司报表中，将子公司实际承担的股份激励费用计入对子公司的长期股权投资。

2) 本期对子公司投资中，上海贸易的其他变动系注销公司所致。

#### 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	1,235,085,427.35	1,231,388,062.38	1,622,648,833.04	1,607,495,310.47
其他业务	46,494,442.06	14,622,437.94	53,382,910.54	39,040,937.97
合计	1,281,579,869.41	1,246,010,500.32	1,676,031,743.58	1,646,536,248.44

收入相关信息：

单位：元

合同分类	OLED 产品及服务业务	其他	合计
商品类型	1,250,517,971.46	31,061,897.95	1,281,579,869.41
其中：			
OLED 产品	1,237,117,931.55		1,237,117,931.55
其他产品或服务	13,400,039.91	31,061,897.95	44,461,937.86
按经营地区分类	1,250,517,971.46	31,061,897.95	1,281,579,869.41
其中：			
境内	1,250,392,518.22	31,061,897.95	1,281,454,416.17
境外	125,453.24		125,453.24
按商品转让的时间分类	1,250,517,971.46	31,061,897.95	1,281,579,869.41
其中：			
在某一时点转让	1,250,517,971.46	31,061,897.95	1,281,579,869.41
合计	1,250,517,971.46	31,061,897.95	1,281,579,869.41

与履约义务相关的信息：

公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求的产品、质量标准及供货时间履行供货义务。公司主要业务为 OLED 产品及服务业务，产品销售于客户取得相关资产控制权作为公司收入确认时点，按照已收或应收对价总额确认收入；对于在某一时段内履行的履约义务，在合同约定的服务期限内，按照履约进度确认收入。不同客户的付款条件有所不同。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：无

#### 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	-130,735,193.56	-114,185,640.94
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,536,098.80	
处置应收款项融资取得的投资收益	-4,315,912.14	-2,042,736.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-9,313,875.82	
合计	-150,901,080.32	-116,228,377.28

#### 6、其他

## 十八、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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	73,079.34	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	27,852,680.60	主要系子公司确认的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	54,752.88	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,556,504.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	135,314.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	930,707.59	主要系收到的个人所得税手续费返还
减：所得税影响额	4,700,207.92	
少数股东权益影响额	4,390,479.95	
合计	21,512,352.02	--

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

公司其他符合非经常性损益定义的损益项目为报告期内收到的个人所得税手续费返还。

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	-14.99%	-1.1910	-1.1910
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.19%	-1.2067	-1.2067

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

### 4、其他

无