

公司代码：603678

转债代码：113582

公司简称：火炬电子

转债简称：火炬转债



福建火炬电子科技股份有限公司

2023 年年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人蔡劲军、主管会计工作负责人周焕椿及会计机构负责人（会计主管人员）陈明俊声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2023年度利润分配预案：以权益分派股权登记日的总股本，扣除回购专用证券账户的股份为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税），截至2024年2月29日，公司总股本为458,899,795股，依据上述计算方式，合计派发现金红利约68,370,815.40元。

如在分配方案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司因可转债转股等事项导致股本总数发生变化的，拟维持每股分配金额不变，相应调整分配总额。

本次利润分配预案尚需提交公司2023年年度股东大会予以审议。

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、 大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中关于公司未来发展的讨论与分析之第四点“可能面对的风险”。

十一、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	28
第五节	环境与社会责任.....	43
第六节	重要事项.....	49
第七节	股份变动及股东情况.....	66
第八节	优先股相关情况.....	72
第九节	债券相关情况.....	73
第十节	财务报告.....	75

备查文件目录	载有公司负责人、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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件
	其他相关资料

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
火炬电子、公司、本公司、本集团	指	福建火炬电子科技股份有限公司
福建毫米	指	福建毫米电子有限公司
天极科技	指	广州天极电子科技股份有限公司
立亚特陶	指	福建立亚特陶有限公司
立亚新材	指	福建立亚新材有限公司
立亚化学	指	福建立亚化学有限公司
苏州雷度	指	苏州雷度电子有限公司
深圳雷度	指	深圳雷度电子有限公司
厦门雷度	指	厦门雷度电子有限公司
上海火炬集团	指	上海火炬电子科技集团有限公司
火炬控股	指	火炬集团控股有限公司
紫华投资	指	泉州紫华投资有限公司
南京紫华	指	南京紫华电子有限公司
南安紫华	指	南安紫华金属表面处理有限公司
成都火炬	指	成都火炬电子有限公司
火炬国际	指	火炬国际有限公司
雷度国际	指	雷度国际有限公司
日本泉源、日本公司	指	日本泉源公司、センゲン株式会社
Maxmega、新加坡公司	指	Maxmega Electronics PTE LTD
上海紫华光	指	上海紫华光电子科技有限公司
上海雷度	指	上海雷度电子有限公司
厦门芯一代	指	厦门芯一代集成电路有限公司
上海芯一代	指	上海芯一代集成电路有限公司
福建晋润	指	福建晋润半导体技术有限公司
紫华纤维	指	泉州紫华纤维研究院有限公司
紫京投资	指	泉州紫京投资有限公司
报告期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	福建火炬电子科技股份有限公司
公司的中文简称	火炬电子
公司的外文名称	FUJIAN TORCH ELECTRON TECHNOLOGY CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	TORCH ELECTRON
公司的法定代表人	蔡劲军

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈世宗	兰婷杰
联系地址	泉州市鲤城区江南高新技术电子信息园区紫华路4号	泉州市鲤城区江南高新技术电子信息园区紫华路4号
电话	0595-22353689	0595-22353679
传真	0595-22353679	0595-22353679
电子信箱	investor@torch.cn	investor@torch.cn

三、基本情况简介

公司注册地址	福建省泉州市鲤城区江南高新技术电子信息园区紫华路4号（经营场所：福建省泉州市鲤城区常泰街道新塘社区泰新街58号）
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	福建省泉州市鲤城区江南高新技术电子信息园区紫华路4号
公司办公地址的邮政编码	362000
公司网址	www.torch.cn
电子信箱	investor@torch.cn

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》（www.cnstock.com）、《证券日报》（www.zqrb.cn）、《中国证券报》（www.cs.com.cn）、《证券时报》（www.stcn.com）
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	火炬电子	603678	无

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	厦门市湖里区环岛干道万科云玺2号楼B区领域7-9层
	签字会计师姓名	闫钢军、林辉钦、韩经华
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	东北证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区锦什坊街恒奥中心D座
	签字的保荐代表人姓名	邵其军、李程程
	持续督导的期间	持续督导期间为2020年6月至2021年12月31日。报告期内，公司募集资金尚未使用完毕，保荐机构继续履行持续督导责任。

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年 同期增减(%)	2021年
营业收入	3,503,594,089.49	3,558,715,103.04	-1.55	4,734,159,809.05
归属于上市公司股东的净利润	318,381,199.70	801,452,854.59	-60.27	955,854,869.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	309,531,523.08	770,000,122.94	-59.80	948,500,729.20
经营活动产生的现金流量净额	866,784,691.12	925,628,801.43	-6.36	594,289,640.10
	2023年末	2022年末	本期末比上年 同期末增 减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	5,415,731,622.69	5,281,291,462.39	2.55	4,676,774,780.56
总资产	7,919,674,036.94	7,541,607,238.24	5.01	6,940,424,803.25

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减 (%)	2021年
基本每股收益(元/股)	0.70	1.75	-60.00	2.08
稀释每股收益(元/股)	0.69	1.69	-59.17	2.02
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.68	1.68	-59.52	2.07
加权平均净资产收益率(%)	5.97	16.22	减少10.25个百分点	22.41
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.80	15.59	减少9.79个百分点	22.23

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司所处元器件行业的客户需求尚处于缓慢恢复阶段，公司销售收入同比下降。且公司为提高客户粘度调整部分产品价格，导致本期归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润、基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益，均出现下降。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	641,503,752.91	936,296,069.02	1,136,174,991.65	789,619,275.91
归属于上市公司股东的净利润	126,369,484.01	127,312,855.47	38,353,869.21	26,344,991.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	122,560,846.93	120,958,242.73	35,970,108.49	30,042,324.93
经营活动产生的现金流量净额	428,688,651.72	141,189,621.07	-168,347,976.30	465,254,394.63

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	872,510.34		696.25	-1,399,874.07
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	20,300,476.03		43,033,069.82	30,424,192.68
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,664,095.51		292,238.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,273,517.77		-1,936,038.70	-16,978,537.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	2,757,817.27		6,843,810.33	2,319,624.00
少数股东权益影响额（税后）	4,956,070.22		3,093,423.74	2,372,017.39
合计	8,849,676.62		31,452,731.65	7,354,140.01

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
个税手续费返还	469,002.19	属于经常性收益
与资产相关的政府补助	14,029,792.31	属于经常性收益
进项税加计抵减	4,001,476.35	属于经常性收益
合计	18,500,270.85	/

执行《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（2023 年修订）》对 2022 年度非经常性损益金额的影响：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	31,452,731.65
2022 年度按《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（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	19,951,712.32
差异	11,501,019.33

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
应收款项融资	178,415,762.54	137,872,432.01	-40,543,330.53	
其他权益工具投资	95,839,642.42	93,051,133.57	-2,788,508.85	
合计	274,255,404.96	230,923,565.58	-43,331,839.38	

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 经营情况讨论与分析

2023 年，受全球经济环境和行业周期等多方面因素的影响，元器件市场景气度回落，产品需求量出现较大波动。公司积极应对市场挑战，紧密围绕核心业务及产品，持续进行市场开发，积极布局工业级及车规级等高附加值应用领域，同时，进军主动元器件领域，寻求新的业务增长点。此外，公司继续深耕数字化建设，以智能制造、精益生产推进企业经营提质增效。报告期内，公司实现营业总收入 350,359.41 万元，同比下降 1.55%；实现归属于母公司股东的净利润 31,838.12

万元，同比下降 60.27%。截止 2023 年末，公司总资产 791,967.40 万元，较期初增长 5.01%；归属于母公司股东权益 541,573.16 万元，较期初增长 2.55%。

（一）三大板块经营情况

1、元器件板块

报告期内，公司自产元器件业务实现销售收入 112,401.19 万元，同比下降 23.83%，其中：

（1）股份公司组织公司高层人员深入客户群协助走访，聚焦当前赛道及潜在行业领域的发展趋势及竞争格局开展调研，持续进行客户结构及产品结构调整，完善公司产品推广策略，强化管理、人工、成本控制措施。基于经济形势和市场供需情况，公司对部分产品价格适当调整，积极巩固市场份额。并与高校开展深入交流，促进产学研合作，通过具体的课题研究解决产品实际问题，推动产品品质提升。

（2）天极科技于报告期逐步实现了高电压、大容量微波芯片电容器、滤波器电路等新品的批量供货，并不断改进和丰富晶界层电容器、铁氧体薄膜电路、硅基电容器等系列产品。其“巨介电常数晶界层陶瓷电容器”、“金锡共晶预成型焊盘薄膜电路”等产品凭借领先的科技创新力及卓越的产品性能等综合优势，通过了 2023 年广东省名优高新技术产品评选。天极科技积极开拓新客户，年内新增客户数量及合作客户数量双指标创历史新高，客户结构和梯队进一步得到优化和夯实。

（3）福建毫米于 2023 年通过省级科技型中小企业认定，并持续跟进重点供方认证，报告期内顺利进入关键客户合格供方，与多家重要客户签订战略/框架协议，为后续拓展市场份额奠定良好基础。其核心产品之一“片式厚膜固定电阻器”入围福建省电子信息新产品，行业影响力得以提升。

（4）厦门芯一代为合并报表范围内新增公司，报告期内积极推动其开展并购后的组织架构调整及内控制度搭建工作，明确各部门职责，提高运营效率，确保运营的规范性和稳健性；厦门芯一代持续加大对晶圆半成品的研发力度，提升产品市场竞争力，积极拓宽销售业务范围，优化产品布局。

2、新材料板块

公司新材料板块业务实现销售收入 17,441.64 万元（含研发服务收入），同比增长 26.25%。其中，立亚化学的特种高性能先驱体产品因其耐高温、抗氧化等性能，应用在陶瓷基复合材料基体的优势逐步显现。报告期内参加中国复合材料学会组织的复合材料科技领域成果评价会，并获得“4A”证书，为打破陶瓷基复合材料领域关键核心原材料技术壁垒打下坚实基础。随着产品技术成熟度及市场推广局面的打开，报告期内，立亚化学销量稳中有增。

立亚新材不断提升自身技术实力及创新能力，加大研发投入，全年研发费用 4,910.02 万元，并取得丰硕成果，其高性能陶瓷纤维项目荣获第七届中国航空创新创业大赛全国一等奖、第十二届中国创新创业大赛全国总决赛三等奖，《透波型连续氮化硅纤维》项目荣获 2023 年度“SAMPE

中国创新奖”。报告期内，立亚新材订单收入增长稳定，项目收入随着临近结项节点而相应减少。并继续加快产业布局，截止报告期末，参与设立的福建泉州华兴新材料产业投资合伙企业（有限合伙）已完成下游陶瓷基复合材料相关 3 个标的项目的投资。

3、国际贸易板块

2023 年度贸易业务主要客户合作条件逐步苛刻，竞争激烈，且消费通讯类终端客户对价格较为敏感，产品价格承压。公司在新产品线培育及市场开拓工作中不懈努力，自下半年起，缩量订单有所回暖。报告期内贸易业务实现营业收入 219,339.75 万元，同比增长 13.28%。通过提高产品质量和客户满意度，凸显差异化竞争优势。同时，强化库存管理，优化供应链体系，确保运营效率和稳定性。

（二）研发创新，积聚企业成长势能

（1）公司高度重视技术创新，拥有泉州、广州、成都、厦门多处研发中心，提升自研产品核心竞争力，2023 年公司投入研发费用 14,487.56 万元，同比增长 35.44%，不断丰富公司主营产品开发及推广，为公司可持续发展注入新动力。报告期内，公司主要系列产品性能、质量及供货能力得以提升，并持续与国内多家内外电极浆料、瓷粉供应商单位共同开展核心技术攻关，研发相应的解决方案，对标现有产品实现原材料国产化的技术支撑。

公司加强关键核心技术的知识产权保护工作，积极申请相关专利。截至报告期末，公司拥有有效专利 568 项，其中发明专利 98 项、实用新型 441 项、外观设计 29 项，拥有集成电路布图设计 21 项。

（2）报告期内，公司以 28 位荣登 2023 年中国电子元器件骨干企业榜单（原中国电子元件百强企业），至此已连续 12 年荣登该榜单，在技术、产品、客户等方面具备优势地位。子公司天极科技“微波薄膜集成电路”、“巨介电常数晶界层陶瓷电容器”、“金锡共晶预成型焊盘薄膜电路”等产品通过广东省名优高新技术产品评选。

（3）子公司成都火炬紧跟市场需求进行精准研发和定制化设计，目前同步开展 3 个定制化项目。其中 EMI 电源滤波器项目已完成 3 个系列产品研制，共 17 个典型规格型号，并完成西南区域部分用户的定制化样品需求；高导热电容器项目完成典型代表规格的系列化，共 6 个规格型号，初步实现项目成果转化落地。公司将继续根据用户的实际需求进行针对性研制开发，立足成都，充分发挥自主研发和产业配套优势，提高市场份额和覆盖率。

（三）数字化建设及信息安全

报告期内，公司围绕智能制造战略，全面实施 2023-2024 年行动计划，以提升良率为驱动，夯实数据底座，打造高效、精准的智能制造企业，并逐步实现制造车间数字化、质量检测自动化、仓储配送智能化、客户服务精准化、运营管理流程化，生产效率、产品品质 and 客户服务能力得到同步提升，公司的“在线运行监测场景”成功入选 2023 年度国家智能制造优秀场景。

公司围绕环境安全、网络安全、信息安全、数据安全强化信息安全保护，打造“进不来、偷不走、毁不掉”的网络防护体系，通过优化物理环境管控、加强网络访问控制及身份验证等信息

安全技术手段，保障数据存储、传输及使用过程中的机密性、可控性。公司不断深化对全体员工的信息安全管理教育与宣导，高度重视员工保密意识的培养，报告期内开展 4 场专项保密培训，积极组织员工参加外部专业机构开展的保密培训，并在泛微 OA“安全保密”模块发布 42 篇相关宣传资料，结合国家安全日、保密宣传月，多种形式全面提升全员保密责任意识。

（四）现金分红及回购

公司维持稳定的利润分配政策，报告期内向全体股东每 10 股派发现金红利 3.50 元（含税），合计派发现金红利 1.60 亿元（含税）。2023 年，公司使用自有资金通过集中竞价交易方式回购公司股份 958,812 股，回购资金总额为 3,049.32 万元（不含交易手续费），视同现金分红，此次为公司第五年开展股份回购，充分彰显公司对未来发展的信心及公司长期投资价值的认可。

（五）优化公司治理及内控，推动高质量发展

报告期内，公司继续深化治理水平，致力于推动公司高质量发展。为更全面地履行社会责任并提升透明度，公司主动披露 2022 年度 ESG 报告，并将“董事会战略委员会”更名为“董事会战略与 ESG 委员会”，增加 ESG 管理职责，同步修订议事规则，以确保 ESG 理念深入到公司的各个层面，助力企业长期稳定发展。公司按照最新规则要求结合实际情况，全面梳理股份公司及各子公司内部控制脉络、控制环境、管理执行、信息传递等内容，并修订《内部控制手册》，保证内部控制的适用及合理性，督促各项制度的执行与完善，进而保障公司合规运营，报告期内，公司内控体系有效高质量运行。

（六）党建引领及廉洁建设

公司发挥党建引领在公司治理中的重要地位，保障企业良好运营及稳健发展，完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制体系，强化风险管控，促进公司持续健康发展，2023 年，公司党委、纪委相继成立，党建工作和纪检工作全面开展，筑牢廉洁建设的中心思想，以一流的队伍、一流的作风为公司各项工作的圆满完成提供坚强有力保障。

二、报告期内公司所处行业情况

（一）电子元器件行业

1、行业发展现状及周期性特点

基础电子元器件及其相关材料是电子工业重要的基建部分，公司自产主要产品多层片式陶瓷电容器（MLCC）是用量最大的电子元件品种之一，根据 CECA 数据，2019-2022 年，全球 MLCC 市场规模由 915 亿元增长至 1,204 亿，复合年均增长率 9.58%；我国 MLCC 行业市场规模由 438 亿元增长至 537 亿元，复合年均增长率 7.03%，处于稳步扩张阶段。竞争格局方面，2022 年，全球 MLCC 市场中的主要制造商集中在日本、韩国、中国台湾、美国和中国大陆。其中，日本地区企业的整体市场占有率最高，达到 56%，中国大陆 MLCC 制造商约占全球 7.1%的份额。

从进出口情况来看，目前我国 MLCC 进口需求仍存，根据中商产业研究院数据，2022 年我国 MLCC 进口额达到 70.2 亿美元，出口额为 36.4 亿美元，进口规模远大于出口。随着国际局势日趋

复杂多变，实现关键技术国产替代是大势所趋。另一方面，终端产品升级、5G 通讯的普及仍将推动电子元器件市场的快速增长；新能源汽车产量的提升及车载系统的电子化、智能化进程的推进亦极大程度促进了电子元器件行业的发展。长期看来，随着消费电子市场的回暖及新兴市场需求推动，中国 MLCC 的行业需求量仍然将不断扩大。短期维度受供需关系影响，电容器行业呈现一定的周期性波动。

2、公司所处行业地位

特种电子元器件因应用环境特殊，且具备保密性及高可靠性要求，进入配套市场必须先取得相关资质认证，供应体系验证时间较长，流程相对复杂，因此，行业集中度相对较高，竞争格局较为稳定。经过三十余年的发展，公司已经成为国内陶瓷电容器行业的主要企业之一，依托技术创新和产品质量赢得了广泛的市场认可和客户信赖。报告期内，公司以 28 位荣登 2023 年中国电子元器件骨干企业榜单（原中国电子元件百强企业），至此已连续 12 年荣登该榜单，在技术、产品、客户等方面具备优势地位。

（二）陶瓷新材料行业

新材料作为我国新一代武器装备基础支撑，其发展多依赖于科研院所多年的技术预研攻关，跟随新型号研发后具有较高的排他性，具有较大的技术壁垒，新材料的发展对提升我国新一代武器装备基础支撑，突破产业发展瓶颈具有重大的战略意义。公司特种高性能新材料具有耐高温、密度低、优异的高温抗氧化性能等突出优势，可作为基体制造陶瓷基复合材料，其在航天、航空热端结构部件的应用遵循由低温向高温、冷端向热端部件逐步发展的态势。基于材料企业重资产投入的特性，规模效应的实现有望带动企业盈利能力提升。

（三）贸易业务

公司贸易业务主要围绕电子元器件相关领域开展，随着电子产品的普及和更新换代，电子元器件的需求量不断增加，市场规模不断扩大，特别是在 5G、物联网、人工智能等新兴领域的快速发展，为电子元器件长期需求增长注入新动力。报告期内，受经济复苏动力不足，消费力减弱等影响，该业务板块竞争较为激烈，下游市场整体呈现较弱态势，下半年起稍显回暖迹象。

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）主要业务及经营模式

公司主要从事电子元器件、新材料及相关产品的研发、生产、销售、检测及服务业务，围绕“元器件、新材料、国际贸易”三大战略板块布局，构建泉州、广州、成都生产制造基地，上海、北京、深圳运营中心。报告期内，公司主营业务及经营模式未发生重大变化。

1、元器件板块

公司元器件板块包含被动元器件和主动元器件两类，其中被动元器件大类主要采用批量生产及小批量定制化生产两种模式相结合，通过直销方式进行销售，如火炬电子、天极科技、福建毫

米；主动元器件大类的厦门芯一代则采用 Fabless 经营模式，即主要对客户的定制化要求进行研发设计，而晶圆制造、封装和测试等环节均外包给专业的集成电路制造企业、封装测试企业。公司元器件产品结构呈现出多元化，具体如下：

(1) 火炬电子成熟产品包括片式多层陶瓷电容器、引线式多层陶瓷电容器、多芯组陶瓷电容器、脉冲功率陶瓷电容器、钽电容器、超级电容器等多系列产品，广泛应用于航空、航天、船舶及通讯、电力、轨道交通、新能源等高端领域。

(2) 天极科技从事微波无源元器件及薄膜集成产品的研发、生产及销售，并形成微波芯片电容器、薄膜电路、薄膜无源集成器件、微波介质频率器件四类产品，广泛应用于军用雷达、电子对抗、精确制导、卫星通信等国防领域以及 5G 通信、光通信等民用领域。

(3) 福建毫米以电阻器为核心产品，开发应用频段较广的各类电阻及衍生产品，面向航天、航空、船舶及高端医疗、电子汽车、物联网等中高端领域。

(4) 厦门芯一代聚焦于 MOSFET、IGBT、模拟 IC 和第三代功率器件等半导体芯片的研发、设计和销售，下游应用覆盖消费类电子、工业以及新能源汽车等市场领域。

2、新材料板块

新材料由立亚系公司实施，结合研发、生产、销售和服务为一体，批量生产及小批量定制化两种模式结合，以直销方式进行销售。其中，立亚新材主营产品为 CASAS-300 高性能特种陶瓷材料系列产品，应用于航天、航空、核工业等领域的热端结构部件；立亚化学主要产品包括固态聚碳硅烷、液态聚碳硅烷等系列，一方面能作为高性能特种陶瓷材料的先驱体，另一方面，亦可作为基体制造陶瓷基复合材料。

3、国际贸易板块

国际贸易板块由雷度系公司负责，采取买断式销售模式。多年来，保持与国际知名品牌原厂的良好合作关系，覆盖产品主要包括大容量陶瓷电容器、钽电解电容器、金属膜电容器、铝电解电容器、电感器、双工器、滤波器、精密电阻器等，下游涉及领域广泛，主要集中于通讯产品、数码产品、汽车电子、安防、工业类电子等领域。

(二) 公司市场地位、主要业绩驱动因素

公司利润主要来源于元器件板块，经过三十余年的发展，公司已经成为国内陶瓷电容器行业的主要企业之一，依托技术创新和产品质量赢得了广泛的市场认可和客户信赖。报告期内，公司以 28 位荣登 2023 年中国电子元器件骨干企业榜单（原中国电子元件百强企业），至此已连续 12 年荣登该榜单，在技术、产品、客户等方面具备优势地位。且公司逐步由产品导向型公司至平台型公司转变，新增主动元器件业务，横向延伸自产元器件产品大类，提升客户粘性；

贸易板块与国内外厂商建立深度合作，已形成较为成熟的供应链管理体系。客户群体和市场渠道稳定，营销团队深入了解前沿行业动态，凸显差异化竞争优势，通过提高产品质量和客户满

意度，报告期内获得客户颁发的“风采企业奖”、“战略合作伙伴奖”等荣誉称号。公司积极开拓国际市场，寻找优质标的布局全球化竞争，拓宽业务增长机会；

新材料业务具备技术、规模优势，并具备从原材料到成品较为完整的产业链生产能力，于报告期内持续加大研发经费投入，创新成果丰硕。截止报告期末，公司与专业投资机构共同设立的福建泉州华兴新材料产业投资合伙企业（有限合伙）已完成三个标的项目的投资，持续开展下游陶瓷基复合材料相关产业链标的的跟进及扶持。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生显著变化。

（一）核心技术及研发成果优势

作为国家高新技术产业化示范工程，公司持续开展电子元器件产品优化及新品研发工作，实现关键技术自主可控，形成从产品设计、材料开发到生产工艺的一系列陶瓷电容器制造的核心技术，如“湿法淋幕成型一体化生产工艺”、“全自动悬浮式瓷胶移膜生产工艺”、“BX 材料配方”、“BP 高频材料配方”等。公司通过发展多元化产品线、稳定产品性能，提供技术标准、自主创新等一系列差异化竞争策略，积累了一大批下游用户，也推动了行业技术标准的提升，形成了较强的技术研发优势。公司拥有 CNAS 实验室认可的火炬电子实验室、国家企业技术中心、省级工程研究中心，设立国家博士后科研工作站，截至报告期末，获得专利 607 项。公司成立成都科创中心，打造人才引进和储备的港湾，为持续推动总体研发战略与目标的有效落实提供重要支持。

子公司天极科技拥有自主可控的介质材料制备技术和半导体薄膜工艺，是国内少数实现从介质材料配方、制备到微波无源元器件生产全过程的企业之一。核心产品之一的微波瓷介芯片电容器及关键技术“巨介电常数晶界层介质基片”制备技术的主要成果达到国内领先水平、部分成果达到国际先进水平。

子公司立亚新材 CASAS-300 特种陶瓷材料以技术独占许可及自主研发的方式，掌握了“高性能特种陶瓷材料”产业化的一系列专有技术，产品系列覆盖全面，是国内少数具备陶瓷材料规模化生产能力的企业之一，其产品性能、产能已具备稳定供货能力。且作为“省级博士后实践基地”，为高层次专业人才的引进和培育奠定基础。子公司立亚化学年度内参加中国复合材料学会组织的复合材料科技领域成果评价会，获得“4A”证书，为打破陶瓷基复合材料领域关键核心原材料技术壁垒打下坚实基础。

（二）营销团队及配套服务优势

公司自产业务遵循“卓越品质、专家服务”的营销理念，在北京、西安、上海、成都、武汉、洛阳、合肥、深圳、天津、杭州、南京等地设立子公司及办事处，组建本地化营销队伍，为客户提供由销售团队、业务团队和技术团队组成的“铁三角”专业服务。充分发挥集技术推介、产品检测、质量保证和服务营销为一体的特色优势，保障 24 小时内响应、48 小时内抵达用户现

场。公司除立足主要大城市外，注重挖掘二、三线城市潜在用户，开拓新兴市场，扩大市场占有率。

公司贸易业务分别在国内主要城市、香港、日本、新加坡等地设立子公司，在重点城市设立办事机构，覆盖海西地区、长江三角洲、珠江三角洲等电容器下游用户较集中区域，逐步辐射东南亚市场，贴近目标用户。并配备技术服务、质量控制等专业技术人员，为客户提供选型方案设计、售前技术培训、样品试用测试等专业服务，根据用户的使用情况及时向原厂进行反馈。通过完善的技术服务，赢得用户的信赖，增强与客户的黏合度。

（三）用户及品牌优势

公司作为首批通过宇航级产品认证的企业，承担多项国家特种科研任务，已与多数特种企事业单位等建立良好的合作关系。公司依靠多年来技术、质量、服务方面的积累，在市场上树立了良好的品牌形象、用户认知度和市场信誉。火炬牌多层陶瓷电容器曾荣获国家重点新产品奖、高可靠多层陶瓷电容器曾荣获国家级火炬计划科技项目、福建省新产品奖、福建省科技进步奖、福建省名牌产品等荣誉称号，“火炬”牌注册商标被评为“福建省著名商标”、“福建省企业知名字号”等，品牌影响力显著。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业总收入 350,359.41 万元，同比下降 1.55%；实现归属于母公司股东的净利润 31,838.12 万元，同比下降 60.27%。截止 2023 年末，公司总资产 791,967.40 万元，较期初增长 5.01%；归属于母公司股东权益 541,573.16 万元，较期初增长 2.55%。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,503,594,089.49	3,558,715,103.04	-1.55
营业成本	2,432,106,216.92	2,050,252,203.65	18.62
销售费用	178,731,069.84	162,770,591.91	9.81
管理费用	275,036,736.59	220,006,633.29	25.01
财务费用	37,203,000.65	33,199,486.16	12.06
研发费用	144,875,598.93	106,964,861.98	35.44
经营活动产生的现金流量净额	866,784,691.12	925,628,801.43	-6.36
投资活动产生的现金流量净额	-574,005,409.59	-808,740,047.75	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-123,302,827.69	-230,195,754.75	不适用

营业收入变动原因说明：本期减少主要系本期自产业务客户需求减少引起；

营业成本变动原因说明：本期增加主要系本期毛利较低的贸易业务客户需求有所增加引起；

销售费用变动原因说明：本期增加主要系销售机构经费增加引起；

管理费用变动原因说明：本期增加主要系薪酬增加及折旧摊销引起；

财务费用变动原因说明：本期增加主要系可转债募集项目利息费用化增加引起；

研发费用变动原因说明：本期增加主要系公司对研发投入增大引起；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期减少主要系上期收到与资产相关的政府补助较多引起；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期增加主要系上期购买上海房产支付现流较大引起；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期增加主要系取得银行借款净额增加以及股利分配减少引起。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司营业收入同比下降 1.55%，主要系受行业景气度滑坡及消费类电子疲软因素影响，下游需求放缓。营业成本同比增加 18.62%，主要是由于报告期内毛利较低的贸易业务客户需求占比有所增加引起。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
自产元器件	1,124,011,888.26	372,842,843.49	66.83	-23.83	19.61	减少 12.05 个百分点
自产新材料	160,006,116.04	71,054,815.54	55.59	58.51	142.72	减少 15.41 个百分点
国际贸易业务	2,193,397,486.05	1,963,986,145.20	10.46	13.28	16.59	减少 2.54 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
自产被动元器件	1,000,982,168.90	258,250,019.66	74.20	-32.17	-17.15	减少 4.68 个百分点
自产主动元器件	123,029,719.36	114,592,823.83	6.86	/	/	/
自产陶瓷材料	160,006,116.04	71,054,815.54	55.59	58.51	142.72	减少 15.41 个百分点
国际贸易业务	2,193,397,486.05	1,963,986,145.20	10.46	13.28	16.59	减少 2.54 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

境内	3,233,761,857.72	2,184,076,207.55	32.46	-3.88	15.72	减少 11.44 个百分点
境外	243,653,632.63	223,807,596.68	8.15	64.05	62.04	增加 1.14 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

(1) 公司目前主要收入来源为以电容器为主的电子元器件生产和销售业务。报告期内，受宏观经济、行业周期性波动及市场供需变化的影响，公司所属电子元器件行业领域景气度较弱，尽管贸易板块在下半年通过新产品线培育及市场开拓工作，使得缩量订单有所回暖，但作为核心盈利业务的自产元器件板块仍受下游需求不及预期的影响，销量同比下降明显；

(2) 报告期内，公司通过收并购等方式进军主动元器件领域，实现营业收入 1.23 亿元；

(3) 报告期内，自产新材料板块产品形成稳定供货能力；

(4) 报告期内，公司主要收入来自于境内业务收入，占主营业务收入的比例为 92.99%。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
被动元器件	只	2,638,330,591	2,255,835,510	1,388,261,925	5.87	-38.48	33.99
主动元器件 1	片	123,283	119,577	16,590			
主动元器件 2	颗	644,529	10,200	440,271			
陶瓷先驱体材料	kg	56,877.42	38,827.66	38,338.69	33.99	86.82	22.89
陶瓷材料 1	kg	5,398.55	890.98	25,812.46	-20.91	-18.69	21.20
陶瓷材料 2	m ²	2,493.03	770.27	4,893.66	67.34	1,747.62	54.12
陶瓷材料 3	米	137.10	137.00	5.00	-27.15	-26.82	-16.67
陶瓷材料 4	kg	37.95	34.60	3.36	524.86	469.59	

产销量情况说明

无

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
自产元器件	直接材料	255,181,709.56	68.44	204,931,138.24	65.74	24.52	
	直接人工	38,204,873.89	10.25	37,064,629.84	11.89	3.08	
	制造费用	79,456,260.04	21.31	69,726,730.08	22.37	13.95	
	小计	372,842,843.49	100.00	311,722,498.16	100.00	19.61	
自产新材料	直接材料	32,241,853.30	45.38	8,061,971.62	27.54	299.93	

	直接人工	9,241,864.12	13.01	4,963,799.28	16.96	86.19	
	制造费用	29,571,098.12	41.62	16,248,754.41	55.50	81.99	
	小计	71,054,815.54	100.00	29,274,525.31	100.00	142.72	
国际贸易业务	电子元器件 采购成本	1,963,986,145.20	100.00	1,684,566,024.85	100.00	16.59	

成本分析其他情况说明

上述本期占总成本的比例是本期金额占公司本年度主营业务成本的比例。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

报告期内，①公司下属子公司上海火炬集团通过股权收购及增资方式取得厦门芯一代 51.0094%的股权，纳入公司合并报表范围，并新设全资子公司上海芯一代，详见本报告第三节“管理层讨论与分析”中“报告期内主要经营情况”之第五点“投资状况分析”。②公司全资二级子公司紫京投资自设立以来未实际开展经营活动，已于报告期内办理完毕注销登记手续。

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 103,390.06 万元，占年度销售总额 29.73%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	客户 A	21,446.51	6.17

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 182,970.07 万元，占年度采购总额 79.91%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	供应商 A	10,061.80	4.39

其他说明

报告期内,因厦门芯一代纳入合并报表范围内,前5名供应商中存在新增供应商。

3. 费用

□适用 √不适用

4. 研发投入**(1). 研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位:元

本期费用化研发投入	144,875,598.93
本期资本化研发投入	
研发投入合计	144,875,598.93
研发投入总额占营业收入比例 (%)	4.14
研发投入资本化的比重 (%)	

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	298
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	12.55
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	8
硕士研究生	52
本科	204
专科	32
高中及以下	2
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	157
30-40岁(含30岁,不含40岁)	100
40-50岁(含40岁,不含50岁)	33
50-60岁(含50岁,不含60岁)	7
60岁及以上	1

(3). 情况说明

√适用 □不适用

报告期内,研发费用投入14,487.56万元,同比增长35.44%。研发投入总额占营业收入的比例计算中,营业收入的计算口径为公司合并财务报表营业总收入,而通常公司自产业务进行研

发费用投入，贸易公司并不需要，因此如按照公司自产业务计算口径，公司研发投入占自产主营业务收入的比重为 11.28%。

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

报告期内，公司客户订单需求减少。报告期经营活动产生的现金流量净额减少 6.36%，主要系主要系上期收到与资产相关的政府补助较多引起；投资活动产生的现金流量净额增加 29.02%，主要系主要系上期购买上海房产支付现流较大引起；筹资活动产生的现金流量净额增加 46.44%，主要系取得银行借款净额增加以及股利分配减少引起。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	150,707,100.23	1.90	/	/	不适用	本期增加主要系购买结构性存款引起
一年内到期的非流动资产	10,941,000	0.14	/	/	不适用	本期增加主要系大额存单将于一年内到期
其他流动资产	17,339,360.88	0.22	126,746,517.86	1.68	-86.32	本期减少主要系上海火炬集团增值税留抵退税及苏州雷度定期存款到期引起
长期股权投资	23,154,201.29	0.29	17,135,510.33	0.23	35.12	本期增加主要系对泉州华兴新材料增加投资及确认投资收益引起
投资性房地产	1,317,463.30	0.02	14,921,504.03	0.20	-91.17	本期减少主要系投资性房地产转入固定资产引起
在建工程	343,437,174.24	4.34	214,656,359.22	2.85	59.99	本期增加主要系紫华园厂区投入引起
无形资产	266,220,725.19	3.36	185,767,320.46	2.46	43.31	本期增加主要系并购厦门芯一代无形资产评估增值引起

商誉	132,314,812.73	1.67	34,197,804.02	0.45	286.91	本期增加主要系并购厦门芯一代引起
长期待摊费用	43,011,341.99	0.54	22,607,027.80	0.30	90.26	本期增加主要系办公装修增加引起
其他非流动资产	157,656,539.62	1.99	104,608,362.70	1.39	50.71	本期增加主要系购买一年以上的大额存单、定期存款以及预付成都火炬购买厂房引起
应付票据	19,130,345.10	0.24	1,255,991.75	0.02	1,423.13	本期增加主要系开立承兑汇票引起
应付账款	470,880,830.54	5.95	362,074,070.22	4.80	30.05	本期增加主要系应付供应商货款增加引起
预收款项	43,631.16	0.00	76,796.38	0.00	-43.19	本期减少主要系预收租金款项减少引起
其他应付款	5,959,731.86	0.08	16,986,939.73	0.23	-64.92	本期减少主要系支付员工限制性股票回购款引起
递延所得税负债	12,859,904.35	0.16	47,836,066.62	0.63	-73.12	本期减少主要系递延所得税资产与递延所得税负债按互抵后的金额列示

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

报告期末主要资产受限情况详见：本报告第十节 财务报告 七、31 所有权或使用权受限资产。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

公司主要从事电容器及相关产品的研发、生产、销售、检测及服务业务。从行业分类来看，根据《国民经济行业分类》，公司所处行业属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”大类下之“C398 电子元件及电子专用材料制造”中类之“C3981 电阻电容电感元件制造”小类。

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

(1) 2023 年 3 月，经公司总经办审议通过，公司向全资子公司上海火炬集团增资人民币 1 亿元，其中，5,000 万元用于其增资厦门芯一代，其余作为流动资金支持日常经营。报告期内，上海火炬集团合计使用自有资金 1.74 亿元（含上述增资的 5,000 万元）取得厦门芯一代 51.0094%的股权，并将其纳入公司合并报表范围。

(2) 报告期内，上海火炬集团新设全资子公司上海芯一代集成电路有限公司，注册资本 1 亿元，旨在通过组建高质量销售、研发团队系统整合优质资源，利用上海的地域优势开展经营贸易业务，打造功率器件营销平台，推动公司增量业务发展。截止报告期末，已办理完毕工商登记手续并取得营业执照。

(3) 报告期内，经公司总经办审议通过，公司以自有资金 135.135 万元受让控股子公司福建毫米 5%股权，本次交易完成后，公司持有福建毫米的股权比例由 55%上升至 60%，福建毫米仍为公司控股子公司。

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：港元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	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	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	6740. TSE	JDI	6,080,344.70	自有资金	7,450,425.54		-4,019,372.38	835,827.70			4,266,880.86	其他权益工具投资
合计	/	/	6,080,344.70	/	7,450,425.54		-4,019,372.38	835,827.70			4,266,880.86	/

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

√适用 □不适用

公司及全资子公司立亚新材参与设立福建泉州华兴新材料产业投资合伙企业（有限合伙），基金规模人民币 25,010 万元，主要专注于新材料领域的战略性投资，重点投资陶瓷基复合材料的相关产业链。截至报告期末，该合伙企业以直接及间接方式合计已完成 3 个标的项目投资，合计投资总额 4,400 万元。

公司三级控股子公司日本泉源公司参与设立亚洲新电子元件投资有限合伙企业，基金总认缴规模 5 亿日元，主要面向中国境内外设立或运营的电子元器件相关产业内具备发展潜力的优质企业进行股权或与股权相关的投资，截至 2023 年末，该合伙企业已完成 1 个标的项目投资，合计投资总额 1.6 亿日元。

衍生品投资情况

□适用 √不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元人民币

公司名称	注册资本	持股比例 (%)	主要业务	资产总额	净资产	净利润
苏州雷度	10,000	100	电子元器件销售	111,737.33	77,233.59	4,709.34
立亚新材	5,000	100	高性能陶瓷材料的技术研发、制造、销售	120,589.13	97,672.22	-1,612.65
火炬国际	701 (港元)	100 (间接)	电子元器件销售	49,326.50 (港元)	25,221.37 (港元)	1,739.90 (港元)

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

1、陶瓷电容器 (MLCC) 行业格局和趋势

当前全球 MLCC 市场较为集中，主要制造商集中在日本、韩国、中国台湾、美国和中国大陆，龙头企业包括村田、太阳诱电、京瓷、TDK、三星电机、国巨、华新科、基美等。MLCC 下游市场主要分为手机、电脑等消费电子产品市场，汽车、轨交、医疗等工业类市场，其中汽车等工业类市场对高端 MLCC 的需求量更大，而这部分市场目前仍由日系、韩系厂商主导，主要原因在于其在尖端高容量产品及材料粉末技术上领先于其他国家和地区厂商。根据中国电子元器件行业协会的相关统计数据，2022 年全球 MLCC 市场规模高达 1204 亿元，同比增长 4.97%，预计到 2023 年将达到 1,525 亿元，增长率 26.66%。

MLCC 市场规模稳步增长，中国作为全球规模领先的消费电子产品生产国、出口国和消费国，对 MLCC 的需求量巨大，根据中国电子元器件行业协会的相关统计数据，2022 年，中国 MLCC 市场规模已高达 596 亿元。但中国 MLCC 进口量长期高于出口量，国产替代空间广阔，根据华经产业研究院数据显示，2021 年中国 MLCC 进口量为 3.45 万亿颗，同比增长 12%；出口量为 2.02 万亿颗，同比增长 23.9%。我国 MLCC 产品进口依赖度高，随着中美贸易摩擦加剧、国际局势日趋复杂多变，

未来国产替代仍为元器件厂商的主要战略方向。从产品结构看，进口 MLCC 以高性能为主，出口 MLCC 则集中在中低端领域，国内 MLCC 产业在高性能、大容量产品方面仍有待开发的市场潜力。

“十四五”规划出台以来，国内电子元器件企业纷纷募集资金扩充产能，依托多年的技术和经验积累，通过募投项目进行横向、纵向扩张，促使行业产品往高端化、精细化方向发展。随着各企业募投项目的逐渐投产，我国电子元器件行业供应能力及产品可靠性有望进一步增强。

2、陶瓷新材料行业竞争格局和市场情况

特种陶瓷材料是继碳纤维复合材料之后发展起来的一种具有优异性能的多功能陶瓷新材料，具有低密度、高温抗氧化、耐腐蚀、低热膨胀系数、低蠕变等优点，在“一代材料，一代装备”属性基础下，特种陶瓷材料作为我国新一代武器装备基础支撑，对提升产业自主化、高端化，突破产业发展瓶颈，具有重大的战略意义，其应用领域涵盖电子、通信、航空航天、冶金、机械、汽车、石油化工、能源、生物和环保等国民经济关键领域，市场前景非常广阔。目前世界上仅有美国和日本等少数国家能够实现高性能陶瓷材料批量供应。国内以国防科技大学、厦门大学为代表的科研院所较早地开展陶瓷新材料技术和工艺的研究，中科院上海硅酸盐研究所、中航复合材料有限责任公司、西安鑫垚陶瓷复合材料有限公司等单位和企业已开展陶瓷基复合材料等新型材料的研发、生产和应用拓展，为我国特种陶瓷材料产业发展奠定了坚实基础。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司致力于元器件和新材料领域的事业发展，秉承“国家·责任·全球竞争”的企业使命，布局“元器件、新材料和国际贸易”三大战略板块：依托泉州、广州、成都生产智造基地，上海、北京、深圳运营中心，借力数字化、智能化转型升级，推进元器件产品核心技术优化及新品研发进程；新材料板块构建集研发、生产、销售于一体的产业化生态模式，打造热端新材料产业的强劲引擎；国际贸易板块以雷度系、香港、日本及新加坡公司为据点，辐射国内主要城市，拓展东南亚市场，塑造品牌影响力。公司基于“传承创新、百年火炬”的企业愿景，以高质量、高效率的发展推动和促进产业升级，力争实现更多核心技术自主可控，为我国电子元器件和新材料产业的发展做出贡献。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2024 年，公司将继续强化数字化信息技术加持，提升业务系统及管理的信息化、数字化水平，提高产品合格率，从而实现降本保质目标；持续推进新产品、新工艺落地，强化研发效益导向，化危机为机遇；推动内部管理责任制建设，完善内控制度和风控体系，缩小和控制企业风险，为下一阶段工作夯实基础。

（一）元器件板块

（1）跟踪市场回暖后的订单回转，加强区域能力建设，横向协同子公司或业务板块，致力打造电子元器件产业生态链，有效组织和协调公司资源为客户服务；股份公司以钽电容、超级电容、多芯组及脉冲电容等产品为重心，加强市场推广力度，加大民品客户及国贸市场的资源整合，寻找增长第二曲线，以新加坡和香港为中心，辐射全球市场；积极推动募投项目结项进度，推进紫华园智慧园区的建设，探索更加高效、环保的企业发展模式，以智能制造建设推动企业“数字化”及“绿色发展”完美融合。

（2）天极科技将持续巩固深挖高可靠应用领域客户，积极开发高端民品客户，开拓激光器、智慧交通、无人驾驶等领域等新应用领域，加大新品推广力度，力争向上突破。福建毫米仍围绕重点院所开展业务合作，着重搭建产线和自产产品的认证及关键客户供方办理，集中优势资源打造百万级目标客户。

（3）厦门芯一代将持续优化产品结构，与国内外现有及潜在的先进半导体代工厂、封装厂等开展设备、工艺和生产技术的深度合作，开发出更多优秀的产品系列，提升核心竞争力，进一步强化公司的技术优势和产能优势；深入了解客户需求，精细跟进项目定制开发，积极寻求差异化产品的导入，以满足市场多元化需求；积极参展并维护官网等渠道的产品发布及品牌宣传，推动品牌建设。

（二）新材料板块

逐步推进立亚系公司降本增效措施、加大市场推广力度，积极挖掘并推进项目进度，为公司发展注入新的业绩增长点，保障经营业绩的稳步增长。同时，将继续致力于实现年内安全生产无重大事故的目标，强化安全管理，确保生产过程中的安全与稳定。

（三）国际贸易板块

维持聚焦龙头标杆企业的营销策略，保障重点核心客户合作规模和占比，在目标领域做专做精，持续开拓高端家电、机器人、新能源、储能、工业、车载等新兴细分行业，并吸纳优秀销售人才，强化客制化方案开发，提升产品和技术支持，打造可持续客户关系；以市场需求为导向，发展互补性、契合度高的多元化产品线，策略备货，对资金进行合理高效的分配与管理。

（四）可能面对的风险

√适用 □不适用

1、下游市场需求变动风险

公司主营业务收入主要来源于以电容器为主的生产和销售业务。电容器作为基础电子元件，在消费电子、工业控制设备、医疗电子设备、安防等民用领域以及航空航天、武器装备等领域均有较大规模的应用，且电容器市场需求规模及变动，与下游各产业领域的市场规模及变动具有一

定的相关性。报告期内，受宏观经济、行业周期性波动等影响，下游市场需求规模及其增长速度的调整一定程度影响公司电子元器件业务收入。

2、市场竞争风险

公司主要产品电容器所属的电子元件制造行业为资金、技术密集型行业。大部分国际知名电容器生产企业已形成技术、规模优势，占据电容器市场较大的份额，国内的电容器生产企业规模、技术、产品结构与国际知名电容器生产企业仍然存在一定的差距。区别于传统应用领域，5G、汽车电子、智能终端等对电容器产品尤其是高性能电容器产品的市场需求将得到快速释放。如果国内电容器生产企业不能通过加大资金投入，持续完善产品结构来积极应对新型市场需求，则在与国际知名企业的竞争中将处于不利地位。

3、经营规模扩大导致的管理风险

为保证公司稳步发展，公司持续加大资金投入，资产规模、人员规模、业务规模等都有一定程度的提升。截止报告期末，公司合并报表范围内已有 24 家子公司，经营规模的不断扩大对公司生产、销售、财务、人力资源等方面的管理水平都提出了更高的要求。如果公司不能持续提升管理水平，建立与经营规模相适应的管理流程以及内部控制制度，将在一定程度上影响公司的发展。

4、应收账款的管理及坏账风险

公司的客户主要由航天、航空、兵器、船舶等领域优质客户、大型电子科技集团及上市公司等组成，该等客户回款记录良好，信誉较高，发生坏账的风险较小，但部分客户受国家预算及内部审批流程等相关因素影响，回款周期相对较长。虽然公司为了控制风险制定了较为完善的客户信用管理和应收账款管理体系，加大对应收货款的催收力度以有效控制应收货款的规模，并针对应收账款制定了稳健的会计政策。但若未来主要客户经营状况发生不利变化导致不能及时支付货款，则公司应收账款将存在发生坏账的风险。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司严格遵循《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规和规范性文件的要求，建立规范有序的治理结构，形成了权责分明、相互协调和相互制衡的治理机制，保障公司高效合规运行，维护投资者合法权益。

1、三会治理：公司设立董事会、监事会、股东大会，董事会下设薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会、战略与 ESG 委员会，并制定相应议事规则，为规范公司治理、加强日常经营管理及重大事项决策等方面提供有力保障。报告期内，共召开 2 次股东大会、8 次董事会和 7 次监事会，历次会议的召集、召开、表决程序、决策权限及信息披露等均符合《公司法》《证券法》及中国证监会和上海证券交易所的各项规定，决议内容合法有效，三会决议均得到有效执行。

2、董事、监事及高级管理人员履职：公司制定《独立董事制度》，并对总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员分别制定工作细则。报告期内，公司董事、监事和高级管理人员忠实、勤勉履行各自职责，积极配合上海证券交易所的日常监管。独立董事均独立、公正地履行职责，充分了解公司经营运作情况，督促公司及董事会规范运作，维护公司利益及中小股东合法权益。

3、控股股东及其关联方：公司控股股东、实际控制人依法行使股东权利、履行股东义务，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立于控股股东，具有独立的业务、经营能力和完备的运营体系，不存在控股股东、实际控制人及其关联人占用公司资金或要求公司违法违规提供担保的情形。公司控股股东、实际控制人签署承诺，保证在作为控股股东或实际控制人期间避免形成同业竞争。

4、利益相关方、环境保护及社会责任：公司尊重股东、债权人、员工、客户、供应商、社区等利益相关者的合法权利，充分理解利益相关方的关注重点，在经营管理实践中融入其建议，共同推动公司持续健康发展。公司以党建为引领，倡导诚信正直的企业文化，制定《反舞弊管理制度》《员工廉洁从业管理制度》并开通多渠道廉洁举报通道，保障公司廉洁经营环境。支持职工代表大会及工会组织依法行使职权，开通总经理信箱广泛听取员工诉求，保障员工利益。公司践行责任担当，利用自身资源与能力，与员工及社会各界共筑公益事业，传递正能量，在社区关怀、教育事业、关心下一代工作等领域发挥积极作用，持续回馈社会。

5、投资者关系管理：公司秉持“公开、公正、公平”的原则，建立与股东有效沟通的渠道，通过股东大会、上证 E 互动、投资者热线电话、公司官网、投资者交流会、业绩说明会、现场调研等多元化渠道，与关注公司发展的投资者保持良好、充分、有效的沟通，促进投资者对公司的了解和认同。公司控股股东、实际控制人以及董事、监事和高级管理人员高度重视、积极参与和支持相关工作，建立与投资者之间良好的沟通机制和平台，增进投资者对公司的了解，保障股东对公司重大事项的知情、参与决策和监督等权利。

6、信息披露与透明度：公司遵守真实、准确、完整、及时、公平的信息披露原则，认真落实信息披露工作，强化各子公司、各部门负责人对于信息披露工作的重视，帮助其深入了解信息披露内容，公司各信息披露义务人积极配合相关工作，及时告知重大事项、权益变动、与其他单位和个人关联关系及其变化等事项。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司控股股东、实际控制人已签署承诺，作为控股股东或实际控制人期间避免同业竞争，以保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划
适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 4 月 11 日	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn	2023 年 4 月 12 日	详见公司在上海证券交易所网站及指定信息披露媒体刊登的“2023-020”号公告。
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 6 月 12 日	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn	2023 年 6 月 13 日	详见公司在上海证券交易所网站及指定信息披露媒体刊登的“2023-048”号公告

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

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
蔡劲军	董事长、总经理	男	46	2022.12.7/2010.11.28	2025.12.6	24,983,455	25,259,655	276,200	履行回购超额减持股票的承诺	81.72	否
吴俊苗	董事、副总经理	男	43	2022.12.7/2020.6.23	2025.12.6	0	0	0		121.45	否
张子山	董事、总工程师	男	61	2020.12.22	2025.12.6	25,000	12,500	-12,500	回购注销股权激励限制性股票	82.30	否
陈立富	董事	男	61	2010.11.23	2025.12.6	0	0	0		12.00	否
林涛	独立董事	男	52	2022.12.7	2025.12.6	0	0	0		12.00	否
吴金平	独立董事	男	61	2022.12.7	2025.12.6	0	0	0		12.00	否
童锦治	独立董事	女	61	2022.12.7	2025.12.6	0	0	0		12.00	否
曾小力	监事会主席	男	41	2019.8.8	2025.12.6	0	0	0		83.56	否
李莉	监事	女	47	2019.8.8	2025.12.6	0	0	0		20.78	否
洪丽铃	职工代表监事	女	38	2022.12.6	2025.12.5	2,700	1,350	-1,350	回购注销股权激励限制性股票	29.30	否
陈培阳	副总经理	男	50	2015.3.26	2025.12.6	3,500	3,500	0		138.86	否
王强	副总经理	男	44	2022.12.7	2025.12.6	40,000	20,000	-20,000	回购注销股权激励限制性股票	151.19	否
陈世宗	董事会秘书	男	43	2015.12.23	2025.12.6	0	0	0		90.30	否
周焕椿	财务总监	男	42	2019.12.20	2025.12.6	0	0	0		67.54	否

合计	/	/	/	/	/	25,054,655	25,297,005	242,350	/	915.00	/
----	---	---	---	---	---	------------	------------	---------	---	--------	---

姓名	主要工作经历
蔡劲军	EMBA，政协第十三届福建省委员会常务委员，泉州市鲤城区第八届政协委员，第十二届福建省工商联副主席。荣获“2010 年福建省五一劳动奖章”荣誉称号、福建省第十七届优秀企业家称号、福建省优秀民营企业家称号、福建省非公有制经济优秀建设者、泉州市高层次人才。曾任：泉州火炬副总经理、总经理，火炬电子厂副总经理、火炬电子副董事长、副总经理。现任：公司董事长兼总经理、福建毫米执行董事兼总经理、立亚特陶董事长、立亚新材执行董事兼总经理、立亚化学执行董事兼总经理、厦门雷度执行董事兼总经理、南京紫华执行董事兼总经理、南安紫华执行董事兼总经理、苏州雷度执行董事、紫华投资执行董事兼总经理、上海火炬集团执行董事兼总经理、火炬控股董事、火炬国际董事、雷度国际董事。
吴俊苗	曾任泉州市恒康医疗包装有限公司总经理、厦门慧邦投资有限公司副总经理、公司战略投资总监；现任公司董事兼副总经理、广州天极电子科技有限公司董事长、泉州市恒康医药包装有限公司监事、厦门慧邦投资有限公司监事、福建开京集团有限责任公司监事。
张子山	高级工程师。曾先后获得全国五一劳动奖章、福建省五一劳动奖章、泉州工匠、泉州市高层次人才。曾任福建省电子产品监督检验所检测管理中心、检测试验中心、技术管理中心主任，本公司研发总监、副总工程师；现任公司党委书记、董事、总工程师。
陈立富	教授，博导，大连理工大学材料系学士、硕士，英国 Leeds 大学博士，意大利 Modena 大学、法国 ENSCI 工业陶瓷研究院访问学者。作为技术负责人和课题负责人承担了国家“十五”、“十一五”、“十二五”、“十三五”重点项目，负责了国家自然科学基金重点课题和面上课题、国家 863 科技计划、福建省重大科技项目等 20 多项省部级以上的基金课题以及工业课题。曾任厦门大学材料学院教授；现任本公司董事，福建立亚特陶有限公司董事，合肥富维康新材料有限公司董事。
林涛	博士、教授。1999 年起在厦门大学会计系任教至今。现任厦门建发股份有限公司独立董事、浙江开创电气股份有限公司独立董事、本公司独立董事。
吴金平	高级工程师。从事电子元器件质量认证工作 30 多年，是电子元器件行业最资深的质量专家之一。1994 年取得第一批国家注册审核员资格（证书号 00011），此后分别取得高级审核员、培训教师、验证审核员资格；是武器装备质量管理体系认证（GJB9001）审核员的教师和考官；2016 年 12 月取得第一批国家注册主任审核员资格（全国仅 30 人）；作为标准的第二起草人组织编写了 GJB546B-2011《电子元器件质量保证大纲》标准；作为标准的第一起草人组织编写了 SJ30030-2018《宇航级和高可靠电连接器工艺控制要求》系列标准；作为标准的主要编写人参与了 GJB7400B-2020《合格制造厂认证用半导体集成电路通用规范》等标准的编制工作；作为主编完成了《军用电子元器件质量认证工作程序与要求》《认证工作指南》等一系列文件的制定；是装备发展部合同监管局元器件专家组成员，质量工程专家组组长；国防科工局元器件专家组成员；广州市领军人才评审专家组成员；广东省工信厅项目评审专家组成员。现退休返聘于工业和信息化部电子第五研究所负责技术质量管理工作、任本公司独立董事。
童锦治	博士，教授。获得福建省哲学科学领军人才称号，荣获福建省第十四届社会科学优秀成果一等奖等奖项。现任厦门大学经济学院教授，全国税务专业学位研究生教育指导委员会秘书长、福建南平太阳电缆股份有限公司董事、九牧王股份有限公司独立董事、本公司独立董事。

曾小力	硕士学历，高级工程师，泉州市鲤城区第十届人大代表。曾任公司应用工程部经理、营销中心副总监、质量技术中心总监，现任公司市场中心总监、监事会主席、北京职能中心总经理，兼任福建毫米电子有限公司副总经理。
李莉	泉州市高层次人才。曾任公司主办会计、福建立亚新材料有限公司采购中心副经理。现任福建立亚新材料有限公司物资管理部经理、本公司监事。
洪丽铃	曾任公司行政部经理；现任公司行政管理中心副总监、工会主席、职工代表监事
陈培阳	博士学位，高级经济师，泉州市高层次人才。曾先后荣获泉州市十大杰出经理人、福建省优秀职业经理人、中国杰出职业经理人等称号，荣获 2022 年中国商业联合会科学技术奖全国商业技术进步奖二等奖，2022 年绿色共享与循环利用贡献奖（国家科学技术奖之一）二等奖等奖项，曾任公司总经理助理兼营销总监；现任泉州市鲤城区第十届人大代表、福州大学经济管理学院兼职教授、上海应用技术大学兼职教授、成都火炬电子有限公司执行董事，本公司副总经理。
王强	现任本公司副总经理、厦门芯一代董事长、苏州雷度总经理、上海紫华光执行董事兼总经理、上海雷度执行董事兼总经理、上海芯一代执行董事、厦门雷度监事。
陈世宗	曾任天健光华会计师事务所审计员，曾任公司证券事务代表。现任厦门芯一代董事、立亚特陶监事、立亚新材监事、立亚化学监事、本公司董事会秘书。
周焕椿	中级会计师、中级经济师、高级管理会计师、AAIA 全权会员，泉州市高层次人才。曾任万华化学集团股份有限公司成本模块负责人、福建雅客食品有限公司直属财务经理、福建毫米财务经理、天极科技财务总监；现任本公司财务总监。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1. 在股东单位任职情况

□适用 √不适用

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
蔡劲军	福建毫米电子有限公司	执行董事兼总经理	2018-01	
	福建立亚特陶有限公司	董事长	2013-09	
	福建立亚新材有限公司	执行董事兼总经理	2015-03	
	福建立亚化学有限公司	执行董事兼总经理	2017-03	
	厦门雷度电子有限公司	执行董事兼总经理	2007-02	
	南京紫华电子有限公司	执行董事兼总经理	2021-09	
	南安紫华金属表面处理有限公司	执行董事兼总经理	2021-11	
	苏州雷度电子有限公司	执行董事	2003-06	
	泉州紫华投资有限公司	执行董事兼总经理	2021-04	
	上海火炬电子科技集团有限公司	执行董事兼总经理	2021-11	
	火炬集团控股有限公司	董事	2010-11	
	火炬国际有限公司	董事	2010-11	
	雷度国际有限公司	董事	2016-11	
吴俊苗	广州天极电子科技股份有限公司	董事长	2018-4	
	泉州市恒康医药包装有限公司	监事	2005-4	
	厦门慧邦投资有限公司	监事	2016-4	
	福建开京集团有限责任公司	监事	2019-9	
张子山	福建省电子学会	会员	2004-05	
	中国电子元件协会电容器分会	理事	2016-11	
	全国宇航技术及其应用标准化技术委员会宇航电子分技术委员会	委员	2016-04	
陈立富	福建立亚特陶有限公司	董事	2013-09	
	合肥富维康新材料有限公司	董事	2023-10	
林涛	厦门大学会计系	教授	1999-08	
	厦门建发股份有限公司	独立董事	2019-05	
	通达创智（厦门）股份有限公司	独立董事	2020-04	2023-05
	浙江开创电气股份有限公司	独立董事	2020-11	
童锦治	厦门大学经济学院	教授	1987-07	
	全国税务专业学位研究生教育指导委员会	秘书长	2011-02	
	福建南平太阳电缆股份有限公司	董事	2022-12	
	九牧王股份有限公司	独立董事	2022-05	
	厦门农村商业银行股份有限公司	独立董事	2018-04	2023-08
	上特展示（厦门）股份有限公司	独立董事	2021-08	2023-02
曾小力	福建毫米电子有限公司	副总经理	2018-02	
李莉	福建立亚新材有限公司	物资管理部经理	2020-02	
陈培阳	成都火炬电子有限公司	执行董事	2022-12	
王强	苏州雷度电子有限公司	总经理	2019-05	
	上海紫华光电子科技有限公司	执行董事兼总经理	2018-11	
	上海雷度电子有限公司	执行董事兼总经理	2019-05	

	厦门芯一代集成电路有限公司	董事长	2023-04	
	上海芯一代集成电路有限公司	执行董事	2023-05	
	厦门雷度电子有限公司	监事	2008-10	
陈世宗	福建立亚特陶有限公司	监事	2013-09	
	福建立亚新材有限公司	监事	2015-03	
	福建立亚化学有限公司	监事	2017-03	
	厦门芯一代集成电路有限公司	董事	2023-04	
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的薪酬（或津贴）由股东大会确定；高级管理人员的报酬由董事会确定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	否
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	公司薪酬与考核委员会认为公司董事、高级管理人员薪酬方案符合《公司章程》及公司《董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度》等相关规定，符合所处行业和地区的薪酬水平，有利于提高相关人员勤勉尽责的积极性，更好地维护公司整体运营，有利于公司长期发展，薪酬的制定及审议程序合法有效，不存在可能损害中小投资者利益的情形。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事会薪酬与考核委员会依据《董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度》，根据公司所属行业及地区的薪酬水平，结合公司经营情况、相关岗位的主要职责范围和重要性以及个人经营业绩考核情况，制定报酬方案，上报董事会或股东大会审议确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司实际支付董事、监事和高级管理人员的报酬与年报披露数据相符。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	915.00 万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司控股股东蔡明通及其一致行动人蔡劲军因未及时履行权益变动披露义务、超比例减持公司股份事宜，被上海证券交易所予以通报批评；中国证监会福建监管局对其出具警示函，详见公司 2023-069 号公告。

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第六届董事会第二次会议	2023/03/20	详见公司在上海证券交易所网站及指定信息披露媒体刊登的“2023-007”号公告
第六届董事会第三次会议	2023/04/27	详见公司在上海证券交易所网站及指定信息披露媒体刊登的“2023-022”号公告
第六届董事会第四次会议	2023/05/26	详见公司在上海证券交易所网站及指定信息披露媒体刊登的“2023-038”号公告
第六届董事会第五次会议	2023/07/06	审议通过《关于终止筹划控股子公司分拆上市的议案》
第六届董事会第六次会议	2023/08/18	详见公司在上海证券交易所网站及指定信息披露媒体刊登的“2023-058”号公告
第六届董事会第七次会议	2023/09/15	审议通过《关于不提前赎回“火炬转债”的议案》
第六届董事会第八次会议	2023/10/27	审议通过《公司2023年第三季度报告》
第六届董事会第九次会议	2023/12/22	详见公司在上海证券交易所网站及指定信息披露媒体刊登的“2023-070”号公告

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
蔡劲军	否	8	8	0	0	0	否	2
吴俊苗	否	8	8	0	0	0	否	1
张子山	否	8	8	1	0	0	否	2
陈立富	否	8	8	5	0	0	否	1
林涛	是	8	8	5	0	0	否	2
吴金平	是	8	8	6	0	0	否	1
童锦治	是	8	8	5	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	6

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	林涛先生（主任委员）、童锦治女士、陈立富先生
提名委员会	林涛先生（主任委员）、吴金平先生、蔡劲军先生
薪酬与考核委员会	童锦治女士（主任委员）、林涛先生、蔡劲军先生
战略与 ESG 委员会	蔡劲军先生（主任委员）、吴俊苗先生、张子山先生、林涛先生、吴金平先生

注：报告期内，公司将“董事会战略委员会”更名为“董事会战略与 ESG 委员会”，增加 ESG 管理的相关职责，本次更名未调整原委员会成员。

(二) 报告期内审计委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023/3/20	1、审议《关于福建火炬电子科技股份有限公司 2022 年第四季度内审工作报告的议案》； 2、审议《关于福建火炬电子科技股份有限公司董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告》； 3、审议《关于福建火炬电子科技股份有限公司 2023 年度内部审计工作计划》； 4、审议《关于福建火炬电子科技股份有限公司审计部 2022 年度工作报告的议案》； 5、审议《关于福建火炬电子科技股份有限公司聘请 2023 年度会计师事务所的议案》； 6、审议《关于福建火炬电子科技股份有限公司 2022 年度财务报告的议案》； 7、审议《关于福建火炬电子科技股份有限公司 2022 年度内部控制评价报告的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	/
2023/4/27	1、审议《关于福建火炬电子科技股份有限公司 2023 年第一季度内审工作报告的议案》； 2、审议《关于福建火炬电子科技股份有限公司 2023 年第一季度财务报表的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	/
2023/8/18	1、审议《关于福建火炬电子科技股份有限公司 2023 年第二季度内审工作报告的议案》； 2、审议《关于福建火炬电子科技股份有限公司 2023 年半年度财务报表的议案》； 3、审议《关于福建火炬电子科技股份有限公司修订〈内部控制手册(2023 版)〉的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	/
2023/10/27	1、审议《关于福建火炬电子科技股份有限公司 2023 年第三季度内审工作报告的议案》； 2、审议《关于福建火炬电子科技股份有限公司 2023 年第三季度财务报表的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	/

(三) 报告期内战略与 ESG 委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况

2023/7/6	1、审议《关于终止筹划控股子公司分拆上市的议案》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	/
----------	--------------------------	---------------------	---

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023/3/10	1、审议《关于公司非独立董事 2022 年度工作考评的议案》； 2、审议《关于公司高级管理人员 2022 年度工作考评的议案》； 3、审议《关于制定公司 2023 年度董事薪酬的议案》； 4、审议《关于制定公司 2023 年度高级管理人员薪酬的议案》。	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	/

(五) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,049
主要子公司在职员工的数量	1,325
在职员工的数量合计	2,374
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	622
销售人员	353
技术人员	821
财务人员	83
行政人员	495
合计	2,374
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及硕士以上	95
本科、专科	1,500
专科以下	779
合计	2,374

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司制定《薪酬管理制度》，对所有员工的薪酬进行规范管理。薪酬体系包含月工资、奖金和福利，月工资根据岗位级别和工作职责确定，奖金主要与部门及个人绩效、公司整体业绩挂钩。在薪酬政策的制定上，公司注重外部竞争力及内部公平性，结合实际经营状况及市场经济水平以及员工的工作贡献和个人成长情况进行年度浮动调薪。福利方面，公司除依法为员工缴纳五险一金、带薪年假等法定福利之外，额外为员工提供住房补贴、节日礼品、子女高考升学奖励、生育慰问金等特色福利，增强职工的归属感。

(三) 培训计划

适用 不适用

报告期内，公司持续完善公司培训管理体系，针对各岗位的不同层级建立完善的全方位培训项目，多种方式开展培训工作，促进组织能力提升。同时，公司实施“内训师计划”，鼓励内部知识分享和创新，并为内训师提供培训和指导。报告期内，公司共开展培训 678 场次，共计参训 17,889 人次，新增 18 名内训师。

2024 年，公司将继续深化人才发展战略，制定并实施一系列针对性强、实用性高的培训计划。关注员工发展需求，设计涵盖技能进阶、领导力培养及行业趋势洞察等方面的课程，确保员工获得成长与提升。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、现金分红政策的制定

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》等相关规定，公司制定现金分红政策，关于利润分配事项的相关决策程序和机制等在《公司章程》中作出了明确规定。

第一百六十八条 公司利润分配政策为：

公司的利润分配政策应重视对投资者的合理投资回报，应保持连续性和稳定性。公司可以采取现金或股票等方式分配利润，利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事和公众投资者的意见。

1、利润分配形式：公司可以采取现金、股票或二者相结合的方式分配股利，但现金分红方式优先于发放股票股利方式。具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。保持现金分红政策的一致性、合理性和稳定性，保证现金分红信息披露的真实性。

2、现金方式分红的具体条件和比例：公司主要采取现金分红的利润分配政策，即公司当年度实现盈利，在依法弥补亏损、提取法定公积金、盈余公积金后有可分配利润的，则公司可以进行现金分红；公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围。考虑到公司处于成长期，以及对日常流动资金的需求，在公司有重大资金支出安排时，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之二十；如公司无重大资金支出安排时，可以在上述以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润百分之二十比例的基础上适当提高现金分红比例。存在股东违规占用上市公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

公司符合现金分红条件但不提出现金利润分配预案或现金分红比例低于规定比例的，公司应在董事会决议公告和定期报告中详细说明未进行现金分红或现金分红低于规定比例的原因，以及公司留存未分配利润的确切用途，公司独立董事、监事会应对此发表明确意见。公司还应披露现金分红政策在本报告期的执行情况。

3、发放股票股利的具体条件：采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄、股票价格与公司股本规模的匹配关系等真实合理因素。公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大生产经营规模或者转增公司资本，法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

4、利润分配的期间间隔：一般进行年度分红，公司董事会也可以根据公司的资金需求状况提议进行中期分红。

5、未分配利润的使用原则：公司留存的未分配利润主要用于补充公司流动资金，扩大业务规模，满足公司日常经营资金使用需要。

6、现金分红政策的变更：如遇到战争、自然灾害等不可抗力、或者公司外部环境变化对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营或财务状况发生重大变化，或董事会认为确有必要时，需调整或变更利润分配政策尤其是现金分红政策或股东回报规划的，由董事会提交议案，并经股东大会进行表决。调整后的现金分红政策不得违反中国证监会和上海证券交易所有关规定。

董事会调整或变更现金分红政策的，应详细论证和说明原因，同时应以保护股东权益为出发点，充分听取股东（尤其是社会公众股东）、独立董事的意见。公司应通过多种渠道充分听取中小股东的意见和建议，包括但不限于提供网络投票表决、邀请中小股东参会等方式，为公司股东发表意见提供更充分的条件；独立董事应对现金分红政策调整或变更议案发表独立意见。董事会对现金分红政策调整或变更议案做出决议的，应经全部董事的 2/3 以上通过，并经全体独立董事 2/3 以上通过。

股东大会审议现金分红政策调整或变更议案的，应在提供现场会议的同时提供网络形式的投票平台，并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

2、现金分红的执行情况

（1）报告期内权益分派实施情况

报告期内，经公司第六届董事会第二次会议、2022 年年度股东大会审议通过，2022 年年度最终分红方案为：以权益分派股权登记日（2023 年 5 月 15 日）的总股本 459,297,536 股，扣除回购专用证券账户的股份 1,321,869 股、拟回购注销的限制性股票的股数 406,750 股后的股数，即以 457,568,917 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.50 元（含税），合计派发现金红利 160,149,120.95 元（含税）。该利润分配方案于 2023 年 5 月 16 日实施完毕。

本次利润分配方案的实施符合公司章程的规定及股东大会决议的要求，独立董事尽职尽责并发表独立意见。中小股东的意见和诉求得到充分表达，合法权益得到充分保护。

(2) 以现金方式回购股份计入 2023 年度现金分红的情况

公司 2023 年度累计使用自有资金 3,049.32 万元（不含交易手续费）回购公司股份 958,812 股，根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号—回购股份》第八条规定，上市公司以现金为对价，采用集中竞价方式、要约方式回购股份的，当年已实施的股份回购金额视同现金分红，纳入 2023 年度现金分红的相关比例计算。

报告期内，公司未对利润分配政策进行调整或变更。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.50
每 10 股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	68,370,815.40
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	318,381,199.70
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	21.47
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	30,493,199.22

合计分红金额（含税）	98,864,014.62
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	31.05

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一） 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
因 2021 年限制性股票激励计划第二个解除限售期考核目标未达成，公司对激励对象第二个解除限售期已获授但尚未解除限售的限制性股票 406,750 股进行回购注销，该部分股票已于 2023 年 6 月 14 日注销完毕。	详见公司在上海证券交易所网站及指定信息披露媒体刊登的“2023-047”号公告

（二） 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

（三） 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

（四） 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司制定《董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度》，加强和规范公司董事、监事和高级管理人员薪酬的管理，建立完善有效的激励与约束机制。高级管理人员的年度薪酬由基本薪酬及绩效薪酬构成，其中基本薪酬依据公司职务，结合行业薪酬水平、岗位职责和履职情况确定；绩效薪酬与公司年度经营业绩相挂钩，由公司董事会薪酬与考核委员会考核评定。同时，公司适时推出员工持股计划、股权激励等对高管人员进行激励，提高公司高管的管理水平和工作效率，促进公司发展战略和经营目标的实现。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全并有效实施内部控制，报告期内，公司按照最新规则要求并结合实际情况，对《内部控制手册》进行了修订，保证《内部控制手册》的全

面、适用及合理性，进而保障公司合规运营。促进长期发展战略的实现，维护公司及全体股东的利益。

公司第六届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司 2023 年度内部控制评价报告的议案》，根据公司内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，亦未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日期间，未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。报告全文详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

截止报告期末，公司合并报表范围内共有 24 家子公司。报告期内，根据《子公司管理制度》《重大信息内部报告制度》《总经理及总经理办公会工作细则》《公司章程》等治理规定，完善内部汇报机制和授权审批机制，保障对下属子公司规范运营、财务资金安全等事项的有效管控，及时跟踪子公司重大事项并履行信息披露义务。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度内部控制的有效性进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《2023 年度内部控制审计报告》与本公司的年度报告同时披露，具体内容详见上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	536.35

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

(1) 公司电镀生产工序位于南安市水头镇上林村南安市华源电镀集控区区域, 该集控区被列为重点排污单位。公司电镀工序外排污染物主要有废水、废气。

①废水主要来自生产过程中各工序产生的清洗废水, 包括前处理含镍废水、含锡废水、含铅废水、含油废水、地面冲洗水、滤芯清洗废水和废气处理设施产生的废水等。各工序产生的电镀废水按四路水(含铅锡废水、综合废水、前处理含油废水、地面冲洗水)通过管道分别汇入华源电镀污水厂进行处理, 华源电镀污水处理厂处理达标后再排入泉州市南翼污水处理厂进一步深化处理, 处理后通过专用深海排放管道排入深海湾。

其中, 锡铅废水通过 1 套 5t/d 的含铅锡废水处理装置处理达标后排入华源电镀集控区污水处理厂进行统一处理, 含铅废水处理设施出口总铅排放浓度限值 ≤ 0.2 mg/L, 华源电镀集控区污水处理厂电镀废水总排口污染物排放浓度执行 GB21900-2008《电镀污染物排放标准》中表 2 标准。排入华源电镀集控区污水处理厂的电镀废水量为 7.86 吨/天。

②废气主要来源于生产过程中各电镀工序产生的氯化氢等废气, 废气经管道收集排往屋面废气处理设施, 经酸雾净化治理设施(集气罩+碱水喷淋)处理达标后通过 26m 排气筒排放。废气委托具有资质单位开展自行监测, 排放浓度符合 GB21900-2008《电镀污染物排放标准》标准。

(2) 报告期内, 公司全资子公司立亚化学被列入重点排污单位, 其外排污染物主要有废水、废气:

①项目设一个废水排放口, 位于公司污水处理站, 排放方式为处理达到园区接管要求后排入园区污水处理厂处理。排放废水主要特征污染物为 pH、CODCr、BOD5、SS、氨氮, 执行《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 表 4 三级标准。其中, 废水排放浓度为 ≤ 500 mg/L; pH: 6~9; CODCr: ≤ 500 mg/L; BOD5: ≤ 300 mg/L; SS: ≤ 400 mg/L; 氨氮: ≤ 35 mg/L。

2023 年排放总量分别为废水: 7,084 吨; CODCr: 1.065039 吨; 氨氮: 0.002744 吨, 总氮: 0.03328 吨。核定的排放总量分别为废水: 21,111 吨/年; CODCr: 3.898 吨/年; 氨氮: 0.27300 吨/年, 总氮: 0.351 吨/年。无超标排放情况。

②项目共设 3 根排气筒, 分别为生产车间工艺废气及储罐呼吸废气排放口、导热油炉烟气排放口、污水处理系统废气排放口, 排放方式为危险废物经燃烧系统处理后尾气安全达标排放到大气, 无超标排放情况。废气主要排放的特征污染物是: 颗粒物、SO₂、VOCs、Nox、硫化氢。

其中, 颗粒物执行《合成树脂工业污染物排放标准》(GB31572-2015) 表 5 特别排放限值、二氧化硫执行《合成树脂工业污染物排放标准》(GB31572-2015) 表 6 特别排放限值, 排放浓度为颗

颗粒物： $\leq 20\text{mg}/\text{m}^3$ ；二氧化硫： $\leq 50\text{mg}/\text{m}^3$ ；排放总量为颗粒物：0.042252 吨；二氧化硫：0.125337 吨；核定排放量为颗粒物：0.4752 吨/年；二氧化硫：1.188 吨/年；

VOCs 执行《合成树脂工业污染物排放标准》(GB31572-2015) 表 4 的规定，非甲烷总烃排放浓度为 $\leq 60\text{mg}/\text{m}^3$ ；排放总量为 2.149298 吨，核定排放总量为 2.8512000 吨/年。

导热油炉烟气中“氮氧化物”执行《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014) 中表 2 的规定，排放浓度为 $\leq 200\text{mg}/\text{m}^3$ ；生产车间工艺废气及储罐呼吸废气中的“氮氧化物”执行《石油化学工业污染物排放标准》(GB31571-2015) 表 4 的规定，排放浓度为 $\leq 150\text{mg}/\text{m}^3$ ，硫化氢执行《恶臭污染物排放标准》(GB14554-1993) 中表 2 的规定，排放浓度为 $\leq 0.33\text{mg}/\text{m}^3$ ，此排放口属于一般排放口，仅设置许可排放浓度限值要求。

(3) 报告期内，公司控股子公司立亚特陶被列入重点排污单位，立亚特陶负责国家研保平台的建设、运行和管理，主要开展陶瓷材料的工程化技术研发，其外排污染物主要为废气：

项目共设 3 根排气筒，分别为合成车间的 PDMS 废气排放口、PCS 废气排放口、纤维车间废气排放口。报告期内，由于聚碳硅烷采用外购的模式，因此合成车间的 PDMS 废气排放口、PCS 废气排放口申请停止使用。2023 年 6 月重新办理排污许可证，纤维车间热解炉和终烧炉产生的有机废气经热解炉、终烧炉自带的燃烧器燃烧后由 16 米排气筒排放（主要成分为非甲烷总烃），非甲烷总烃的排放执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 新污染源二级标准的规定，许可排放浓度 $120\text{mg}/\text{m}^3$ 。报告期内无超标排放情况。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

(1) 公司电镀生产工序防治污染设施建设

① 电镀废水治理措施：建设一套处理能力 5t/d 的含铅锡废水处理装置，采用槽边管道收集方式，通过专门的管道将不同的废水分四类（含铅锡废水、综合废水、含油废水、地面冲洗废水）收集于各自的废水收集池后分别汇入各排污管道，通过格栅与该污水处理厂电镀污水处理设施对应的收集管网进行对接，统一排入南安市华源电镀集控中心污水处理设施进行处理，处理达标后通过专用深海排放管道过渡性排入安海湾。生活污水排入集控区生活污水处理设施统一处理。

② 电镀废气治理措施：对于电镀过程中各废气产生点均安装槽边集气罩，收集后的废气采用“水喷淋净化塔”进行净化处理后，通过排气筒排放。

(2) 立亚化学防治污染设施建设

建设一座处理能力为 100t/d 的废水处理设施，将废水处理达到园区接管要求后排入园区污水处理厂处理；建设危废暂存场所和一般工业固体废物暂存场所；危险废物委托有资质单位进行

处置；对高噪声设备安装隔振底座；对废水处理设施等重点防渗部位参照《石油化工工程防渗技术规范》（GB/T50934-2013）中的重点污染防治区进行防渗设计；生产车间工艺废气、储罐呼吸废气经分别收集后，配套“碱液喷淋塔+TO直燃热氧化炉+水喷淋，配套碱液喷淋塔和活性炭吸附塔，对氯化氢、二甲苯、非甲烷总烃废气进行净化；定期对化学品输送泵组、管线、阀门等部位进行维护，减少废气无组织排放；对废水处理设施进行加盖，并对废气进行收集净化。

（3）立亚特陶防治污染设施建设

纤维车间热解炉和终烧炉产生有机气体（以甲烷为主）经热解炉、终烧炉自带的燃烧器燃烧后由16米高排气筒排放。报告期内，在纤维车间废气排放口安装非甲烷总烃排放在线监测系统，实时监测非甲烷总烃的排放情况；对高噪声设备安装隔振底座；定期、不定期对化学品输送泵组、管线、阀门、法兰等部位进行维护，减少废气无组织排放。设立废碱水收集池和废有机溶剂暂存罐，废碱水和废有机溶剂委托第三方公司处置。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司按要求编制建设项目环境影响评价报告、取得环境保护部门的批复，污染防治设施通过环保部门验收，并取得排污许可证。公司严格按照要求开展取证后管理，依证排污、开展自行监测、按时提交执行报告。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司规范编制发布了《电镀车间突发环境事件应急预案》，组织专家组对预案进行评审，并通过了南安市生态环境局的备案审批。

在环境风险防范上，公司设置了2个共5.625m³的含铅废水事故应急池用于发生事故时的应急存储含铅废水，设置应急消防柜，配置了防毒面具、简易滤毒罐、消防战斗服、简易防化服、手提式干粉灭火器、推车式干粉灭火器、灭火毯、苏打灰、橡胶手套、应急手电、安全帽、医药箱、铁锹、应急桶、塑料桶、备用水泵等应急物资，便于突发环境防范事件应急抢险，定期组织开展突发环境事件应急演练。

立亚化学及立亚特陶均按要求编制《突发环境事件应急预案》，并完成相关备案工作。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司依照排污许可证要求编制《自行监测方案》，按照方案要求委托具有检测资质的第三方检测单位对公司废气、噪声、含铅废水进行开展年度自行监测工作，并出具检测合格报告，按时

在自行监测系统填报相关检测数据，每年度严格编制自行监测年度报告并报送当地环保部门审批。

立亚化学按要求编制《自行监测方案》，每月进行废气废水检测，年度委托第三方检测单位开展年度检测工作。

立亚特陶于报告期重新制定《自行监测方案》，委托第三方机构对废气、噪声以及电离辐射环境进行专业检测并分别出具监测报告。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

报告期内，公司重点排污单位之外的其他下属子公司均严格执行国家有关环境保护的法律法规，不存在违反环保法律法规的行为和污染事故纠纷，未因环境违法受到环保部门的行政处罚。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

1、公司关注生物多样性保护，在厂区广种绿植，安装鸟窝及鸟食投喂器，与自然环境中生物和谐共处，构建绿色火炬；

2、公司将可持续发展理念贯穿于日常运营中，积极推行绿色办公，通过设置节约水电、节约粮食等标识，推行无纸化办公及纸张双面使用，降低资源浪费。

3、为助力绿色交通，公司在厂区配置新能源汽车智能充电桩，并将原有电动自行车充电插座全部替换为智能充电桩，可实现自动断电，有效减少电力范围消耗。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	不适用
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、	公司通过提高自动化、智能化水平，实现设备生产情况

在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等)	的实时抓取，精细化管理以提高设备和产线的综合能效。报告期内，子公司通过厂区路灯改太阳灯、蒸汽管道增设控制阀门等改造方案，减少电能、蒸汽消耗，有助于降低碳排放。
-----------------------------	---

具体说明

适用 不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

详见公司 2024 年 3 月 19 日在上海证券交易所网站披露的《火炬电子 2023 年度环境、社会及公司治理（ESG）报告》。

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	240.70	
其中：资金（万元）	240.70	
物资折款（万元）	0	
惠及人数（人）	不适用	

具体说明

适用 不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	火炬电子、实际控制人蔡明通、蔡劲军	1、截至本承诺函签署之日，公司、本人、由公司或本人直接或间接控制的除天极科技外的其他企业，均未从事任何与天极科技构成同业竞争或潜在同业竞争的业务。2、除天极科技外，公司及本人自身将不从事与天极科技生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与天极科技有相同或类似业务的经营机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与天极科技业务直接或间接竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与天极科技的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。3、公司及本人不会利用天极科技实际控制人地位或其他关系进行可能损害公司及其他股东合法权益的经营活动。4、自本承诺函签署之日起，如天极科技进一步拓展其产品和业务范围，公司和本人及直接或间接控制的除天极科技外的其他企业将不与天极科技拓展后的产品或业务相竞争；若与天极科技拓展后的产品或业务产生竞争，本人及本人直接或间接控制的除天极科技外的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到天极科技经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。5、如违反上述任何一项承诺，造成天极科技或其他股东利益受损的，将依法承担赔偿责任。	2022年5月28日	是	自天极科技首次公开发行股票事宜向证券交易所提交申报材料之日起，并在作为广州天极实际控制人期间	是		
	解决关联交易	火炬电子、实际控制人蔡明通、蔡劲军	1、公司及本人将严格遵守相关规定，避免和减少关联交易，自觉维护天极科技及全体股东的利益，不利用本公司在天极科技中的地位，为本公司、本人及本公司或本人控制的除天极科技以外的企业，在与天极科技的关联交易中谋取不	2022年5月28日	是	作为天极科技控股股东期间	是		

			正当利益； 2、本公司、本人及本公司或本人直接或间接控制的企业将减少并尽量避免与天极科技发生关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，将按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件及公司章程的规定履行交易程序及信息披露义务，保证不利用关联交易损害天极科技及其他股东的利益。 3、本公司、本人及本公司或本人直接或间接控制的企业保证不违规占用天极科技的资金或资产，不以任何理由要求天极科技为本公司、本人及本公司或本人直接或间接控制的企业提供任何形式的担保。4、如违反上述承诺，本公司、本人及本公司或本人直接或间接控制的企业将立即停止与天极科技进行的关联交易，并承担相应的法律责任，包括但不限于赔偿由此给天极科技及其他股东造成的全部损失。						
股份限售	火炬电子	1、自天极科技股票在上海证券交易所科创板上市交易之日起 36 个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司持有的天极科技首次公开发行前已发行股份，也不提议由天极科技回购该部分股份。2、在本公司持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本公司愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。3、本公司将根据相关法律法规及规范性文件和中国证券监督管理委员会及上海证券交易所等证券监管机构的规则向天极科技申报本公司持有的天极科技股份及其变动情况。本公司将忠实履行承诺，如本公司违反上述承诺或法律、法规、规范性文件的强制性规定造成天极科技和投资者损失的，本公司将依法赔偿损失。	2022 年 5 月 28 日	是	天极科技股票在上海证券交易所科创板上市交易之日起 36 个月内	是			
股份限售	实际控制人：蔡明通、蔡劲军	1、自天极科技股票在上海证券交易所科创板上市交易之日起 36 个月内，本人将持续保持对天极科技的实际控制，并确保火炬电子在其承诺的股份锁定期限内不转让或者委托他人管理其持有的天极科技本次公开发行前已发行股份，也不提议由天极科技回购该部分股份。2、在本人直接或间接持 2022 年 5 月 28 日股火炬电子及天极科技股份期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本人愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。3、本人将忠实履行承诺，如本人违反上述承诺或法律、法规、规范性	2022 年 5 月 28 日	是	天极科技股票在上海证券交易所科创板上市交易之日起 36 个月内	是			

			文件的强制性规定造成天极科技和投资者损失的，本人将依法赔偿损失。						
其他	火炬电子	1、本公司持续看好天极科技的发展前景，愿意长期持有天极科技股票。如锁定期届满后拟减持天极科技股票，将严格遵守中国证监会、上海证券交易所关于股东减持的相关规定，结合天极科技稳定股价、稳定经营等需要，审慎制定股票减持计划。2、本公司将严格依据相关法律法规及规范性文件和中国证监会及上海证券交易所等证券监管机构的有关要求和本公司出具的相关承诺执行有关股份锁定事项。3、锁定期届满后，本公司减持天极科技股份的方式应符合相关法律、法规、规章的规定，包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。4、如本公司在锁定期届满后两年内减持所持天极科技股份，减持价格不低于发行价；天极科技上市后 6 个月内如天极科技股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司持有天极科技股票的锁定期自动延长至少 6 个月。若天极科技自本次发行并上市至本人减持前有派息、送股、资本公积金转增股本、增发、配股等除权、除息事项，减持价格下限将相应进行调整。5、本公司在减持天极科技股份时，将根据《上海证券交易所科创板股票上市规则》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关法律法规及规范性文件的规定，依法公告具体减持计划，并遵守相关减持方式、减持比例、减持价格、信息披露等规定，保证减持天极科技股份的行为符合中国证监会、上海证券交易所的相关规定。如相关法律法规及规范性文件或中国证监会及上海证券交易所等证券监管机构对股东减持有新增规定，本公司同意遵守其规定。6、本公司将严格遵守上述承诺，并承诺赔偿因违反上述承诺或相关法律法规及规范性文件的规定减持所持天极科技股份而给天极科技和投资者造成的损失。	2022 年 5 月 28 日	是	天极科技股票锁定期届满后两年内	是			
其他	火炬电子	1、本公司将严格按照中国证监会发布的《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》等相关法律法规，以及天极科技制定的《关于首次公开发行股票并在科创板上市后三年内稳定公司股价预案》（以下称“《稳定股价预案》”），履行前述法律法规及天极科技规定的义务，当稳定股价的条件触发时，执行稳定股价的各项具体措施，及时	2022 年 5 月 28 日	是	天极科技上市后三年内	是			

			通知天极科技并协助天极科技进行信息披露。2、本公司将严格按照《稳定股价预案》的要求，依法履行增持天极科技股票的义务和责任。3、本公司将极力敦促相关方严格按照《稳定股价预案》的要求履行其应承担的各项义务和责任。4、本公司作为天极科技控股股东，在天极科技就实施利润分配或资本公积转增股本及股份回购事宜召开的股东大会上，对天极科技实施利润分配或资本公积转增股本及承诺的股份回购方案的相关决议投赞成票。5、在《稳定股价预案》规定的启动股价稳定措施的前提条件满足时，如本公司未能履行上述承诺，同意在履行完毕相关承诺前暂不领取天极科技分配利润中归属于本公司的部分。如因未能履行上述承诺给天极科技和投资者造成损失的，本公司依法对天极科技和投资者进行赔偿。						
其他	火炬电子、实际控制人蔡明通、蔡劲军	1、承诺天极科技本次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市，不存在任何欺诈发行的情形。2、如果天极科技不符合发行上市条件，以欺诈手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司、本人将在中国证监会等有权部门确认后的5个工作日内启动股份购回程序，购回天极科技本次公开发行的全部新股。	2022年5月28日	是	作为控股股东期间	是			
其他	火炬电子、实际控制人蔡明通、蔡劲军	1、不越权干预天极科技的经营管理活动，不侵占天极科技的利益；2、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害天极科技的利益；3、不动用天极科技资产从事与本公司履行职责无关的投资、消费活动；4、自本承诺出具日至天极科技首次公开发行并上市实施完毕前，若中国证监会或上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足该等规定时，本公司、本人将按照最新规定出具补充承诺。5、切实履行天极科技制定的有关填补回报措施以及本公司、本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺，应当在天极科技股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并向天极科技股东和社会公众投资者道歉；因此给天极科技或者投资者造成损失的，本公司、本人愿意依法承担赔偿责任。	2022年5月28日	是	作为控股股东期间	是			
分红	火炬电子、实际控制人	本公司、本人将严格依法监督天极科技按照股东大会审议通过的《广州天极电子科技股份有限公司章程（草案）》及《广州天极电子科技股份有限公司上市后三年股东分红回报	2022年5月28日	是	作为控股股东期间	是			

		蔡明通、蔡劲军	规划》规定的利润分配政策（包括现金分红政策）履行利润分配决策程序，并实施利润分配。						
	其他	火炬电子、实际控制人蔡明通、蔡劲军	1、天极科技《招股说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本公司、本人对其真实性、准确性和完整性承担相应法律责任。2、如天极科技《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断天极科技是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在相关部门依法对上述事实作出认定后 30 个工作日内，本公司、本人将利用天极科技的控股股东地位极力促使天极科技依法回购首次公开发行的全部新股。3、若天极科技《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失，属于本公司或本人责任的，本公司或本人将依法赔偿投资者损失。	2022 年 5 月 28 日	是	作为控股股东期间	是		
	其他	火炬电子、实际控制人蔡明通、蔡劲军	1、本公司、本人将严格履行本公司就天极科技首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。2、如本公司、本人非因不可抗力原因未能履行承诺的，需提出新的承诺并接受以下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在天极科技股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向天极科技股东和社会公众投资者道歉。（2）按照有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任。给投资者造成损失的，本公司、本人将依法向投资者赔偿相关损失。3、本公司、本人因不可抗力原因未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在天极科技股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向天极科技股东和社会公众投资者道歉；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交天极科技股东大会审议，尽可能地保护投资者利益。	2022 年 5 月 28 日	是	作为控股股东期间	是		
	其他	火炬电子、实际控制人蔡明通、蔡劲军	1、本公司、本人及本公司或本人控制的其他企业不存在非经营性的占用天极科技的资金、资产的情形。2、本公司、本人及本公司或本人控制的其他企业与天极科技发生的经营性资金往来中，将按照相关法律、法规的规定严格限制占用天极科技资金、资产，并按照《公司章程》《关联交易管理制度》及其他相关规定，严格履行批准程序。3、本公司、本人及本公司或本人控制的其他企业不滥用权利，侵占天极	2022 年 5 月 28 日	是	作为控股股东期间	是		

			科技的资金、资产。4、如因违反上述承诺而给天极科技造成损失，将依法承担赔偿责任。						
	其他	火炬电子、实际控制人蔡明通、蔡劲军	承诺不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法、违规行为。	2022年5月28日	是	作为控股股东期间	是		
	其他	火炬电子	本公司持有的天极科技股份系本公司真实持有，出资来源合法合规，不存在为其他个人或实体代持或代为管理股份的情形，不存在委托其他个人或实体代本公司持有或管理天极科技股份的情形；亦不存在由天极科技垫付资金或提供担保的情形；本公司持有的天极科技股份不存在质押、被冻结或设定其他第三方权益等权利受限情形，亦不存在任何诉讼、仲裁或争议等现实或潜在的法律纠纷。	2022年5月28日	是	作为控股股东期间	是		
与首次公开发行相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	实际控制人蔡明通、蔡劲军	公司在其取得国有土地使用权（泉国用（2010）第100152号）的土地上建有一处房屋建筑物，尚未取得房屋产权证书。该建筑物原用于出租，公司根据经营需要，做出计划将该房产拆除后重建。针对公司该处房屋未办理房产证事宜，公司实际控制人蔡明通和蔡劲军出具《承诺函》：“若福建火炬电子科技股份有限公司因该处无证房产受到行政主管部门的处罚，则行政处罚所发生的全部费用均由本人承担；如果该处无证房产致使第三人的权益受到损害，由本人承担相应责任。”	2014年5月28日	是	作为实际控制人期间	是		
	解决同业竞争	控股股东蔡明通，实际控制人蔡明通、蔡劲军	1、本人目前并没有直接或间接地从事任何与火炬电子所从事的业务构成同业竞争的任何业务活动，今后的任何时间亦不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与火炬电子所从事的业务有实质性竞争或可能有实质性竞争的业务活动。2、对于本人将来可能出现的下属全资、控股、参股企业所生产的产品或所从事的业务与火炬电子有竞争或构成竞争的情况，承诺在火炬电子提出要求时出让本人在该等企业中的全部出资或股份，并承诺给予火炬电子对该等出资或股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格是在公平合理的及与独立第三者进行正常商业交易的基础上确定的。3、本人承诺不向业务与火炬电子及火炬电子的下属企业（含直接或间接控制的企业）所从事的业务构成竞争的其他公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信	2014年5月28日	是	作为控股股东或实际控制人期间	是		

			息等商业秘密。4、除非火炬电子明示同意，本人将不采用代销、特约经销、指定代理商等形式经营销售其他商家生产的与火炬电子产品有同业竞争关系的产品。5、如出现因本人或本人控制的其他企业或组织违反上述承诺而导致火炬电子的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。						
	解决关联交易	控股股东蔡明通，实际控制人蔡明通、蔡劲军	本人将继续严格按照《公司法》等法律法规以及公司章程的有关规定行使股东权利；在股东大会对有关涉及本人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；本人承诺杜绝一切非法占用上市公司资金、资产的行为；在任何情况下，不要求上市公司向本人提供任何形式的担保；在双方的关联交易上，严格遵循市场原则，避免不必要的关联交易发生，对持续经营所发生的必要的关联交易，应以双方协议规定的方式进行处理，遵循市场化的定价原则，避免损害广大中小股东权益的情况发生。	2014年5月28日	是	作为控股股东或实际控制人期间	是		
	其他	实际控制人蔡明通、蔡劲军	若按有关部门的要求或决定，公司及子公司需为职工补缴以前未缴纳养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险及住房公积金、或公司及子公司因未为职工缴纳养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险、住房公积金而将遭受任何罚款或损失，本人将承担所有相关的经济赔偿责任，且毋须公司支付任何对价，保证公司不因此遭受损失。	2014年5月28日	是	作为实际控制人期间	是		
与股权激励相关的承诺	其他	所有激励对象	本公司所有激励对象承诺：激励对象为公司全职员工，已与公司签署劳动合同；不存在利用股权激励计划进行内幕交易、操纵证券市场等证券欺诈行为；参与公司2021年限制性股票激励计划的资金来源为自筹资金，公司不为激励对象通过本计划获得限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为激励对象贷款提供担保；不存在《上市公司股权激励管理办法》第八条规定的不得成为激励对象的以下情形，不存在知悉本次股权激励计划内幕信息而买卖公司股票或泄露内幕信息的行为。公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。	2021年3月29日	是	2021年限制性股票激励计划授予及存续期间	是		

	其他	火炬电子	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2021 年 3 月 29 日	是	2021 年限制性股票激励计划授予及存续期间	是		
其他承诺	其他	火炬电子	公司拟以自有资金通过集中竞价交易方式回购公司部分股份，2022 年度回购资金总额不低于 3,000 万元、不超过 5,000 万元，回购价格不超过 75 元/股	2022 年 3 月 15 日	是	自 2022 年 3 月 15 日至 2023 年 3 月 14 日	是		
	其他	火炬电子	公司拟以自有资金通过集中竞价交易方式回购公司部分股份，2023 年度回购资金总额不低于 3,000 万元、不超过 5,000 万元，回购股份价格不超过 55 元/股	2023 年 4 月 27 日	是	自 2023 年 4 月 27 日至 2024 年 4 月 26 日	是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“《准则解释 16 号》”），其中规定，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“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。

具体请参照“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“40.重要会计政策和会计估计的变更”。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

本次会计政策变更是按照国家统一的会计制度要求进行的变更，无需提交公司董事会、监事会、股东大会审议批准。公司已于 2023 年 3 月 22 日于上海证券交易所网站披露《火炬电子关于会计政策变更的公告》。

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	111.30
境内会计师事务所审计年限	5 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	闫钢军、林辉钦、韩经华
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	1 年、3 年、2 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	42.40
财务顾问		
保荐人		

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

经公司第六届董事会第二次会议、2022 年年度股东大会审议通过，公司续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报表审计机构和内控审计机构，报告期内，公司发生财务会计报表审计费用 111.30 万元（含税），内控审计费用为 42.40 万元（含税）。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

□适用 √不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

八、破产重整相关事项

□适用 √不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

报告期内，公司控股股东蔡明通及其一致行动人蔡劲军因未及时履行权益变动披露义务、超比例减持公司股份事宜，被上海证券交易所予以通报批评；中国证监会福建监管局对其出具警示函，详见公司 2023-069 号公告。相关人员已在收到决定书之日起 10 个工作日内提交完毕书面整改报告。

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0.00
公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	314,631.92
报告期末对子公司担保余额合计（B）	191,131.92
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	191,131.92
担保总额占公司净资产的比例（%）	35.29
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0.00
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金额（D）	5,800.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0.00
上述三项担保金额合计（C+D+E）	5,800.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	公司 2022 年年度股东大会、2023 年第一次临时股东大会分别审议通过《关于2023 年度公司及所属子公司申请授信及提供担保的议案》《关于新增 2023 年度担保额度的议案》，公司及下属子公司 2023 年度计划为所属子公司银行综合授信额度内贷款提供总额不超过人民币 23.41 亿元的连带责任担保，为所属子公司与其供应商之间的业务交易提供总额不超过人民币 2.85 亿元的连带责任担保。在年度预计额度内，各下属控股子公司的担保额度可按照实际情况进行内部调剂使用。

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**√适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	闲置自有资金	23,000.00	15,000.00	0.00

其他情况 适用 不适用**(2) 单项委托理财情况** 适用 不适用**其他情况** 适用 不适用**(3) 委托理财减值准备** 适用 不适用**2. 委托贷款情况****(1) 委托贷款总体情况** 适用 不适用**其他情况** 适用 不适用**(2) 单项委托贷款情况** 适用 不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

3. 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十四、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	其中：超募资金金额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) = (4)/(1)	变更用途的募集资金总额
发行可转换债券	2020年6月2日	60,000	-	59,102.75	59,102.75	59,102.75	36,599.88	61.93	152.55	0.26	0

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：万元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
小体积薄介质层陶瓷电容器高技术产业化项目	生产建设	否	发行可转换债券	2020年6月2日	否	44,675.73	44,675.73	152.55	22,199.88	49.69	2024年12月	否	否	注	不适用	不适用	不适用	不适用
补充流动资金	补流还贷	否	发行可转换债券	2020年6月2日	否	14,427.02	14,427.02	0	14,400.00	99.81	不适用	否	是	-	不适用	不适用	不适用	不适用

注：受到国内外宏观经济环境变化等因素影响，“小体积薄介质层陶瓷电容器高技术产业化项目”部分定制化进口设备的购置、运输、安装及后期调试进程有所延缓，同时公司对部分设备启动国产化替代，在项目实施过程中相对谨慎，对生产布局及经营规划进行适当调整，项目实际投资进度与原计划投资进度存在差异。报告期内，公司已将该募投项目完成时间延期至2024年12月。

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

2022年10月27日，公司第五届董事会第三十三次会议、第五届监事会第二十五次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，在保证公开发行可转换公司债券项目正常进行的前提下，同意使用闲置募集资金1亿元临时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月。截至2023年10月26日，公司已将该次实际用于临时补充流动资金的闲置募集资金全部归还至募集资金专用账户。

2023 年 12 月 22 日，公司第六届董事会第九次会议、第六届监事会第八次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，在保证公开发行可转换公司债券项目建设资金需求的前提下，同意使用闲置募集资金不超过 1 亿元临时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 9 个月。截至 2023 年 12 月 31 日，上述临时补充流动资金尚未转出募集资金专户。

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2022 年 8 月 25 日	20,000	2022 年 8 月 25 日	2023 年 8 月 24 日	0	否

其他说明

报告期内，公司未实际开展闲置募集资金现金管理。

4、用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

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	406,750	0.09				-406,750	-406,750	0	0.00
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	406,750	0.09				-406,750	-406,750	0	0.00
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	406,750	0.09				-406,750	-406,750	0	0.00
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	459,454,611	99.91				-554,857	-554,857	458,899,754	100.00
1、人民币普通股	459,454,611	99.91				-554,857	-554,857	458,899,754	100.00
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	459,861,361	100.00				-961,607	-961,607	458,899,754	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

1、公司于2023年1月4日注销完毕回购专用证券账户中三年持有期限届满且尚未使用的565,900股，导致无限售条件流通股减少565,900股；于2023年6月14日注销完毕2021年限制性股票激励计划限制性股票406,750股，导致有限售条件股份减少406,750股。

2、报告期内，公司发行的“火炬转债”累计转股数量为11,043股，导致无限售条件流通股及股本相应增加11,043股。

3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、 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

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
公司 2021 年限制性股票激励计划授予激励对象（145 人）	406,750	不适用	0	0	股权激励限售股	不适用
合计	406,750	/	0	0	/	/

注：因 2021 年限制性股票激励计划第二个解除限售期考核目标未达成，公司对激励对象第二个解除限售期已获授但尚未解除限售的限制性股票 406,750 股进行回购注销，导致公司有限售条件流通股相应减少。

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	34,755
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	35,844
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记 或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
蔡明通	0	166,485,440	36.28	0	无	0	境内自然 人
蔡劲军	276,200	25,259,655	5.50	0	无	0	境内自然 人
中国工商银行股份有限公司—中欧价值智选回报混合型证券投资基金	-3,407,886	19,094,653	4.16	0	未知		未知
大家人寿保险股份有限公司—万能产品	-504,106	11,093,051	2.42	0	未知		未知
平安银行股份有限公司—中欧新兴价值一年持有期混合型证券投资基金	-1,702,498	9,003,641	1.96	0	未知		未知
基本养老保险基金一六零三二组合	0	6,405,136	1.40	0	未知		未知
雷立明	3,048,928	5,102,433	1.11	0	未知		未知
招商银行股份有限公司—东方红远见价值混合型证券投资基金	2,937,725	3,921,602	0.85	0	未知		未知
信泰人寿保险股份有限公司—分红产品	0	3,704,280	0.81	0	未知		未知
全国社保基金一一八组合	3,233,052	3,233,052	0.70	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通 股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
蔡明通	166,485,440		人民币普通股	166,485,440			
蔡劲军	25,259,655		人民币普通股	25,259,655			
中国工商银行股份有限公司—中欧价值智选回报混合型证券投资基金	19,094,653		人民币普通股	19,094,653			
大家人寿保险股份有限公司—万能产品	11,093,051		人民币普通股	11,093,051			
平安银行股份有限公司—中欧新兴价值一年持有期混合型证券投资基金	9,003,641		人民币普通股	9,003,641			
基本养老保险基金一六零三二组合	6,405,136		人民币普通股	6,405,136			
雷立明	5,102,433		人民币普通股	5,102,433			
招商银行股份有限公司—东方红远见价值混合型证券投资基金	3,921,602		人民币普通股	3,921,602			
信泰人寿保险股份有限公司—分红产品	3,704,280		人民币普通股	3,704,280			

全国社保基金一一八组合	3,233,052	人民币普通股	3,233,052
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，蔡明通与蔡劲军为父子关系；其他股东公司未知是否具有关联关系或一致行动的情况		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	公司不存在优先股股东情况		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
雷立明	新增	0	0	5,102,433	1.11
招商银行股份有限公司－东方红远见价值混合型证券投资基金	新增	0	0	3,921,602	0.85
全国社保基金一一八组合	新增	0	0	3,233,052	0.70
全国社保基金四一三组合	退出	0	0	2,977,955	0.65
招商银行股份有限公司－兴全合泰混合型证券投资基金	退出	0	0	2,583,492	0.56
中欧基金－北京诚通金控投资有限公司－中欧基金－诚通金控2号单一资产管理计划	退出	0	0	2,346,896	0.51

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	蔡明通
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	泉州市永元物流发展有限公司执行董事兼总经理、晋江众智至成资产管理有限公司董事

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

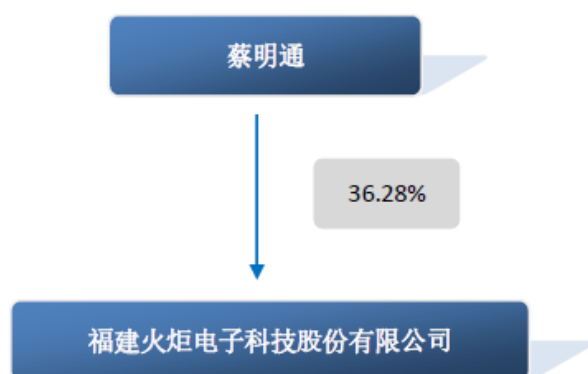
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



注：上述比例以报告期末公司总股本计算。

(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	蔡明通
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	泉州市永元物流发展有限公司执行董事兼总经理、晋江众智至成资产管理有限公司董事
过去 10 年曾控股的境内外上市公	福建火炬电子科技股份有限公司

司情况	
姓名	蔡劲军
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事长兼总经理、福建毫米执行董事兼总经理、立亚特陶董事长、立亚新材执行董事兼总经理、立亚化学执行董事兼总经理、厦门雷度执行董事兼总经理、南京紫华执行董事兼总经理、南安紫华执行董事兼总经理、苏州雷度执行董事、紫华投资执行董事兼总经理、上海火炬集团执行董事兼总经理、火炬控股董事、火炬国际董事、雷度国际董事。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



注：上述比例以报告期末公司总股本计算。

6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

回购股份方案名称	火炬电子关于回购公司股份的方案
回购股份方案披露时间	2023 年 4 月 28 日
拟回购股份数量及占总股本的比例 (%)	0.12-0.20
拟回购金额	不低于 3,000 万元，不超过 5,000 万元
拟回购期间	自董事会审议通过回购股份预案之日起，不超过 12 个月
回购用途	实施员工持股计划
已回购数量(股)	958,812
已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例 (%) (如有)	
公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况	无

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

(一) 转债发行情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]587号”文核准，公司于2020年5月27日公开发行了60万手可转换公司债券，每张面值100元，发行总额60,000.00万元，期限6年，票面利率为第一年0.40%、第二年0.60%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。经上海证券交易所自律监管决定书[2020]165号文同意，公司60,000.00万元可转换公司债券于2020年6月23日起在上海证券交易所挂牌交易，转债简称“火炬转债”，转债代码“113582”。

本次发行的“火炬转债”自2020年12月2日起可转换为公司股份，初始转股价格为25.33元/股。因公司实施2020年度、2021年度权益分派方案、2022年度权益分派方案，以及回购注销股权激励限制性股票，火炬转债最新转股价为24.15元/股。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

可转换公司债券名称	火炬转债	
期末转债持有人数	3,690	
本公司转债的担保人	无	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）
招商银行股份有限公司—中欧睿泓定期开放灵活配置混合型证券投资基金	37,986,000	9.10
中国建设银行股份有限公司—华商信用增强债券型证券投资基金	26,762,000	6.41
中国工商银行股份有限公司—天弘添利债券型证券投资基金（LOF）	20,760,000	4.98
兴业银行股份有限公司—天弘多元收益债券型证券投资基金	20,491,000	4.91
大家资产—中信银行—大家资产厚坤40号集合资产管理产品	14,459,000	3.47
中国建设银行股份有限公司—兴全恒鑫债券型证券投资基金	13,536,000	3.24
中金安胜固定收益型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	13,198,000	3.16
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德定期支付双息平衡混合型证券投资基金	12,409,000	2.97

中国工商银行股份有限公司—兴全恒益债券型证券投资基金	10,000,000	2.40
招商银行股份有限公司—华宝可转债债券型证券投资基金	9,897,000	2.37

(三) 报告期转债变动情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
火炬转债	417,530,000	268,000	0	0	417,262,000

报告期转债累计转股情况

√适用 □不适用

可转换公司债券名称	火炬转债
报告期转股额(元)	268,000
报告期转股数(股)	11,043
累计转股数(股)	7,214,754
累计转股数占转股前公司已发行股份总数(%)	1.59
尚未转股额(元)	417,262,000
未转股转债占转债发行总量比例(%)	69.54

(四) 转股价格历次调整情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

可转换公司债券名称		火炬转债		
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2021年7月9日	24.99元/股	2021年7月2日	上海证券交易所网站	公司2020年度权益分派方案实施
2022年5月16日	24.51元/股	2022年5月9日	上海证券交易所网站	公司2021年度权益分派方案实施
2023年5月16日	24.16元/股	2023年5月9日	上海证券交易所网站	公司2022年度权益分派方案实施
2023年6月15日	24.15元/股	2023年6月14日	上海证券交易所网站	股权激励限制性股票回购注销调整可转债转股价格
截至本报告期末最新转股价格				

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

√适用 □不适用

公司发行可转债60,000.00万元,期限为自发行之日起6年,采用每年付息一次的付息方式,到期归还所有未转股的可转债本金和最后一年利息。截至2023年12月31日,公司总资产791,967.40万元,资产负债率28.43%。公司前次主体长期信用评级结果为“AA”,火炬转债前次

评级结果为“AA”，评级展望为“稳定”，评级机构为联合资信评估股份有限公司，评级时间为2022年5月20日。报告期内，联合资信评估股份有限公司对公司进行跟踪分析与评估，于2023年5月19日出具了《福建火炬电子科技股份有限公司公开发行可转换公司债券2023年跟踪评级报告》，维持公司主体长期信用等级“AA”，火炬转债信用等级“AA”，评级展望“稳定”，本次评级结果较前次没有变化。未来公司偿付A股可转债本息的资金主要来源于公司经营活动所产生的现金流。

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

审计报告

容诚审字[2024]361Z0056号

福建火炬电子科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了福建火炬电子科技股份有限公司（以下简称火炬电子公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了火炬电子公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于火炬电子公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注三、27 及附注五、43。

火炬电子公司的销售收入主要来源于销售电子元器件，火炬电子公司以客户确认通知或验收作为收入确认时点，由于收入是火炬电子公司的关键业绩指标之一，从而存在火炬电子公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对火炬电子公司收入确认事项实施的相关程序主要包括：

- （1）了解、评估并测试收入流程及关键内部控制；
- （2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价火炬电子公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- （3）对本年记录的收入，选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户确认通知/验收单等；
- （4）对资产负债表日前后确认的销售收入，选取样本核对至客户确认通知/验收单等支持性文件，并检查期后销售退回情况及原因，以评估收入是否在恰当的期间确认；
- （5）选取样本执行交易函证。

（二） 应收账款预期信用损失的计量

1、事项描述

参见财务报表附注三、10 及附注五、4。

2023 年 12 月 31 日，火炬电子公司应收账款账面余额为人民币 163,006.17 万元，已计提坏账准备 10,249.34 万元，应收账款净额占合并财务报表资产总额的 19.29%。

应收账款坏账准备余额反映了管理层在资产负债表日对预期信用损失做出的最佳估计。在估计时，管理层需要考虑以前年度的信用违约记录、回款率，实施判断以估计债务人的资信状况以及前瞻性经济指标。上述事项涉及重大会计估计和管理层的判断，且对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款预期信用损失确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对火炬电子公司应收账款预期信用损失的计量事项实施的相关程序主要包括：

- （1）了解、评估并测试与应收账款预期信用损失的计量相关的内部控制；

(2) 检查预期信用损失的计量模型，评估模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性；

(3) 选取样本检查了客户的信用记录、历史付款记录、期后回款并考虑前瞻性信息等因素，评估管理层对整个存续期信用损失预计的适当性；

(4) 检查预期信用损失模型的关键数据，包括历史数据，以评估其完整性和准确性；

(5) 选取样本对应收账款进行函证。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括火炬电子公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估火炬电子公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算火炬电子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督火炬电子公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对火炬电子公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致火炬电子公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就火炬电子公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

容诚会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：闫钢军（项目合伙人）

中国注册会计师：林辉钦

中国注册会计师：韩经华

2024 年 3 月 15 日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：福建火炬电子科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	998,867,762.25	819,169,658.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	150,707,100.23	
衍生金融资产			
应收票据	七、4	462,159,187.35	660,075,933.72
应收账款	七、5	1,527,568,282.73	1,577,898,951.79
应收款项融资	七、7	137,872,432.01	178,415,762.54
预付款项	七、8	24,978,889.26	20,377,493.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	99,184,116.90	94,001,279.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,305,758,812.67	1,238,177,131.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		10,941,000.00	
其他流动资产	七、13	17,339,360.88	126,746,517.86
流动资产合计		4,735,376,944.28	4,714,862,729.09
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	七、17	23,154,201.29	17,135,510.33
其他权益工具投资	七、18	93,051,133.57	95,839,642.42
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	1,317,463.30	14,921,504.03
固定资产	七、21	2,046,130,969.45	2,047,635,221.60
在建工程	七、22	343,437,174.24	214,656,359.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	18,498,701.30	22,669,536.09
无形资产	七、26	266,220,725.19	185,767,320.46
开发支出			
商誉	七、27	132,314,812.73	34,197,804.02

长期待摊费用	七、28	43,011,341.99	22,607,027.80
递延所得税资产	七、29	59,504,029.98	66,706,220.48
其他非流动资产	七、30	157,656,539.62	104,608,362.70
非流动资产合计		3,184,297,092.66	2,826,744,509.15
资产总计		7,919,674,036.94	7,541,607,238.24
流动负债：			
短期借款	七、32	563,420,149.96	563,360,633.52
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	七、35	19,130,345.10	1,255,991.75
应付账款	七、36	470,880,830.54	362,074,070.22
预收款项	七、37	43,631.16	76,796.38
合同负债	七、38	6,791,010.92	7,314,852.59
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	七、39	74,978,201.43	79,080,399.25
应交税费	七、40	30,355,888.83	37,115,186.92
其他应付款	七、41	5,959,731.86	16,986,939.73
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	七、43	76,226,944.23	61,425,592.49
其他流动负债	七、44	587,073.08	783,221.30
流动负债合计		1,248,373,807.11	1,129,473,684.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	425,607,228.75	344,850,175.00
应付债券	七、46	391,948,440.92	380,309,495.60
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	12,766,118.32	14,723,065.61
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	159,749,628.78	157,679,379.69
递延所得税负债	七、29	12,859,904.35	47,836,066.62
其他非流动负债	七、52		1,353,012.50
非流动负债合计		1,002,931,321.12	946,751,195.02
负债合计		2,251,305,128.23	2,076,224,879.17
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	458,899,754.00	459,861,361.00
其他权益工具	七、54	66,515,898.52	66,558,620.49

其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,298,460,366.82	1,305,373,950.67
减：库存股	七、56	95,479,183.47	77,172,191.59
其他综合收益	七、57	30,848,646.61	28,764,990.54
专项储备			
盈余公积	七、59	346,579,719.50	313,357,102.45
一般风险准备			
未分配利润	七、60	3,309,906,420.71	3,184,547,628.83
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		5,415,731,622.69	5,281,291,462.39
少数股东权益		252,637,286.02	184,090,896.68
所有者权益(或股东权益) 合计		5,668,368,908.71	5,465,382,359.07
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		7,919,674,036.94	7,541,607,238.24

公司负责人：蔡劲军

主管会计工作负责人：周焕椿

会计机构负责人：陈明俊

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：福建火炬电子科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		437,733,158.50	359,695,773.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		315,486,106.10	552,792,954.93
应收账款	十九、1	684,756,795.72	759,712,299.35
应收款项融资		25,058,050.16	48,219,450.36
预付款项		4,195,378.29	4,785,732.19
其他应收款	十九、2	309,475,739.88	194,880,478.64
其中：应收利息			
应收股利		50,000,000.00	
存货		521,304,703.63	505,234,205.16
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		718,913.95	
流动资产合计		2,298,728,846.23	2,425,320,894.06
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	十九、3	2,115,165,747.32	1,841,585,338.99
其他权益工具投资		89,184,400.80	89,184,400.80

其他非流动金融资产			
投资性房地产			20,494,591.26
固定资产		492,743,536.75	509,767,807.31
在建工程		322,429,166.91	145,722,494.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,456,413.45	3,846,627.88
无形资产		66,153,279.52	66,906,362.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		24,863,496.89	6,904,543.39
递延所得税资产		3,361,718.20	19,653,714.26
其他非流动资产		34,894,916.78	43,988,715.91
非流动资产合计		3,154,252,676.62	2,748,054,596.26
资产总计		5,452,981,522.85	5,173,375,490.32
流动负债：			
短期借款		117,554,588.17	198,503,205.46
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		11,207,420.14	25,632,079.89
应付账款		123,159,754.39	85,969,708.09
预收款项			
合同负债		3,825,254.18	3,240,965.82
应付职工薪酬		41,486,923.98	45,057,748.37
应交税费		17,775,310.20	3,501,199.35
其他应付款		260,206,081.51	192,958,457.65
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,250,775.62	3,483,558.41
其他流动负债		357,492.24	421,325.51
流动负债合计		580,823,600.43	558,768,248.55
非流动负债：			
长期借款		123,500,000.00	
应付债券		391,948,440.92	380,309,495.60
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,357,176.97	2,525,737.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		42,523,226.24	40,748,990.03
递延所得税负债			25,499,877.63
其他非流动负债			1,353,012.50
非流动负债合计		562,328,844.13	450,437,113.66
负债合计		1,143,152,444.56	1,009,205,362.21
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		458,899,754.00	459,861,361.00

其他权益工具		66,515,898.52	66,558,620.49
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,287,394,524.59	1,294,834,838.02
减：库存股		95,479,183.47	77,172,191.59
其他综合收益		20,556,740.68	20,556,740.68
专项储备			
盈余公积		346,579,719.50	313,357,102.45
未分配利润		2,225,361,624.47	2,086,173,657.06
所有者权益（或股东权益）合计		4,309,829,078.29	4,164,170,128.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,452,981,522.85	5,173,375,490.32

公司负责人：蔡劲军

主管会计工作负责人：周焕椿

会计机构负责人：陈明俊

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		3,503,594,089.49	3,558,715,103.04
其中：营业收入	七、61	3,503,594,089.49	3,558,715,103.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,092,467,680.42	2,601,017,776.91
其中：营业成本	七、61	2,432,106,216.92	2,050,252,203.65
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	七、62	24,515,057.49	27,823,999.92
销售费用	七、63	178,731,069.84	162,770,591.91
管理费用	七、64	275,036,736.59	220,006,633.29
研发费用	七、65	144,875,598.93	106,964,861.98
财务费用	七、66	37,203,000.65	33,199,486.16
其中：利息费用		49,696,766.09	42,823,374.34
利息收入		14,022,129.37	10,720,155.58
加：其他收益	七、67	38,800,746.88	44,137,026.25
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-4,290,418.28	-466,873.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,022,087.34	51,089.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		655,577.29	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-18,160,483.39	-12,046,415.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-64,564,028.97	-14,147,903.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	872,510.34	696.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		364,440,312.94	975,173,855.66
加：营业外收入	七、74	66,112.67	448,549.18
减：营业外支出	七、75	6,339,630.44	2,384,587.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		358,166,795.17	973,237,816.96
减：所得税费用	七、76	44,697,061.69	147,544,484.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		313,469,733.48	825,693,332.16
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		313,469,733.48	825,693,332.16
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		318,381,199.70	801,452,854.59
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,911,466.22	24,240,477.57
六、其他综合收益的税后净额		2,364,801.59	43,773,475.64
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-3,021,159.10	22,226,478.06
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		5,104,815.17	21,075,667.39
（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		5,104,815.17	21,075,667.39
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		281,145.52	471,330.19
七、综合收益总额		315,834,535.07	869,466,807.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		320,464,855.77	844,755,000.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,630,320.70	24,711,807.76
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.70	1.75
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.69	1.69

公司负责人：蔡劲军

主管会计工作负责人：周焕椿

会计机构负责人：陈明俊

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4	835,090,311.64	1,255,336,816.62
减：营业成本	十九、4	204,952,280.79	236,281,643.13
税金及附加		11,459,752.51	16,845,782.60
销售费用		83,118,600.64	85,773,574.22
管理费用		103,302,658.13	91,231,276.43
研发费用		59,885,052.52	65,177,861.13
财务费用		19,790,940.26	11,221,860.99
其中：利息费用		27,440,258.61	20,803,972.09
利息收入		8,589,436.00	11,758,193.28
加：其他收益		10,221,079.88	14,051,298.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	70,923,697.79	-300,561.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,029,058.33	-17,681.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-9,006,393.01	-11,677,308.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-47,029,046.70	6,014,890.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		171,214.48	56,987.78

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		377,861,579.23	756,950,125.32
加：营业外收入		60,155.60	82,685.43
减：营业外支出		3,423,928.46	2,008,573.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		374,497,806.37	755,024,237.24
减：所得税费用		42,220,259.22	104,300,494.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		332,277,547.15	650,723,742.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		332,277,547.15	650,723,742.41
（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			20,556,740.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			20,556,740.68
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			20,556,740.68
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		332,277,547.15	671,280,483.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：蔡劲军

主管会计工作负责人：周焕椿

会计机构负责人：陈明俊

合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		3,824,466,578.18	3,696,847,835.56

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		49,846,712.40	55,078,449.14
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	71,245,222.74	175,534,448.14
经营活动现金流入小计		3,945,558,513.32	3,927,460,732.84
购买商品、接受劳务支付的现金		2,278,087,464.09	2,107,007,294.44
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			
支付给职工及为职工支付的现金		408,185,319.50	368,987,637.85
支付的各项税费		232,173,515.00	368,039,863.58
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	160,327,523.61	157,797,135.54
经营活动现金流出小计		3,078,773,822.20	3,001,831,931.41
经营活动产生的现金流量净额		866,784,691.12	925,628,801.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		447,032,952.62	163,905,983.52
取得投资收益收到的现金		5,784,241.97	520,478.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		740,209.00	957,670.00
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	七、78	280,680,228.79	3,600,000.00
投资活动现金流入小计		734,237,632.38	168,984,131.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		355,111,975.31	646,112,214.92
投资支付的现金		600,152,394.54	175,382,446.26
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		101,965,913.77	34,463,398.44
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	251,012,758.35	121,766,120.00
投资活动现金流出小计		1,308,243,041.97	977,724,179.62
投资活动产生的现金流量净额		-574,005,409.59	-808,740,047.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		988,816,391.28	1,334,679,784.98
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	13,652,515.36	9,284,185.82

筹资活动现金流入小计		1,002,468,906.64	1,343,963,970.80
偿还债务支付的现金		865,834,005.16	1,251,344,119.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		197,055,474.71	258,293,325.80
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	七、78	62,882,254.46	64,522,280.23
筹资活动现金流出小计		1,125,771,734.33	1,574,159,725.55
筹资活动产生的现金流量净额		-123,302,827.69	-230,195,754.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,590,566.07	9,584,144.13
五、现金及现金等价物净增加额		175,067,019.91	-103,722,856.94
加：期初现金及现金等价物余额		811,138,137.97	914,860,994.91
六、期末现金及现金等价物余额		986,205,157.88	811,138,137.97

公司负责人：蔡劲军

主管会计工作负责人：周焕椿

会计机构负责人：陈明俊

母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		1,225,203,560.79	1,211,897,106.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,968,388.85	29,940,602.49
经营活动现金流入小计		1,248,171,949.64	1,241,837,709.48
购买商品、接受劳务支付的现金		225,639,457.93	279,584,028.22
支付给职工及为职工支付的现金		188,821,043.73	185,854,614.11
支付的各项税费		114,297,961.09	255,271,549.78
支付其他与经营活动有关的现金		76,876,256.67	63,435,269.60
经营活动现金流出小计		605,634,719.42	784,145,461.71
经营活动产生的现金流量净额		642,537,230.22	457,692,247.77
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		22,201,404.19	2,038,412.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		413,620.00	272,070.00
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			
投资活动现金流入小计		22,615,024.19	2,310,482.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		198,467,093.64	182,359,949.86
投资支付的现金		350,551,350.00	280,039,400.00
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			1,621,000.00
投资活动现金流出小计		549,018,443.64	464,020,349.86

投资活动产生的现金流量净额		-526,403,419.45	-461,709,867.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		340,929,416.03	412,927,184.35
收到其他与筹资活动有关的现金		13,635,366.49	9,284,185.82
筹资活动现金流入小计		354,564,782.52	422,211,370.17
偿还债务支付的现金		160,000,000.00	288,087,472.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		178,086,917.93	236,942,870.83
支付其他与筹资活动有关的现金		51,063,406.98	49,851,424.46
筹资活动现金流出小计		389,150,324.91	574,881,768.09
筹资活动产生的现金流量净额		-34,585,542.39	-152,670,397.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-84,613.18	-299,180.61
五、现金及现金等价物净增加额		81,463,655.20	-156,987,198.33
加：期初现金及现金等价物余额		351,665,253.30	508,652,451.63
六、期末现金及现金等价物余额		433,128,908.50	351,665,253.30

公司负责人：蔡劲军

主管会计工作负责人：周焕椿

会计机构负责人：陈明俊

合并所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 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															
	实收资本(或股本)	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、上年年末余额	459,861,361.00			66,558,620.49	1,305,373,950.67	77,172,191.59	28,764,990.54		313,357,102.45		3,184,547,628.83		5,281,291,462.39	184,090,896.68	5,465,382,359.07	
加:会计政策变更									-5,137.67		20,932.85		15,795.18	61,771.24	77,566.42	
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	459,861,361.00			66,558,620.49	1,305,373,950.67	77,172,191.59	28,764,990.54		313,351,964.78		3,184,568,561.68		5,281,307,257.57	184,152,667.92	5,465,459,925.49	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-961,607.00			-42,721.97	-6,913,583.85	18,306,991.88	2,083,656.07		33,227,754.72		125,337,859.03		134,424,365.12	68,484,618.10	202,908,983.22	
(一)综合收益总额							2,083,656.07				318,381,199.70		320,464,855.77	-4,630,320.70	315,834,535.07	
(二)所有者投入和减少资本	-961,607.00			-42,721.97	-6,913,583.85	18,306,991.88							-26,224,904.70	6,244.20	-26,218,660.50	
1.所有者投入的普通股																
2.其他权益工具持有者投入资本	11,043.00			-42,721.97	281,940.82								250,261.85		250,261.85	
3.股份支付计入所有者权益的金额					961,182.25								961,182.25	923,141.53	1,884,323.78	

2023 年年度报告

4. 其他	-972,650.00				-8,156,706.92	18,306,991.88						-27,436,348.80	-916,897.33	-28,353,246.13
(三) 利润分配									33,227,754.72		-193,043,340.67	-159,815,585.95		-159,815,585.95
1. 提取盈余公积									33,227,754.72		-33,227,754.72			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-159,815,585.95	-159,815,585.95		-159,815,585.95
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													73,108,694.60	73,108,694.60
四、本期期末余额	458,899,754.00		66,515,898.52	1,298,460,366.82	95,479,183.47	30,848,646.61		346,579,719.50		3,309,906,420.71	5,415,731,622.69	252,637,286.02	5,668,368,908.71	

项目	2022 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

2023 年年度报告

	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	459,857,772.00			66,605,487.13	1,290,702,545.93	42,180,686.84	-12,943,422.50		248,284,728.21		2,666,448,356.63		4,676,774,780.56	144,920,570.36	4,821,695,350.92
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	459,857,772.00			66,605,487.13	1,290,702,545.93	42,180,686.84	-12,943,422.50		248,284,728.21		2,666,448,356.63		4,676,774,780.56	144,920,570.36	4,821,695,350.92
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	3,589.00			-46,866.64	14,671,404.74	34,991,504.75	41,708,413.04		65,072,374.24		518,099,272.20		604,516,681.83	39,170,326.32	643,687,008.15
(一) 综合收益总额							43,302,145.45				801,452,854.59		844,755,000.04	24,711,807.76	869,466,807.80
(二) 所有者投入和减少资本	3,589.00			-46,866.64	14,671,404.74	34,991,504.75							-20,363,377.65	66,360.90	-20,297,016.75
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有	11,889.00			-46,866.64	299,455.24								264,477.60		264,477.60

2023 年年度报告

者投入 资本														
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额	-8,300.00				13,044,795.46							13,036,495.46	66,360.90	13,102,856.36
4. 其他					1,327,154.04	34,991,504.75						-33,664,350.71		-33,664,350.71
(三) 利润分 配								65,072,374.24	-284,947,314.80			-219,874,940.56		-219,874,940.56
1. 提取 盈余公 积								65,072,374.24	-65,072,374.24					
2. 提取 一般风 险准备														
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配										-219,874,940.56		-219,874,940.56		-219,874,940.56
4. 其他														
(四) 所有者 权益内 部结转							-1,593,732.41			1,593,732.41				
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														

2023 年年度报告

留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益						-1,593,732.41				1,593,732.41			
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												14,392,157.66	14,392,157.66
四、本期末余额	459,861,361.00		66,558,620.49	1,305,373,950.67	77,172,191.59	28,764,990.54	313,357,102.45		3,184,547,628.83		5,281,291,462.39	184,090,896.68	5,465,382,359.07

公司负责人：蔡劲军

主管会计工作负责人：周焕椿

会计机构负责人：陈明俊

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	459,861,361.00			66,558,620.49	1,294,834,838.02	77,172,191.59	20,556,740.68		313,357,102.45	2,086,173,657.06	4,164,170,128.11
加：会计政策变更									-5,137.67	-46,239.07	-51,376.74
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	459,861,361.00			66,558,620.49	1,294,834,838.02	77,172,191.59	20,556,740.68		313,351,964.78	2,086,127,417.99	4,164,118,751.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-961,607.00			-42,721.97	-7,440,313.43	18,306,991.88			33,227,754.72	139,234,206.48	145,710,326.92
（一）综合收益总额										332,277,547.15	332,277,547.15
（二）所有者投入和减少资本	-961,607.00			-42,721.97	-7,440,313.43	18,306,991.88					-26,751,634.28

2023 年年度报告

1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本	11,043.00		-42,721.97	281,940.82						250,261.85
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他	-972,650.00			-7,722,254.25	18,306,991.88					-27,001,896.13
(三) 利润分配								33,227,754.72	-193,043,340.67	-159,815,585.95
1. 提取盈余公积								33,227,754.72	-33,227,754.72	
2. 对所有者(或股东)的分配									-159,815,585.95	-159,815,585.95
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	458,899,754.00		66,515,898.52	1,287,394,524.59	95,479,183.47	20,556,740.68		346,579,719.50	2,225,361,624.47	4,309,829,078.29

项目	2022 年度										
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	459,857,772.00			66,605,487.13	1,281,431,873.59	42,180,686.84			248,284,728.21	1,720,397,229.45	3,734,396,403.54
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	459,857,772.00			66,605,487.13	1,281,431,873.59	42,180,686.84			248,284,728.21	1,720,397,229.45	3,734,396,403.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,589.00			-46,866.64	13,402,964.43	34,991,504.75	20,556,740.68		65,072,374.24	365,776,427.61	429,773,724.57
(一) 综合收益总额							20,556,740.68			650,723,742.41	671,280,483.09

2023 年年度报告

(二)所有者投入和减少资本	3,589.00			-46,866.64	13,402,964.43	34,991,504.75					-21,631,817.96
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本	11,889.00			-46,866.64	299,455.24						264,477.60
3.股份支付计入所有者权益的金额	-8,300.00				13,111,156.36						13,102,856.36
4.其他					-7,647.17	34,991,504.75					-34,999,151.92
(三)利润分配								65,072,374.24	-284,947,314.80		-219,874,940.56
1.提取盈余公积								65,072,374.24	-65,072,374.24		
2.对所有者(或股东)的分配									-219,874,940.56		-219,874,940.56
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	459,861,361.00			66,558,620.49	1,294,834,838.02	77,172,191.59	20,556,740.68		313,357,102.45	2,086,173,657.06	4,164,170,128.11

公司负责人：蔡劲军

主管会计工作负责人：周焕椿

会计机构负责人：陈明俊

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

福建火炬电子科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系于 2007 年 12 月 20 日由蔡明通等 39 位自然人发起设立的股份有限公司，设立时注册资本 4,520 万元。本公司的统一社会信用代码为 913500001562023628，注册地址：泉州市鲤城区江南高新技术电子信息园区紫华路 4 号（经营场所：泉州市鲤城区常泰街道新塘社区泰新街 58 号）；法定代表人：蔡劲军。

根据本公司 2014 年度第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可（2015）25 号文核准，本公司于 2015 年 1 月 26 日首次公开发行股票 4,160 万股，每股面值 1.00 元，变更后注册资本为人民币 16,640 万元。

根据本公司 2015 年第三次临时股东大会决议及 2016 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可（2016）1399 号文核准，本公司向不超过 10 名的特定投资者非公开发行不超过 2,000 万股新股。根据发行方案及询价结果，确定本次非公开发行股票的发行股数为 14,666,380 股，每股面值 1.00 元，变更后注册资本为人民币 181,066,380 元。

根据本公司 2016 年年度股东大会决议，本公司以转增前股本 181,066,380 股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 1.5 股，共计转增 271,599,570 股，变更后的注册资本为人民币 452,665,950 元。

2022 年因员工离职原因，限制性股票激励计划回购注销普通股 8,300 股。

2023 年 1 月 4 日，注销回购专用证券账户中持有期限届满三年且尚未使用的 565,900 股。

2023 年 6 月 14 日，因 2021 年限制性股票激励计划第二个解除限售期考核目标未成就，回购注销普通股 406,750 股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]587 号文核准，本公司于 2020 年 5 月 27 日公开发行了 60 万手可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 60,000.00 万元，期限 6 年。根据有关规定和《福建火炬电子科技股份有限公司公开发行可转换公司债券 募集说明书》的约定，本次发行的“火炬转债”自 2020 年 12 月 2 日起可转换为本公司股份，转股价格为 25.33 元/股，因公司实施 2020-2022 年度权益分派方案，火炬转债最新转股价为 24.15 元/股。截止 2023 年 12 月 31 日，已有 182,738,000 元“火炬转债”转换成本公司 A 股普通股，累计转股数为 7,214,754 股。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司的股本总额为 458,899,754.00 元。

本公司的实际控制人为蔡明通先生和蔡劲军先生。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设董事会办公室、法律风控部、审计部、工程部、战略投资部、财务中心、人力资源中心、行政管理中心、信息管理中心、设备管理中心、营销中心、市场中心、北京职能中心、业务中心、研发中心、质量中心、火炬电子实验室、陶瓷电容制造中心、钽电超电制造中心等部门，拥有 24 家子公司。

本公司属电子元器件行业，主要经营活动包括：研究、开发、制造、检测、销售各类型高科技新型电子元器件、陶瓷粉料、特种纤维及高功能化工产品（不含危险化学品及易制毒化学品）；新材料技术咨询服务；生产制造咨询服务；对外贸易。

财务报表批准报出日：本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第十二次会议于 2024 年 3 月 15 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

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

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收款项账面余额 1%以上的款项
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	应收款项账面余额 1%以上的款项
本期重要的应收款项核销	应收款项账面余额 1%以上的款项
重要的在建工程	单项在建工程预算金额超过资产总额 1%
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占合并报表总收入 > 10%或其总资产金额占合并报表总资产 > 10%
重要的境外经营实体	境外经营实体收入金额占合并报表总收入 > 10%或其总资产金额占合并报表总资产 > 10%
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业投资收益占合并报表利润总额 > 10%或其总资产金额占合并报表总资产 > 1%
重要的投资活动	购建或处置固定资产、无形资产、股权、风险等级 R3 及以上的理财产品，且当期发生额超过总资产 1%

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政

策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

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

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税

负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

②本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

③子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

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

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

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

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

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。
- ④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

(5) 金融工具减值

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

① 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

A. 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方客户

应收账款组合 2 应收军品研发经费等低风险款项

应收账款组合 3 应收其他销货款

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 4 应收押金和保证金、职工备用金等低风险款项

其他应收款组合 5 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 应收票据-银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

① 终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

② 继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

12. 应收票据

√适用 □不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本报告第十节 财务报告之五、重要会计政策及会计估计：11、金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本报告第十节 财务报告之五、重要会计政策及会计估计：11、金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本报告第十节 财务报告之五、重要会计政策及会计估计：11、金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本报告第十节 财务报告之五、重要会计政策及会计估计：11、金融工具。

13. 应收账款

√适用 □不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本报告第十节 财务报告之五、重要会计政策及会计估计：11、金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本报告第十节 财务报告之五、重要会计政策及会计估计：11、金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本报告第十节 财务报告之五、重要会计政策及会计估计：11、金融工具。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本报告第十节 财务报告之五、重要会计政策及会计估计：11、金融工具。

14. 应收款项融资

√适用 □不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本报告第十节 财务报告之五、重要会计政策及会计估计：11、金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本报告第十节 财务报告之五、重要会计政策及会计估计：11、金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本报告第十节 财务报告之五、重要会计政策及会计估计：11、金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本报告第十节 财务报告之五、重要会计政策及会计估计：11、金融工具。

15. 其他应收款

√适用 □不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本报告第十节 财务报告之五、重要会计政策及会计估计：11、金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本报告第十节 财务报告之五、重要会计政策及会计估计：11、金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本报告第十节 财务报告之五、重要会计政策及会计估计：11、金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本报告第十节 财务报告之五、重要会计政策及会计估计：11、金融工具。

16. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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

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

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

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其

生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

√适用 □不适用

详见本报告第十节 财务报告之五、重要会计政策及会计估计：11、金融工具。

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

√适用 □不适用

详见本报告第十节 财务报告之五、重要会计政策及会计估计：11、金融工具。

17. 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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报告第十节 财务报告之五、重要会计政策及会计估计：11、金融工具。

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本报告第十节 财务报告之五、重要会计政策及会计估计：11、金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本报告第十节 财务报告之五、重要会计政策及会计估计：11、金融工具。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

详见本报告第十节 财务报告之五、重要会计政策及会计估计：11、金融工具。

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

适用 不适用

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(2) 初始投资成本确定

- ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、27。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、27。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20.00	5.00	4.75

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10-15	5%	9.50%-6.33%
运输设备	年限平均法	5-8	5%	19.00%-11.875%
办公设备	年限平均法	5	5%	19.00%
电子设备	年限平均法	5	5%	19.00%
与生产经营有关的器具及工具	年限平均法	5	5%	19.00%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

22. 在建工程

√适用 □不适用

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

23. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

24. 生物资产

□适用 √不适用

25. 油气资产

□适用 √不适用

26. 无形资产**(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用 □不适用

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用权证登记的使用期限	法定使用权
商标权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
计算机软件	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

项 目	预计使用寿命	依据
排污权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
客户关系	未来受益年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

③无形资产的摊销

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

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

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、研发投入材料费用、折旧与摊销费用、委托外部研究开发费用、水电燃气费用、其他费用等。

(I) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(II) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

27. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

29. 合同负债

√适用 □不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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附注三、10。

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

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

① 设定提存计划

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

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

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31. 预计负债

√适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

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

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

以权益结算的股份支付

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

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

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

33. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

(1) 优先股、永续债等其他金融工具的分类依据

本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具划分为金融负债还是权益工具，根据相关合同或协议中具体内容，按实质重于形式的原则进行判断。本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具如果不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在其他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，则分类为权益工具。

(2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，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。

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

(1) 一般原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

主要责任人与代理人

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

客户未行使的合同权利

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

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

① 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

本公司的自产业务于发出商品后，根据客户的确认通知或验收通知进行收入确认；贸易业务系买断的经销业务，于发出商品后，根据客户的验收通知进行收入确认，涉及出口销售的在报关手续完成后进行收入确认。

② 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为研发服务等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间确认。

研发业务收入的具体确认方法为：与军方或科研院所等用户签订了合同；已按照合同约定的进度完成相应的研究开发节点任务；已将研究开发形成的节点成果提交给委托方并经对方确认；相关的经济利益很可能流入公司；成本可靠计量。

节点成果未通过评审确认时，本公司已经发生的成本预计能够到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

□适用 √不适用

35. 合同成本

√适用 □不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

36. 政府补助

√适用 □不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理**①与资产相关的政府补助**

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转

回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

38. 租赁

√适用 □不适用

(1) 租赁的识别

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。

(2) 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；

对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

经营租赁

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

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁

内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(1) 回购公司股份

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

(2) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

(3) 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

①金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

②应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

③递延所得税资产

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

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
<p>执行《企业会计准则解释第 16 号》中“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”</p> <p>2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递</p>	/	<p>执行解释 16 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响</p>

延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。		
---	--	--

其他说明
无

(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或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》，调整首次执行当年年初的财务报表。

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	819,169,658.10	819,169,658.10	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	660,075,933.72	660,075,933.72	
应收账款	1,577,898,951.79	1,577,898,951.79	
应收款项融资	178,415,762.54	178,415,762.54	
预付款项	20,377,493.20	20,377,493.20	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	94,001,279.99	94,001,279.99	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,238,177,131.89	1,238,177,131.89	
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	126,746,517.86	126,746,517.86	
流动资产合计	4,714,862,729.09	4,714,862,729.09	
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	17,135,510.33	17,135,510.33	
其他权益工具投资	95,839,642.42	95,839,642.42	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	14,921,504.03	14,921,504.03	
固定资产	2,047,635,221.60	2,047,635,221.60	
在建工程	214,656,359.22	214,656,359.22	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	22,669,536.09	22,669,536.09	
无形资产	185,767,320.46	185,767,320.46	
开发支出			
商誉	34,197,804.02	34,197,804.02	
长期待摊费用	22,607,027.80	22,607,027.80	
递延所得税资产	66,706,220.48	70,687,996.01	3,981,775.53
其他非流动资产	104,608,362.70	104,608,362.70	
非流动资产合计	2,826,744,509.15	2,830,726,284.68	3,981,775.53
资产总计	7,541,607,238.24	7,545,589,013.77	3,981,775.53
流动负债：			
短期借款	563,360,633.52	563,360,633.52	
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	1,255,991.75	1,255,991.75	
应付账款	362,074,070.22	362,074,070.22	
预收款项	76,796.38	76,796.38	
合同负债	7,314,852.59	7,314,852.59	
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	79,080,399.25	79,080,399.25	
应交税费	37,115,186.92	37,115,186.92	
其他应付款	16,986,939.73	16,986,939.73	
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	61,425,592.49	61,425,592.49	
其他流动负债	783,221.30	783,221.30	
流动负债合计	1,129,473,684.15	1,129,473,684.15	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	344,850,175.00	344,850,175.00	
应付债券	380,309,495.60	380,309,495.60	
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	14,723,065.61	14,723,065.61	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	157,679,379.69	157,679,379.69	
递延所得税负债	47,836,066.62	51,740,275.73	3,904,209.11
其他非流动负债	1,353,012.50	1,353,012.50	
非流动负债合计	946,751,195.02	950,655,404.13	3,904,209.11
负债合计	2,076,224,879.17	2,080,129,088.28	3,904,209.11
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	459,861,361.00	459,861,361.00	
其他权益工具	66,558,620.49	66,558,620.49	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,305,373,950.67	1,305,373,950.67	
减：库存股	77,172,191.59	77,172,191.59	
其他综合收益	28,764,990.54	28,764,990.54	
专项储备			
盈余公积	313,357,102.45	313,351,964.78	-5,137.67
一般风险准备			
未分配利润	3,184,547,628.83	3,184,568,561.68	20,932.85
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	5,281,291,462.39	5,281,307,257.57	15,795.18
少数股东权益	184,090,896.68	184,152,667.92	61,771.24
所有者权益（或股东权益）合计	5,465,382,359.07	5,465,459,925.49	77,566.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,541,607,238.24	7,545,589,013.77	3,981,775.53

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	359,695,773.43	359,695,773.43	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	552,792,954.93	552,792,954.93	
应收账款	759,712,299.35	759,712,299.35	
应收款项融资	48,219,450.36	48,219,450.36	
预付款项	4,785,732.19	4,785,732.19	
其他应收款	194,880,478.64	194,880,478.64	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	505,234,205.16	505,234,205.16	
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	2,425,320,894.06	2,425,320,894.06	
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	1,841,585,338.99	1,841,585,338.99	
其他权益工具投资	89,184,400.80	89,184,400.80	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	20,494,591.26	20,494,591.26	
固定资产	509,767,807.31	509,767,807.31	
在建工程	145,722,494.46	145,722,494.46	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	3,846,627.88	3,846,627.88	
无形资产	66,906,362.00	66,906,362.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,904,543.39	6,904,543.39	
递延所得税资产	19,653,714.26	20,179,331.70	525,617.44
其他非流动资产	43,988,715.91	43,988,715.91	
非流动资产合计	2,748,054,596.26	2,748,580,213.70	525,617.44
资产总计	5,173,375,490.32	5,173,901,107.76	525,617.44
流动负债：			
短期借款	198,503,205.46	198,503,205.46	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	25,632,079.89	25,632,079.89	
应付账款	85,969,708.09	85,969,708.09	
预收款项			
合同负债	3,240,965.82	3,240,965.82	
应付职工薪酬	45,057,748.37	45,057,748.37	
应交税费	3,501,199.35	3,501,199.35	
其他应付款	192,958,457.65	192,958,457.65	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,483,558.41	3,483,558.41	
其他流动负债	421,325.51	421,325.51	
流动负债合计	558,768,248.55	558,768,248.55	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	380,309,495.60	380,309,495.60	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	2,525,737.90	2,525,737.90	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	40,748,990.03	40,748,990.03	
递延所得税负债	25,499,877.63	26,076,871.81	576,994.18
其他非流动负债	1,353,012.50	1,353,012.50	
非流动负债合计	450,437,113.66	451,014,107.84	576,994.18
负债合计	1,009,205,362.21	1,009,782,356.39	576,994.18
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	459,861,361.00	459,861,361.00	
其他权益工具	66,558,620.49	66,558,620.49	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,294,834,838.02	1,294,834,838.02	
减：库存股	77,172,191.59	77,172,191.59	
其他综合收益	20,556,740.68	20,556,740.68	
专项储备			
盈余公积	313,357,102.45	313,351,964.78	-5,137.67
未分配利润	2,086,173,657.06	2,086,127,417.99	-46,239.07
所有者权益（或股东权益）合计	4,164,170,128.11	4,164,118,751.37	-51,376.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,173,375,490.32	5,173,901,107.76	525,617.44

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%、0%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

注：本公司选择简易计税方法计税的不动产经营租赁，适用5%的增值税征收率；本公司选择简易计税方法计税的出售已使用固定资产业务，适用3%的增值税征收率。

本公司出口货物的增值税率为0%，设立于上海自贸区的二级子公司上海雷度对于自贸区内销售以及出口销售免征增值税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15.00
厦门雷度	25.00
福建毫米	25.00

火炬控股	16.50
苏州雷度	25.00
立亚特陶	15.00
立亚新材	15.00
火炬国际	16.50
雷度国际	16.50
立亚化学	15.00
日本泉源	23.20
深圳雷度	25.00
天极科技	15.00
上海紫华光	25.00
上海雷度	25.00
紫华纤维	25.00
紫华投资	25.00
南京紫华	25.00
上海火炬集团	25.00
南安紫华	25.00
成都火炬	25.00
Maxmega	17.00
上海芯一代	25.00
厦门芯一代	15.00
福建晋润	25.00

注 1：火炬控股及其子公司火炬国际、雷度国际系注册于香港特别行政区的有限公司，执行香港特别行政区政府规定的相关税收政策，本报告期内所得税税率为 16.5%；

注 2：日本泉源系注册于日本的有限公司，执行日本政府规定的相关税收政策，本报告期内所得税（法人税）税率为 23.2%；

注 3：Maxmega 系注册于新加坡的有限公司，执行新加坡政府规定的相关税收政策，本报告期内所得税税率为 17%。

2. 税收优惠

√适用 □不适用

本公司于 2020 年 12 月 1 日取得证书编号为 GR202035000234 的高新技术企业证书，有效期限为三年，于 2022 年度到期，根据《福建省认定机构 2023 年认定报备的第二批高新技术企业备案名单》，本公司通过高新技术企业资格复审（证书编号：GR202335001912），有效期限自 2023 年起三年，享受 15%的所得税优惠税率。

子公司天极科技于 2019 年 12 月 2 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局联合批准的高新技术企业证书（证书编号：GR201944004191），有效期限自 2019 年起三年，享受 15%的所得税优惠税率。根据《关于对广东省认定机构 2022 年认定的第二批高新技术企业进行备案的公告》，天极科技通过高新技术企业资格复审（证书编号：GR202244005695），有效期限自 2022 年起三年，享受 15%的所得税优惠税率。

子公司立亚新材于 2019 年 12 月 2 日取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合下发的高新技术企业证书（证书编号：GR201935000714），自 2019-2021 年度享受 15% 的所得税优惠税率。根据《福建省认定机构 2022 年认定的第二批高新技术企业备案名单》，立亚新材通过高新技术企业资格复审（证书编号：GR202235002975），有效期限自 2022 年起三年，享受 15% 的所得税优惠税率。

子公司立亚特陶于 2021 年 12 月 15 日取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合下发的高新技术企业证书（证书编号：GR202135000602），自 2021-2023 年度享受 15% 的所得税优惠税率。

子公司立亚化学于 2021 年 12 月 15 日取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合下发的高新技术企业证书（证书编号：GR202135001108），自 2021-2023 年度享受 15% 的所得税优惠税率。

根据财政部、税务总局于 2022 年 3 月 14 日发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号），2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据财政部、税务总局于 2023 年 3 月 26 日发布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕6 号），2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司紫华投资、南京紫华、成都火炬、上海芯一代、福建晋润享受该税收优惠。

根据财政部、税务总局于 2018 年 7 月 11 日发布的《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76 号），自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。子公司立亚特陶于 2021 年 12 月取得高新技术企业证书，继续享受该税收优惠。子公司毫米电子于 2023 年 4 月入库科技型中小企业名单（入库编号 202335050200001273），享受该税收优惠。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	107,005.76	58,589.54
银行存款	977,847,886.70	801,279,119.49
其他货币资金	20,912,869.79	17,831,949.07
存放财务公司存款		
合计	998,867,762.25	819,169,658.10
其中：存放在境外的款项总额	347,134,211.07	159,653,488.54

其他说明

说明 1：银行存款期末余额中包含子公司因诉讼冻结银行存款 657,351.85 元，以及 ETC 冻存资金 5,250.00 元；其他货币资金期末余额中包含本公司及子公司用以开立银行承兑汇票的保证金人民币 10,180,002.52 元，以及本公司用以开立付款保函的保证金人民币 1,820,000.00 元。前述款项由于不能随时用于支付，在现金流量表中不作为现金及现金等价物反映。

说明 2：除此上述款项之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	150,707,100.23		/
其中：			
结构性存款	150,707,100.23		/
合计	150,707,100.23		/

其他说明：

√适用 □不适用

本期末交易性金融资产余额较期初增长 100.00%，主要系公司本年购买保本浮动收益型结构性存款所致。

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	464,943,338.18	663,930,109.12
减：坏账准备	2,784,150.83	3,854,175.40

合计	462,159,187.35	660,075,933.72
----	----------------	----------------

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	26,971,263.17
合计	26,971,263.17

说明：期末已质押的商业承兑汇票系本公司将未到期的商业承兑汇票用于贴现，未予终止确认，视同质押借款。

(3). 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		27,964,968.62
合计	/	27,964,968.62

说明：期末未终止确认的商业承兑汇票包括未到期贴现的汇票 26,971,263.17 元，以及未到期背书的商业承兑汇票 993,705.45 元，分别列示为短期借款和应付账款。

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	464,943,338.18	100.00	2,784,150.83	0.60	462,159,187.35	663,930,109.12	100.00	3,854,175.40	0.58	660,075,933.72
其中：										
组合：商业承兑汇票	464,943,338.18	100.00	2,784,150.83	0.60	462,159,187.35	663,930,109.12	100.00	3,854,175.40	0.58	660,075,933.72
合计	464,943,338.18	100.00	2,784,150.83	0.60	462,159,187.35	663,930,109.12	100.00	3,854,175.40	0.58	660,075,933.72

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	3,854,175.40	-1,070,024.57	0.00	0.00	0.00	2,784,150.83
合计	3,854,175.40	-1,070,024.57	0.00	0.00	0.00	2,784,150.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,314,014,999.37	1,427,998,608.75
1 年以内小计	1,314,014,999.37	1,427,998,608.75
1 至 2 年	225,630,583.22	170,965,647.13
2 至 3 年	47,091,814.97	40,172,681.24
3 至 4 年	25,765,872.41	3,636,479.90
4 至 5 年	1,413,914.73	2,500,090.63
5 年以上	16,144,522.25	14,546,786.15
减：坏账准备	102,493,424.22	81,921,342.01
合计	1,527,568,282.73	1,577,898,951.79

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,300,889.87	0.82	13,300,889.87	100.00	0.00	13,155,449.21	0.79	13,155,449.21	100.00	—
按组合计提坏账准备	1,616,760,817.08	99.18	89,192,534.35	5.52	1,527,568,282.73	1,646,664,844.59	99.21	68,765,892.80	4.18	1,577,898,951.79
其中：										

组合 2 应收军品研发经费等低风险款项	980,000.00	0.06	0.00	0.00	980,000.00	84,346,932.00	5.08	—	—	84,346,932.00
组合 3 应收其他销货款	1,615,780,817.08	99.12	89,192,534.35	5.52	1,526,588,282.73	1,562,317,912.59	94.13	68,765,892.80	4.40	1,493,552,019.79
合计	1,630,061,706.95	100.00	102,493,424.22	6.29	1,527,568,282.73	1,659,820,293.80	100.00	81,921,342.01	4.94	1,577,898,951.79

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乐视移动智能信息技术(北京)有限公司	9,358,955.51	9,358,955.51	100	乐视集团, 涉诉情况较多, 回款困难
嘉兴丰琪电子科技有限公司	1,360,000.00	1,360,000.00	100	已起诉, 预计无法收回
深圳市沃特玛电池有限公司	1,161,936.00	1,161,936.00	100	客户涉诉多, 经营出现困难, 已单项计
樂賽移動香港有限公司	818,746.21	818,746.21	100	乐视集团, 涉诉情况较多, 回款困难
成都集思科技有限公司	386,162.15	386,162.15	100	客户已被吊销营业执照, 预计无法收回
江苏扬泰电子有限公司	147,940.00	147,940.00	100	已起诉, 预计无法收回
美泰普斯光电科技(大连)有限公司	67,150.00	67,150.00	100	客户已被吊销营业执照, 预计无法收回
合计	13,300,889.87	13,300,889.87	100	—

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 3 应收其他销货款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	1,313,041,004.37	39,391,230.28	3.00
1-2 年	225,624,578.22	22,562,457.87	10.00
2-3 年	47,091,814.97	9,418,363.00	20.00
3-4 年	24,405,872.41	12,202,936.23	50.00
4-5 年	1,413,914.73	1,413,914.58	100.00
5 年以上	4,203,632.38	4,203,632.38	100.00
合计	1,615,780,817.08	89,192,534.34	5.52

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	13,155,449.21		0.00	0.00	145,440.66	13,300,889.87
按组合计提坏账准备	68,765,892.80	19,634,356.40	0.00	393,557.76	1,185,842.91	89,192,534.35
合计	81,921,342.01	19,634,356.40	0.00	393,557.76	1,331,283.57	102,493,424.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	393,557.76

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	79,665,493.29		79,665,493.29	4.89	2,389,964.80
第二名	69,598,193.85		69,598,193.85	4.27	2,087,945.83
第三名	62,181,141.15		62,181,141.15	3.81	1,865,434.23
第四名	60,810,074.25		60,810,074.25	3.73	3,370,743.33
第五名	57,975,638.34		57,975,638.34	3.56	5,171,762.77
合计	330,230,540.88		330,230,540.88	20.26	14,885,850.96

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	137,872,432.01	178,415,762.54
合计	137,872,432.01	178,415,762.54

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	145,683,826.33	
合计	145,683,826.33	

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	137,872,432.01	/	/	/	137,872,432.01	178,415,762.54				178,415,762.54
其中：										
组合应收票据-银行承兑汇票	137,872,432.01				137,872,432.01	178,415,762.54				178,415,762.54
合计	137,872,432.01	/		/	137,872,432.01	178,415,762.54	/		/	178,415,762.54

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

见附注五、11。

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 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

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	23,940,897.77	95.84	20,074,458.11	98.51
1至2年	845,445.31	3.38	261,008.30	1.28
2至3年	192,546.18	0.77	33,985.12	0.17
3年以上			8,041.67	0.04
合计	24,978,889.26	100.00	20,377,493.20	100.00

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

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	3,000,000.00	12.01
第二名	2,310,665.79	9.25
第三名	1,590,789.96	6.37
第四名	1,184,831.97	4.74
第五名	931,534.41	3.73
合计	9,017,822.13	36.10

其他说明

无

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	99,184,116.90	94,001,279.99
合计	99,184,116.90	94,001,279.99

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
一年以内	71,917,150.31	85,082,751.27
1 年以内小计	71,917,150.31	85,082,751.27
1 至 2 年	21,636,401.68	3,731,609.40
2 至 3 年	2,974,489.39	2,917,561.30
3 至 4 年	2,170,888.36	552,890.75
4 至 5 年	548,242.07	2,208,481.68
5 年以上	1,833,567.26	1,808,456.20
减：坏账准备	1,896,622.17	2,300,470.61
合计	99,184,116.90	94,001,279.99

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	97,030,123.29	90,257,465.46
备用金	507,900.60	249,846.60
其他	3,542,715.18	5,794,438.54
减：坏账准备	1,896,622.17	2,300,470.61

合计	99,184,116.90	94,001,279.99
----	---------------	---------------

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	57,325.11	—	2,243,145.50	2,300,470.61
2023年1月1日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-57,317.50	0.00	30,213.00	-27,104.50
本期转回	0.00	0.00	376,743.94	376,743.94
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	7.61	0.00	1,896,614.56	1,896,622.17

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
□适用 √不适用

其他说明
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	53,949,162.22	53.37	保证金及押金	1年以内	/
第二名	21,205,548.00	20.98	保证金及押金	1-2年	/
第三名	10,566,069.90	10.45	保证金及押金	1年以内	/
第四名	2,663,095.20	2.63	保证金及押金	2-3年	/
第五名	2,011,324.09	1.99	保证金及押金	1年以内	/
合计	90,395,199.41	89.42	/	/	/

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	262,247,522.66		262,247,522.66	274,566,604.45		274,566,604.45
在产品	240,567,971.59	35,977,980.92	204,589,990.67	200,048,378.31	17,667,757.72	182,380,620.59
库存商品	832,669,325.16	111,819,926.95	720,849,398.21	739,091,370.27	69,969,280.35	669,122,089.92
周转材料	5,014,810.25		5,014,810.25	6,216,781.59		6,216,781.59
委托加工 物资	3,309,712.93		3,309,712.93	78,108.97		78,108.97
发出商品	118,411,672.70	8,664,294.75	109,747,377.95	112,939,696.03	7,126,769.66	105,812,926.37
合计	1,462,221,015.29	156,462,202.62	1,305,758,812.67	1,332,940,939.62	94,763,807.73	1,238,177,131.89

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
在产品	17,667,757.72	18,310,223.20				35,977,980.92
库存商品	69,969,280.35	44,904,165.67	987,165.42	4,040,684.49		111,819,926.95
发出商品	7,126,769.66	1,349,640.10	187,884.99			8,664,294.75
合计	94,763,807.73	64,564,028.97	1,175,050.41	4,040,684.49		156,462,202.62

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

库存商品跌价准备本期其他增加，系企业合并增加及外币报表折算差异。

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的大额存单及利息	10,941,000.00	
合计	10,941,000.00	

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年以内的大额存单或定期存款 本金及利息		70,750,845.68
待认证进项税额	1,860,534.38	43,331,125.78
进项税额	10,725,510.62	6,783,089.11
预付 IPO 中介费		5,286,320.72
预缴所得税	4,660,806.93	496,336.30
预缴其他税费	92,508.95	98,800.27
合计	17,339,360.88	126,746,517.86

其他说明

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据
适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
适用 不适用

其他说明：
无

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况
适用 不适用

长期应收款核销说明：
适用 不适用

其他说明
适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	减值 准备 期末 余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
アジア電子部品投資 事業有限責任組合	9,170,873.79			-6,080,204.00					-359,221.70	2,731,448.09	
福建泉州华兴新材料 产业投资合伙企业 (有限合伙)	7,964,636.54	10,400,000.00		2,058,116.66						20,422,753.20	
小计	17,135,510.33	10,400,000.00		-4,022,087.34					-359,221.70	23,154,201.29	
合计	17,135,510.33	10,400,000.00		-4,022,087.34					-359,221.70	23,154,201.29	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
上市权益工具投资	6,655,241.62	757,443.78			3,618,154.61	72,201.98	3,866,732.77			5,310,115.40	
其中：东京二级市场股票	6,655,241.62	757,443.78			3,618,154.61	72,201.98	3,866,732.77			5,310,115.40	基于业务合作目的持有股权
非上市权益工具投资	89,184,400.80						89,184,400.80		24,184,400.8		
其中：云汉芯城（上海）互联网科技股份有限公司	58,333,180.80						58,333,180.80		8,333,180.80		基于业务合作目的持有股权
成都锐芯盛通电子科技有限公司	30,851,220.00						30,851,220.00		15,851,220.00		基于业务合作目的持有股权
合计	95,839,642.42	757,443.78			3,618,154.61	72,201.98	93,051,133.57		24,184,400.80	5,310,115.40	/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	25,361,198.56	25,361,198.56
2. 本期增加金额	1,671,533.19	1,671,533.19
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,671,533.19	1,671,533.19
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额	23,092,289.59	23,092,289.59
(1) 处置		
(2) 其他转出	23,092,289.59	23,092,289.59
4. 期末余额	3,940,442.16	3,940,442.16
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	10,439,694.53	10,439,694.53
2. 本期增加金额	1,512,717.86	1,512,717.86
(1) 计提或摊销	1,256,771.43	1,256,771.43
(2) 其他增加	255,946.43	255,946.43
3. 本期减少金额	9,329,433.53	9,329,433.53
(1) 处置		
(2) 其他转出	9,329,433.53	9,329,433.53
4. 期末余额	2,622,978.86	2,622,978.86
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,317,463.30	1,317,463.30
2. 期初账面价值	14,921,504.03	14,921,504.03

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,046,130,969.45	2,047,635,221.60
固定资产清理		
合计	2,046,130,969.45	2,047,635,221.60

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	与生产经营有关的器具及工具	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	1,391,447,257.92	1,037,338,172.86	41,636,416.73	17,714,041.83	48,927,276.45	49,174,055.46	2,586,237,221.25
2. 本期增加金额	113,713,863.04	46,573,552.87	6,649,516.70	539,385.98	5,751,170.89	5,072,547.69	178,300,037.17
(1) 购置	39,918,436.57	30,039,231.30	5,260,305.70	530,970.05	4,316,583.05	4,657,299.83	84,722,826.50
(2) 在建工程转入	50,531,380.93	16,534,321.57			1,165,392.05	266,485.40	68,497,579.95
(3) 企业合并增加			1,389,211.00		254,898.06	145,911.94	1,790,021.00
(4) 其他增加	23,264,045.54			8,415.93	14,297.73	2,850.52	23,289,609.72

3. 本期减少金额	1,855,019.43	1,149,221.86	1,292,498.92	1,103,286.02	1,191,931.70	352,302.67	6,944,260.60
(1) 处置或报废	183,486.24	1,149,221.86	1,292,498.92	1,096,540.72	1,070,692.77	352,302.67	5,144,743.18
(2) 其他减少	1,671,533.19			6,745.30	121,238.93		1,799,517.42
4. 期末余额	1,503,306,101.53	1,082,762,503.87	46,993,434.51	17,150,141.79	53,486,515.64	53,894,300.48	2,757,592,997.82
二、累计折旧							
1. 期初余额	182,668,829.21	249,902,433.08	19,411,998.27	15,161,806.16	34,106,896.99	35,438,331.14	536,690,294.85
2. 本期增加金额	77,466,413.88	81,265,916.87	6,077,300.48	1,320,224.39	6,045,732.62	5,475,784.39	177,651,372.63
(1) 计提	68,048,191.16	81,265,916.87	6,077,300.48	1,312,403.18	6,032,641.39	5,473,076.39	168,209,529.47
(2) 其他增加	9,418,222.72			7,821.21	13,091.23	2,708.00	9,441,843.16
3. 本期减少金额	269,019.83	1,053,915.85	1,075,929.91	1,040,004.85	1,091,329.68	261,143.79	4,791,343.91
(1) 处置或报废	13,073.40	1,053,915.85	1,075,929.91	1,041,154.04	1,014,294.25	261,143.79	4,459,511.24
(2) 其他减少	255,946.43			-1,149.19	77,035.43		331,832.67
4. 期末余额	259,866,223.26	330,114,434.10	24,413,368.84	15,442,025.70	39,061,299.93	40,652,971.74	709,550,323.57
三、减值准备							
1. 期初余额	1,911,704.80						1,911,704.80
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	1,911,704.80						1,911,704.80
四、账面价值							

1. 期末账面价值	1,241,528,173.47	752,648,069.77	22,580,065.67	1,708,116.09	14,425,215.71	13,241,328.74	2,046,130,969.45
2. 期初账面价值	1,206,866,723.91	787,435,739.78	22,224,418.46	2,552,235.67	14,820,379.46	13,735,724.32	2,047,635,221.60

说明 1：固定资产原值及累计折旧本期其他增减变动的原因包括不同资产类别之间的调整、与投资性房地产的互相转换、调整以前年度暂估金额与本年结算金额的差异以及外币报表折算差异；

说明 2：有关本公司以自有房屋建筑物用于银行抵押担保的情况详见附注五、22。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
武汉房屋	6,515,968.05	尚在办理中
联东 U 谷成都新经济园工业园 3 号楼 3#-1-1001	5,085,988.81	尚在办理中
联东 U 谷成都新经济园工业园 3 号楼 3#-2-1001	5,119,711.39	尚在办理中
检测车间	3,964,359.87	尚在办理中
维修车间	1,279,752.61	尚在办理中
火炬工业园厂房	—	尚在办理中
合计	21,965,780.73	

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**固定资产清理**适用 不适用**22、在建工程****项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	343,437,174.24	214,656,359.22
合计	343,437,174.24	214,656,359.22

其他说明：

适用 不适用**在建工程****(1). 在建工程情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
紫华园厂区（一期）	307,695,931.58		307,695,931.58	120,952,787.18		120,952,787.18
小体积薄介质层陶瓷电容器高技术产业化项目	12,263,120.81		12,263,120.81	11,326,418.65		11,326,418.65
立亚特陶二期厂房建设	12,149,627.09		12,149,627.09	54,658,840.48		54,658,840.48

特种陶瓷材料先驱体产业化项目二期	3,867,431.85		3,867,431.85	1,390,003.32		1,390,003.32
泉州紫华纤维研究院有限公司建设项目	3,457,693.98		3,457,693.98	1,149,540.78		1,149,540.78
其他	4,003,368.93		4,003,368.93	25,178,768.81		25,178,768.81
合计	343,437,174.24		343,437,174.24	214,656,359.22		214,656,359.22

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
紫华园厂区（一期）	3.86 亿	120,952,787.18	186,743,144.40			307,695,931.58	78.34	84.00	23,987.52	23,987.52	0.50	自有资金、金融机构贷款
小体积薄介质层陶瓷电容器高技术产业化项目	4.47 亿	11,326,418.65	936,702.16			12,263,120.81	59.06	60.00	28,725,699.63	936,702.16	4.56	募投资金、自有资金
泉州紫华纤维研究院有限公司建设项目	0.80 亿	1,149,540.78	2,308,153.20			3,457,693.98	13.96	13.96				自有资金
合计	9.13 亿元	133,428,746.61	189,987,999.76	/	/	323,416,746.37	/	/	28,749,687.15	960,689.68	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	40,008,430.78	40,008,430.78
2. 本期增加金额	10,408,389.00	10,408,389.00
3. 本期减少金额	13,856,824.48	13,856,824.48
4. 期末余额	36,559,995.30	36,559,995.30
二、累计折旧		
1. 期初余额	17,338,894.69	17,338,894.69
2. 本期增加金额	10,345,203.75	10,345,203.75
(1) 计提		
3. 本期减少金额	9,622,804.44	9,622,804.44
(1) 处置		
4. 期末余额	18,061,294.00	18,061,294.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	18,498,701.30	18,498,701.30
2. 期初账面价值	22,669,536.09	22,669,536.09

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	商标权	专利权	计算机软件	排污权	客户关系	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	162,006,627.77	100,002.59	67,709,769.02	9,851,682.83	1,465,362.66	11,450,498.86	252,583,943.73
2. 本期增加金额	32,687,892.66		66,342,042.75	2,313,765.29		194,168.21	101,537,868.91
(1) 购置	32,687,892.66		228,554.82	2,313,765.29			35,230,212.77
(2) 企业合并增加			66,030,000.00				66,030,000.00
(3) 其他增加			83,487.93			194,168.21	277,656.14
3. 本期减少金额		1,303.65	5,955.45				7,259.10

(1) 处置							
(2) 其他减少		1,303.65	5,955.45				7,259.10
4. 期末余额	194,694,520.43	98,698.94	134,045,856.32	12,165,448.12	1,465,362.66	11,644,667.07	354,114,553.54
二、累计摊销							
1. 期初余额	19,004,448.72	49,125.72	42,375,666.49	4,070,877.56	749,648.39	566,856.39	66,816,623.27
2. 本期增加金额	3,274,344.37	7,787.01	15,013,066.85	1,104,776.45	285,714.51	1,393,137.08	21,078,826.27
(1) 计提	3,274,344.37	7,609.35	15,013,066.85	1,104,776.45	285,714.51	1,376,501.96	21,062,013.49
(2) 其他增加		177.66				16,635.12	16,812.78
3. 本期减少金额			1,621.19				1,621.19
(1) 处置							
(1) 其他减少			1,621.19				1,621.19
4. 期末余额	22,278,793.09	56,912.73	57,387,112.15	5,175,654.01	1,035,362.90	1,959,993.47	87,893,828.35
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	172,415,727.34	41,786.21	76,658,744.17	6,989,794.11	429,999.76	9,684,673.60	266,220,725.19
2. 期初账面价值	143,002,179.05	50,876.87	25,334,102.53	5,780,805.27	715,714.27	10,883,642.47	185,767,320.46

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是 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
紫华投资土地	32,619,792.88	尚在办理中

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他增加	处置	其他减少	
天极科技	20,141,256.52					20,141,256.52
Maxmega	14,056,547.50		238,359.46			14,294,906.96
厦门芯一代		97,878,649.25				97,878,649.25
合计	34,197,804.02	97,878,649.25	238,359.46			132,314,812.73

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
天极科技	正常经营营运资金、长期资产（包括固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用）、商誉	直接归属于资产组的可辨认资产，能独立产生现金流，将其作为一个资产组	是
Maxmega	正常经营营运资金、长期资产（包括固定资产、无形资产、长期待摊费用）、商誉	直接归属于资产组的可辨认资产，能独立产生现金流，将其作为一个资产组	否
厦门芯一代	厦门芯一代集成电路有限公司与合并商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、长期待摊费用）及商誉	直接归属于资产组的可辨认资产，能独立产生现金流，将其作为一个资产组	不适用

资产组或资产组组合发生变化

√适用 □不适用

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
Maxmega	长期资产（包括固定资产、无形资产、长期待摊费用）、商誉	正常经营营运资金、长期资产（包括固定资产、无形资产、长期待摊费用）、商誉	合并后经过本年业务整合，Maxmega有了新的发展目标，营运资金对其发展重要性提高，故本次资产组加入营运资金。

其他说明

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
天极科技	49,613.97	54,113.05		5	明确预测期收入增长率为1%-10%，净利润率维持在22%-23%	评估用财务预算由企业管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制	稳定期的增长率为0，利润率为23.20%，税前折现率为11.21%	评估用财务预算由企业管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制
Maxmega	7,705.41	8,132.95		5	明确预测期收入增长率为8%-15%，净利润率维持在3%-4%	评估用财务预算由企业管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制	稳定期的增长率为0，利润率为3.54%，税前折现率为11.32%	评估用财务预算由企业管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制
厦门芯一代	25,328.03	26,312.06		5	明确预测期收入增长率为8%-27%，净利润率维持在3%-10%	评估用财务预算由企业管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制	稳定期的增长率为0，利润率为10.03%，税前折现率为12.13%	评估用财务预算由企业管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制
合计	82,647.41	88,558.06	/	/	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
 适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因
 适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内
 适用 不适用

其他说明
 适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费用	11,131,976.86	28,442,000.22	6,495,815.24		33,078,161.84
水电安装	742,025.65	—	303,589.82		438,435.83
绿化工程	2,872,120.18	112,508.91	1,277,198.74		1,707,430.35
设备安装调试费	2,351,554.01	—	637,559.69		1,713,994.32
其他	5,509,351.10	2,484,235.90	1,920,267.35		6,073,319.65
合计	22,607,027.80	31,038,745.03	10,634,430.84		43,011,341.99

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	146,219,082.08	24,320,999.79	93,146,643.67	16,772,388.59
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	170,678,367.04	35,920,294.37	67,344,234.21	15,157,843.84
信用减值准备	107,174,197.22	18,422,280.61	88,075,988.03	15,137,021.48
开办费	704,618.60	176,154.65	497,885.49	124,471.37
长期待摊费用暂时性差异	55,687.52	13,921.88	380,186.89	69,525.70
未实现内部损益	85,982,658.13	6,708,156.80	45,778,947.59	7,325,647.46
股份支付确认的费用	3,516,523.71	527,478.56		
递延收益	90,029,250.75	13,312,387.96	81,638,293.50	12,273,258.22
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	5,345,750.97	882,048.91	1,678,974.76	277,030.84
固定资产折旧计税差异	-1,745,086.14	-436,271.54	-1,745,086.14	-436,271.54
权益法核算长期股权投资投资收益	6,306,845.83	1,463,188.23	35,363.46	5,304.52
租赁负债计税差异	19,801,109.26	3,294,552.24		
合计	634,069,004.97	104,605,192.46	376,831,431.46	66,706,220.48

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	73,954,397.38	11,286,853.11	19,838,849.58	3,194,104.40
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	24,184,400.80	3,627,660.12	24,184,400.80	3,627,660.12
固定资产加速折旧(说明)	257,070,139.52	39,472,612.39	266,436,820.59	41,014,302.10
权益法核算长期股权投资投资收益	2,022,753.20	303,412.98		
交易性金融资产公允价值变动	707,100.23	165,856.70		
使用权资产计税差异	18,498,701.30	3,104,671.53		
合计	376,437,492.43	57,961,066.83	310,460,070.97	47,836,066.62

说明：截止 2023 年 12 月 31 日，本公司在企业所得税计算上选择一次性扣除的固定资产折余价值为 257,070,139.52 元。

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	45,101,162.48	59,504,029.98		66,706,220.48
递延所得税负债	45,101,162.48	12,859,904.35		47,836,066.62

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,154,825.34	3,528,868.86
可抵扣亏损	63,907,043.41	47,295,718.64
合计	76,061,868.75	50,824,587.50

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年	8,216,726.90	8,216,726.90	
2028 年	7,414,079.13	7,414,079.13	
2029 年	12,425,021.74	12,425,021.74	
2030 年	5,289,504.69	3,353,195.47	
2031 年	7,384,979.70	10,829,600.44	
2032 年	13,624,240.25	5,057,094.96	
2033 年	9,552,491.00		
合计	63,907,043.41	47,295,718.64	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	2,204,542.30		2,204,542.30	955,000.00		955,000.00
预付房屋、设备款	70,026,564.75		70,026,564.75	50,069,316.87		50,069,316.87

无形资产预付款	940,065.90		940,065.90	921,116.66		921,116.66
股权回购义务对应的资产				1,353,012.50		1,353,012.50
一年以上的大额存单、定期存款及利息	84,485,366.67		84,485,366.67	51,309,916.67		51,309,916.67
合计	157,656,539.62		157,656,539.62	104,608,362.70		104,608,362.70

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,662,604.37	12,662,604.37	其他	开立保函、银行承兑汇票的保证金、ETC冻存资金	8,031,520.13	8,031,520.13	其他	开立保函、银行承兑汇票的保证金、ETC冻存资金
应收票据	26,971,263.17	26,971,263.17	质押	已贴现但尚未到期的商业承兑汇票等	38,333,927.69	38,333,927.69	质押	已贴现但尚未到期的商业承兑汇票
固定资产	961,860,266.04	779,502,701.73	抵押	银行借款、票据贴现等授信额度抵押	893,064,539.67	773,654,112.66	抵押	银行借款、票据贴现等授信额度抵押
无形资产	125,512,138.57	109,882,694.46	抵押	银行借款、票据贴现等授信额度抵押	79,564,663.30	67,836,451.52	抵押	银行借款、票据贴现等授信额度抵押
应收款项融资	1,605,560.62	1,605,560.62	质押	开具保函质押	76,756,895.11	76,756,895.11	质押	开具保函质押的银行承兑汇票（质押用于获取保函担保的银行承兑汇票）
其他非流动资产	42,000,000.00	42,000,000.00	质押	银行借款质押				
投资性房地产					22,203,833.32	11,838,261.79	抵押	银行借款、票据贴现等授信额度抵押
合计	1,170,611,832.77	972,624,824.35	/	/	1,117,955,379.22	976,451,168.90	/	/

其他说明：

无

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	60,766,369.70	104,911,235.16
抵押借款	82,000,000.00	97,868,000.00
保证借款	404,760,373.71	359,689,698.39
信用借款	11,500,000.00	
短期借款计提的利息	4,393,406.55	891,699.97
合计	563,420,149.96	563,360,633.52

短期借款分类的说明：

说明 1：期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

说明 2：期末质押借款包含 26,971,263.17 元本公司将未到期的商业承兑汇票进行贴现，未予终止确认，视同借款；包含本公司向子公司苏州雷度开出国内信用证，子公司向银行议付而收到货款 19,776,043.43 元。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,130,345.10	806,721.75
银行承兑汇票	18,000,000.00	449,270.00

合计	19,130,345.10	1,255,991.75
----	---------------	--------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	359,404,978.21	282,286,644.18
应付工程款	81,862,683.42	52,151,683.99
应付设备款	8,279,725.00	12,172,608.88
应付其他款项	21,333,443.91	15,463,133.17
合计	470,880,830.54	362,074,070.22

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租金	43,631.16	76,796.38
合计	43,631.16	76,796.38

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	6,791,010.92	7,314,852.59
合计	6,791,010.92	7,314,852.59

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	78,906,201.73	391,966,355.98	396,180,718.22	74,691,839.49
二、离职后福利-设定提存计划	174,197.52	17,646,932.69	17,572,268.27	248,861.94
三、辞退福利		172,480.21	134,980.21	37,500.00
合计	79,080,399.25	409,785,768.88	413,887,966.70	74,978,201.43

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	77,008,657.22	337,221,966.41	341,392,715.40	72,837,908.23
二、职工福利费	291,996.77	20,950,946.91	20,924,958.65	317,985.03
三、社会保险费	153,755.12	11,186,922.11	11,208,754.54	131,922.69
其中：医疗保险费	148,594.15	9,632,010.32	9,651,229.30	129,375.17
工伤保险费	1,981.42	627,480.45	626,998.59	2,463.28
生育保险费	3,179.55	927,431.34	930,526.65	84.24
四、住房公积金	78,831.00	10,821,697.15	10,859,824.15	40,704.00
五、工会经费和职工教育经费	1,372,961.62	6,761,289.88	6,770,931.96	1,363,319.54
六、非货币性福利		3,095,249.51	3,095,249.51	
七、股份支付		1,884,323.78	1,884,323.78	
八、其他短期薪酬		43,960.23	43,960.23	
合计	78,906,201.73	391,966,355.98	396,180,718.22	74,691,839.49

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	168,743.65	17,132,846.23	17,060,770.80	240,819.08
2、失业保险费	5,453.87	514,086.46	511,497.47	8,042.86
合计	174,197.52	17,646,932.69	17,572,268.27	248,861.94

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,273,016.59	13,572,250.81
消费税		
营业税		
企业所得税	20,078,106.09	19,394,504.80
个人所得税	1,004,696.92	1,093,786.22
城市维护建设税	291,248.23	683,100.14
教育费附加及地方教育费附加	208,034.43	487,958.46
其他税种	3,500,786.57	1,883,586.49
合计	30,355,888.83	37,115,186.92

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,959,731.86	16,986,939.73
合计	5,959,731.86	16,986,939.73

其他说明：

适用 不适用

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金		43,981.80
押金	10,000.00	10,000.00
限制性股票回购义务		12,202,500.00
预提费用及其他	5,949,731.86	4,730,457.93
合计	5,959,731.86	16,986,939.73

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	65,534,474.87	50,451,245.11
1年内到期的应付债券	3,745,097.46	2,505,180.01
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	6,947,371.90	8,469,167.37
合计	76,226,944.23	61,425,592.49

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	587,073.08	783,221.30
合计	587,073.08	783,221.30

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	292,500,000.00	234,000,000.00
保证借款	63,134,250.00	56,867,650.00
信用借款	135,142,381.19	104,000,000.00
长期借款计提的利息	365,072.43	433,770.11
减：一年内到期的长期借款	65,534,474.87	50,451,245.11
合计	425,607,228.75	344,850,175.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	395,693,538.38	382,814,675.61
减：一年内到期的应付债券	3,745,097.46	2,505,180.01
合计	391,948,440.92	380,309,495.60

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
火炬转债	100 元	第 1 年 0.4, 第 2 年 0.6, 第 3 年 1, 第 4 年 1.5, 第 5 年 1.8, 第 6 年 2	2020/5/27	6 年	600,000,000.00	382,814,675.61		5,413,317.45	11,906,945.32	4,441,400.00	395,693,538.38	否
合计	/	/	/	/	600,000,000.00	382,814,675.61		5,413,317.45	11,906,945.32	4,441,400.00	395,693,538.38	/

(3). 可转换公司债券的说明

√适用 □不适用

项目	转股条件	转股时间
火炬转债	可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股人民币 25.33 元，因本公司实施 2020 -2022 年度权益分派方案，以及回购注销股权激励限制性股票，“火炬转债”最新转股价格为 24.15 元/股。	转股期自发行结束之日起(2020 年 6 月 2 日)6 个月后的第一个交易日(2020 年 12 月 2 日)起(含当日)，至可转换公司债券到期日(2026 年 5 月 26 日)前一个交易日止(含当日)，持有人可在转股期内申请转股。

转股权会计处理及判断依据

√适用 □不适用

根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定，企业发行的可转换债券既有金融负债成分又含有权益工具成分的非衍生金融工具，应在初始确认时将金融负债和权益工具分别计量。因此，本公司将发行的可转换公司债券对应金融负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 495,381,312.67 元，计入应付债券；对应权益工具成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 95,646,234.50 元，计入其他权益工具。

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	21,550,720.64	25,649,749.92
减：未确认融资费用	1,837,230.42	2,457,516.94
减：一年内到期的租赁负债	6,947,371.90	8,469,167.37
合计	12,766,118.32	14,723,065.61

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	157,679,379.69	16,100,041.40	14,029,792.31	159,749,628.78	
合计	157,679,379.69	16,100,041.40	14,029,792.31	159,749,628.78	/

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
股权回购义务		1,353,012.50
合计		1,353,012.50

其他说明：

无

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	459,861,361.00				-961,607.00	-961,607.00	458,899,754.00

其他说明：

本期其他减少系公司注销回购专用证券账户中三年持有期限即将届满且尚未使用的 565,900 股；2021 年限制性股票激励计划第二个解除限售期考核目标未成就，回购注销普通股 406,750 股；本年“火炬转债”转换成本公司 A 股普通股共计 11,043 股。

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

发行在外的金融工具	发行时间	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
火炬转债	2020/5/27	第 1 年 0.4%，第 2 年 0.6%， 第 3 年 1%，第 4 年 1.5%， 第 5 年 1.8%，第 6 年 2%	100 元/张	600 万张	6 亿 元	2026/5/26	发行 6 个月 后	已转股面值 182,738,000 元，已 转股数 7,214,754 股

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
火炬转债	4,175,300	66,558,620.49			2,680	42,721.97	4,172,620	66,515,898.52
合计	4,175,300	66,558,620.49			2,680	42,721.97	4,172,620	66,515,898.52

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

√适用 □不适用

可转换公司债券本期减少系本期转股所致。

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	1,305,373,950.67	12,538,684.60	20,413,450.70	1,297,499,184.57
其他资本公积		961,182.25		961,182.25
合计	1,305,373,950.67	13,499,866.85	20,413,450.70	1,298,460,366.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明 1：股本溢价本期增加包括：

- （1）可转换公司债券本期部分转股增加股本溢价 281,940.82 元；
- （2）回购 2021 年限制性股票激励计划增加股本溢价 8,759,038.40 元；
- （3）公司控股股东及一致行动人超额减持收益款增加股本溢价 3,497,705.38 元；

说明 2：股本溢价本期减少包括：

- （1）本期回购股份佣金及过户费冲减股本溢价 6,402.29 元；
- （2）注销回购专用证券账户中持有期限届满三年且尚未使用的股份冲减股本溢价 11,620,307.34 元；
- （3）注销 2021 年限制性股票激励计划冲减股本溢价 8,352,288.40 元；
- （4）本期回购子公司福建毫米 5%股权冲减股本溢价 434,452.67 元。

说明 3：其他资本公积本期增加系子公司厦门芯一代员工持股增加 1,884,323.78 元，剔除计入少数股东权益的股份支付 923,141.53 元；

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	77,172,191.59	39,252,237.62	20,945,245.74	95,479,183.47
合计	77,172,191.59	39,252,237.62	20,945,245.74	95,479,183.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期增加系本公司通过二级市场回购公司 A 股普通股 958,812 股，以及回购 2021 年限制性股票激励计划 406,750 股；本期减少系注销回购专用证券账户中三年持有期限届满且尚未使用的 565,900 股，以及注销 2021 年限制性股票激励计划 406,750 股。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	19,241,890.49	-3,618,154.61			-596,995.51	-3,021,159.10		16,220,731.39
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	19,241,890.49	-3,618,154.61			-596,995.51	-3,021,159.10		16,220,731.39
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	9,523,100.05	5,385,960.69				5,104,815.17	281,145.52	14,627,915.22
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								

外币财务报表折算 差额	9,523,100.05	5,385,960.69				5,104,815.17	281,145.52	14,627,915.22
其他综合收益合计	28,764,990.54	1,767,806.08			-596,995.51	2,083,656.07	281,145.52	30,848,646.61

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

58、专项储备

适用 不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	上年年末余额	加：会计政策变更	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	313,357,102.45	-5,137.67	313,351,964.78	33,227,754.72		346,579,719.50
合计	313,357,102.45	-5,137.67	313,351,964.78	33,227,754.72		346,579,719.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,184,547,628.83	2,666,448,356.63
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	20,932.85	
调整后期初未分配利润	3,184,568,561.68	2,666,448,356.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	318,381,199.70	801,452,854.59
减：提取法定盈余公积	33,227,754.72	65,072,374.24
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	159,815,585.95	219,874,940.56
转作股本的普通股股利		
加：其他		1,593,732.41
期末未分配利润	3,309,906,420.71	3,184,547,628.83

说明：本公司 2022 年度利润分配方案：以权益分派股权登记日的总股本 459,297,536 股，扣除回购专用证券账户的股份 1,321,869 股、回购注销的限制性股票的股数 406,750 股后的股数，即以 457,568,917 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.50 元（含税），合计派发现金红利 160,149,120.95 元（含税）。因 2021 年限制性股票激励计划第二个解除限售期考核目标未成就，回购注销普通股 406,750 股，并扣回股利 333,535.00 元。

61、 营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,477,415,490.35	2,407,883,804.23	3,512,980,022.77	2,025,563,048.32

其他业务	26,178,599.14	24,222,412.69	45,735,080.27	24,689,155.33
合计	3,503,594,089.49	2,432,106,216.92	3,558,715,103.04	2,050,252,203.65

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
自产被动元器件	1,000,982,168.90	258,250,019.66
自产主动元器件	123,029,719.36	114,592,823.83
自产陶瓷材料	160,006,116.04	71,054,815.54
国际贸易业务	2,193,397,486.05	1,963,986,145.20
按经营地区分类		
境内	3,233,761,857.72	2,184,076,207.55
境外	243,653,632.63	223,807,596.68
按业务类型分类		
自产业务	1,284,018,004.30	443,897,659.03
国际贸易业务	2,193,397,486.05	1,963,986,145.20
按收入确认时间分类		
在某一时点确认收入	3,477,415,490.35	2,407,883,804.23
销售商品	3,477,415,490.35	2,407,883,804.23
合计	3,477,415,490.35	2,407,883,804.23

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	6,632,665.74	11,422,952.41
教育费附加	4,737,618.35	8,159,251.77
资源税		
房产税	10,119,571.14	5,379,971.38
土地使用税	1,660,343.49	1,278,565.01
车船使用税	41,284.26	35,908.60
印花税	1,307,197.55	1,417,749.35
其他税费	16,376.96	129,601.40
合计	24,515,057.49	27,823,999.92

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
短期租赁费用	2,397,526.15	517,835.24
职工薪酬	103,101,803.25	101,916,231.10
销售机构经费	41,851,827.08	32,297,510.57
业务宣传费	7,129,939.96	6,888,355.54
样品费用	4,901,303.95	6,125,057.40
折旧摊销费	7,142,014.84	7,089,477.93
其他	12,206,654.61	7,936,124.13
合计	178,731,069.84	162,770,591.91

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
短期租赁费用	282,499.75	1,770,163.77
职工薪酬	114,295,523.65	100,053,144.97
折旧摊销费	83,732,811.64	58,177,865.10
股份支付	1,884,323.78	750,356.37
业务招待费	16,732,844.41	8,188,121.23
中介机构费	20,537,212.76	26,039,400.28
差旅费	3,730,458.02	2,088,666.45
其他	33,841,062.58	22,938,915.12
合计	275,036,736.59	220,006,633.29

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,691,483.96	48,032,457.22
材料费	40,789,808.87	35,590,731.66
折旧摊销费	18,564,675.98	8,880,622.42
外协费	13,061,890.12	10,536,866.27
水电燃气费	5,970,230.06	2,357,828.17
其他	4,797,509.94	1,566,356.24
合计	144,875,598.93	106,964,861.98

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	49,696,766.09	42,823,374.34
其中：租赁负债利息支出	961,430.94	1,102,729.93
减：利息收入	14,022,129.37	10,720,155.58
利息净支出	35,674,636.72	32,103,218.76
汇兑净损失	336,976.80	-1,057,135.37
银行手续费及其他	1,191,387.13	2,153,402.77
合计	37,203,000.65	33,199,486.16

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	34,330,268.34	43,042,555.21
其中：与递延收益相关的政府补助	14,029,792.31	14,072,490.12
直接计入当期损益的政府补助	20,300,476.03	28,970,065.09
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	4,470,478.54	1,094,471.04
其中：个税扣缴税款手续费	469,002.19	296,629.85
进项税加计扣除	4,001,476.35	797,684.36
增值税减免		156.83
合计	38,800,746.88	44,137,026.25

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-4,022,087.34	51,089.69
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,008,518.22	292,238.35
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
处置应收款项融资取得的投资收益	-1,276,849.16	-810,201.87
合计	-4,290,418.28	-466,873.83

其他说明：

无

69、净敞口套期收益适用 不适用**70、公允价值变动收益**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	655,577.29	
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	655,577.29	

其他说明：

无

71、信用减值损失适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,070,024.57	-1,490,512.78
应收账款坏账损失	-19,634,356.40	-8,662,189.88
其他应收款坏账损失	403,848.44	-1,893,713.28
合计	-18,160,483.39	-12,046,415.94

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-64,564,028.97	-14,147,903.20
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-64,564,028.97	-14,147,903.20

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	420,764.34	696.25
其中：固定资产	420,764.34	696.25
处置使用权资产	451,746.00	
合计	872,510.34	696.25

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计		213.84	
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	66,112.67	448,335.34	66,112.67
合计	66,112.67	448,549.18	66,112.67

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,407,000.00	1,269,871.43	2,407,000.00
税收滞纳金及罚款支出	4,084.46	162,544.59	4,084.46
非流动资产毁损报废损失	356,585.71	98,809.84	356,585.71
赔偿金	2,163,377.54		2,163,377.54
其他	1,408,582.73	853,362.02	1,408,582.73
合计	6,339,630.44	2,384,587.88	6,339,630.44

其他说明：

无

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	81,321,442.06	139,839,740.40
递延所得税费用	-36,624,380.37	7,704,744.40
合计	44,697,061.69	147,544,484.80

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	358,166,795.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	53,725,019.28
子公司适用不同税率的影响	3,379,379.20
调整以前期间所得税的影响	507,915.74
非应税收入的影响	-1,381,989.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,927,373.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	2,726,767.12
研发费用加计扣除	-22,187,403.24
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
所得税费用	44,697,061.69

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注七、57 其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	36,161,012.01	128,509,488.92
收到保证金及押金	3,366,523.86	20,892,104.83
利息收入	9,747,122.39	8,710,381.18
收到其他	21,970,564.48	17,422,473.21
合计	71,245,222.74	175,534,448.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用（不含薪酬、折旧摊销等）	142,131,295.02	127,466,994.90
支付保证金及押金	2,876,609.77	20,363,301.83
支付员工借款及其他往来	15,319,618.82	9,966,838.81
合计	160,327,523.61	157,797,135.54

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
紫华园厂区（一期）	163,116,417.55	97,127,934.50

购买上海火炬集团办公楼		351,382,824.28
收购厦门芯一代支付的净额	101,965,913.77	
合计	265,082,331.32	448,510,758.78

支付的重要的投资活动有关的现金说明
无

收到的其他与投资活动有关的现金
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回大额存单及定期存款	280,680,228.79	
收回购置工程相关的保函保证金		3,600,000.00
合计	280,680,228.79	3,600,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：
无

支付的其他与投资活动有关的现金
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付购买大额存单及定期存款	251,004,640.56	120,145,120.00
支付购置工程相关的保函保证金		1,621,000.00
手续费	8,117.79	
合计	251,012,758.35	121,766,120.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：
无

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回保函、票据和信用证保证金及利息收入	10,154,809.98	9,284,185.82
股东超额减持收益款	3,497,705.38	
合计	13,652,515.36	9,284,185.82

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：
无

支付的其他与筹资活动有关的现金
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付股份回购款项及手续费	42,368,566.51	35,241,345.92
支付租赁负债的本金和利息	10,368,842.61	12,073,224.66
支付保函、票据及信用证保证金等	7,707,148.87	11,878,020.13

支付发行费用		4,600,499.99
收购少数股东股权支付的现金	1,351,350.00	699,203.32
支付融资担保费、手续费	1,086,346.47	29,986.21
合计	62,882,254.46	64,522,280.23

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长、短期借款（含一年到期的非流动负债）	958,662,053.63	122,982,386.12			-27,082,586.17	1,054,561,853.58
应付债券（含一年到期的非流动负债）	382,814,675.61		17,052,262.77	-4,173,400.00		395,693,538.38
租赁负债（含一年到期的非流动负债）	23,192,232.98		6,890,099.85	-10,368,842.61		19,713,490.22
合计	1,364,668,962.22	122,982,386.12	23,942,362.62	-14,542,242.61	-27,082,586.17	1,469,968,882.18

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	313,469,733.48	825,693,332.16
加：资产减值准备	64,564,028.97	14,147,903.20
信用减值损失	18,160,483.39	12,046,415.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	169,466,300.90	133,585,470.80
使用权资产摊销	10,345,203.75	10,026,164.53
无形资产摊销	21,062,013.49	12,851,745.68
长期待摊费用摊销	10,634,430.84	11,665,784.16
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）	-872,510.34	-696.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	356,585.71	98,705.80

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-655,577.29	—
财务费用（收益以“-”号填列）	37,475,113.07	40,918,335.40
投资损失（收益以“-”号填列）	3,013,569.12	-343,328.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,807,208.57	-5,466,492.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-34,976,162.27	13,171,236.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-133,320,760.16	-123,961,947.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	260,100,742.58	-24,184,677.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	118,269,963.53	4,630,492.96
其他	1,884,323.78	750,356.37
经营活动产生的现金流量净额	866,784,691.12	925,628,801.43
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	986,205,157.88	811,138,137.97
减：现金的期初余额	811,138,137.97	914,860,994.91
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	175,067,019.91	-103,722,856.94

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 218,174,288.18 元。

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	174,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	72,034,086.23
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	101,965,913.77

其他说明：

无

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	986,205,157.88	811,138,137.97
其中：库存现金	107,005.76	55,089.54
可随时用于支付的银行存款	977,185,284.85	799,659,119.49
可随时用于支付的其他货币资金	8,912,867.27	11,423,928.94
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	986,205,157.88	811,138,137.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
保证金	12,000,002.52	8,028,020.13	因银行承兑汇票保证金、开具保函保证金受限
ETC 冻存资金	5,250.00	3,500.00	ETC 冻存受限
冻结资金	657,351.85		因诉讼冻结受限
合计	12,662,604.37	8,031,520.13	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、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：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

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	-	-	
其中：美元	48,262,974.64	7.0827	341,196,731.61
欧元	181,730.12	7.8592	1,428,253.36
港币	2,790,680.79	0.9062	2,528,970.75
日元	127,771,205.00	0.0502	6,415,767.98
新加坡元	428,920.48	5.3772	2,306,391.21
应收账款	-	-	

其中：美元	24,642,292.99	7.0827	174,335,638.71
欧元	502,018.46	7.8592	3,945,463.48
港币	264,230.36	0.9062	239,450.84
日元	3,379,063.33	0.0502	169,672.91
其他应收款	-	-	
其中：美元	3,435,402.00	7.0827	24,289,372.11
港币	428,702.00	0.9062	388,498.33
日元	10,134,620.00	0.0502	509,337.46
短期借款	-	-	
其中：美元	42,699,135.20	7.0827	302,425,164.88
应付账款	-	-	
其中：美元	12,006,764.06	7.0827	84,934,415.16
欧元	347,258.32	7.8592	2,729,172.62
日元	16,105,580.60	0.0502	808,709.52
其他应付款			
其中：美元	305,065.45	7.0827	2,160,523.12
港币	91,000.00	0.9062	82,466.02
日元	1,390,890.00	0.0502	70,252.35

其他说明：

无

(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

二级子公司火炬国际系注册于香港特别行政区的有限公司，其主要经营地在香港，主要结算货币为港币和美元，以港币作为其记账本位币。

三级子公司日本泉源系注册于日本的有限公司，其主要经营地在本国，主要结算货币为日元，以日元作为其记账本位币。

三级子公司 Maxmega Electronics Pte Ltd 系注册于新加坡的有限公司，其主要经营地在新加坡，主要结算货币为美元，以美元作为其记账本位币。

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 2,680,025.90（单位：元 币种：人民币）

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 10,368,842.61 (单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	6,977,745.53	-
合计	6,977,745.53	-

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	4,307,177.29	492,400.00
第二年	408,400.00	400,000.00
第三年	8,400.00	400,000.00
第四年	6,300.00	400,000.00
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额		

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,691,483.96	48,032,457.22

材料费	40,789,808.87	35,590,731.66
折旧摊销费	18,564,675.98	8,880,622.42
外协费	13,061,890.12	10,536,866.27
水电燃气费	5,970,230.06	2,357,828.17
其他	4,797,509.94	1,566,356.24
合计	144,875,598.93	106,964,861.98
其中：费用化研发支出	144,875,598.93	106,964,861.98
资本化研发支出		

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
厦门芯一代集成电路有限公司	2023-4-3	174,000,000.00	51.0094	现金	2023-4-3	取得实际控制权	130,312,778.93	-6,593,846.87	-4,313,974.04
411,327.46							-77,917.07	-582,379.45	

其他说明：

公司子公司上海火炬集团支付合并对价 17,400 万元，取得厦门芯一代 51.0094%股权。其中，截止 2023 年 4 月 3 日已支付现金 12,400 万元取得厦门芯一代少数股东股权，2023 年 4 月 3 日，对厦门芯一代现金增资 5,000 万元并于 2023 年 4 月 6 日支付完毕。

因截止 2023 年 4 月 3 日已支付 12,400 万元合并对价，占合并对价比例 71.26%，并实际上已控制厦门芯一代和福建晋润的财务和经营政策，享有相应对的利益及承担风险。因此将购买日确定为 2023 年 4 月 3 日，并从 2023 年 4 月 3 日纳入本公司合并报表。

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	厦门芯一代集成电路有限公司、福建晋润半导体技术有限公司
--现金	174,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	

—其他	
合并成本合计	174,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	76,121,350.75
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	97,878,649.25

合并成本公允价值的确定方法：

适用 不适用

根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的《上海火炬电子科技集团有限公司拟购买厦门芯一代集成电路有限公司部分股权涉及的厦门芯一代集成电路有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》（天兴评报字（2022）第 2458 号），截止评估基准日 2022 年 10 月 31 日，厦门芯一代和福建晋润采用收益法评估的股东全部权益价值为 30,233.48 万元。以该评估结果为参考依据，经交易各方协商，确定厦门芯一代和福建晋润 51.0094%股权的交易价格为 17,400 万元。

业绩承诺的完成情况：

适用 不适用

大额商誉形成的主要原因：

适用 不适用

对于合并中形成的大额商誉，是公司采用成本法、收益法等适当的方法对资产价值进行评估，并综合考虑了被评估公司所拥有的专利价值等最终形成的。

其他说明：

无

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	厦门芯一代集成电路有限公司		福建晋润半导体技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	224,484,769.38	156,881,571.18	1,926,292.54	1,926,292.54
货币资金				
应收款项				
存货				
固定资产				
无形资产				
流动资产	153,412,381.17	151,557,225.39	1,923,439.38	1,923,439.38
非流动资产	71,072,388.21	5,324,345.79	2,853.16	2,853.16
负债：	75,166,991.68	65,005,645.05	2,014,024.89	2,014,024.89
借款				
应付款项				
递延所得税负债				
流动负债	63,151,177.32	63,151,177.32	2,014,024.89	2,014,024.89
非流动负债	12,015,814.36	1,854,467.73	—	—
净资产	149,317,777.70	91,875,926.13	-87,732.35	-87,732.35
减：少数股东权益	73,151,675.20	45,010,567.47	-42,980.60	-42,980.60
取得的净资产	76,166,102.50	46,865,358.66	-44,751.75	-44,751.75

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的《上海火炬电子科技集团有限公司编制备考报告涉及厦门芯一代集成电路有限公司可辨认净资产公允价值项目资产评估报告》（天兴评报字（2023）第 0944 号）的评估结果，经调整后确认被购买方于购买日可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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：

适用 不适用

本期纳入合并范围的子公司新增 1 家，具体如下：

序号	子公司全称	子公司简称	设立时间	纳入合并范围原因
1	上海芯一代集成电路有限公司	上海芯一代	2023/5/12	新设

本期不再纳入合并范围的子公司新增 1 家，具体如下：

序号	子公司全称	子公司简称	注销时间	不再纳入合并范围原因
1	泉州紫京投资有限公司	紫京投资	2023/2/28	注销

6、其他

□适用 √不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
火炬控股	中国香港	14,800 万港币	香港	电子元器件销售	100		投资设立
福建毫米	中国境内	1,750	泉州	通用电子元器件、微波元器件、光电组件的研发、制造、销售	60		同一控制下企业合并
厦门雷度	中国境内	2,500	厦门	电子元器件销售	100		非同一控制下企业合并
苏州雷度	中国境内	10,000	苏州	电子元器件销售	100		非同一控制下企业合并
立亚特陶	中国境内	2,000	漳州	高性能陶瓷材料的技术研发、制造、销售	60		投资设立
火炬国际	中国香港	701 万港币	香港	电子元器件销售		100	同一控制下企业合并
立亚新材	中国境内	5,000	泉州	高性能陶瓷材料的技术研发、制造、销售	100		投资设立
立亚化学	中国境内	5,000	泉州	高性能陶瓷先驱体材料等技术研发、制造、销售	100		投资设立
雷度国际	中国香港	13,800 万港币	香港	电子元器件销售		100	投资设立
日本泉源	日本	9,900 万日元	日本	电子元器件销售		99	非同一控制下企业合并
天极科技	中国境内	6,000	广州	电子元器件的技术研发、制造、销售	51.5795		非同一控制下企业合并
深圳雷度	中国境内	5,000	深圳	电子元器件销售	100		投资设立
上海紫华光	中国境内	10,000	上海	电子元器件销售		100	投资设立
上海雷度	中国境内	2,000	上海	电子元器件销售		100	投资设立
紫华纤维	中国境内	2,000	泉州	科技推广和应用服务		100	投资设立
紫华投资	中国境内	5,000	泉州	以自有资金从事投资活动	100		投资设立
南京紫华	中国境内	2,000	南京	电子元器件销售	100		投资设立
上海火炬集团	中国境内	10,000	上海	电子元器件的制造、销售,陶瓷材料销售	100		投资设立
南安紫华	中国境内	200	泉州	电镀加工	100		投资设立
Maxmega	新加坡	50 万新元	新加坡	电子元器件销售		73.91	非同一控制下企业合并
成都火炬	中国境内	5,000	成都	电子元器件销售	100		投资设立
厦门芯一代	中国境内	1,190.1054	厦门	半导体芯片的研发、设计和销售		51.0094	非同一控制下企业合并

福建晋润	中国境内	1,000	泉州	半导体分立器件制造；集成电路设计		51.0094	非同一控制下企业合并
上海芯一代	中国境内	10,000	上海	半导体芯片的研发、设计和销售		100	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

子公司名称	变动时间	变动前持股比例 (%)	变动后持股比例 (%)
福建毫米	2023 年 6 月	55.00	60.00

说明：2023 年 6 月，公司受让子公司福建毫米 5% 股权，受让金额 135.135 万元。本次交易不涉及关联交易，交易对价基于天兴评报字（2023）第 0324 号评估报告，经各方谈判确定，定价合理公允。收购完成后，福建毫米仍为公司合并报表范围内公司。

(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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	福建毫米
购买成本/处置对价	
— 现金	1,351,350.00
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	1,351,350.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	916,897.33
差额	434,452.67
其中：调整资本公积	-434,452.67
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	157,679,379.69	15,100,041.40		14,029,792.31		158,749,628.78	与资产相关
递延收益		1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
合计	157,679,379.69	16,100,041.40		14,029,792.31		159,749,628.78	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	14,029,792.31	14,072,490.12
与收益相关	20,300,476.03	28,970,065.09
合计	34,330,268.34	43,042,555.21

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险**1、金融工具的风险**

√适用 □不适用

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

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

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

1. 信用风险

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

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

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

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

类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

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

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

本公司所承受的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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 20.26%（2022 年：23.11%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 89.43%（2022 年：83.66%）。

2. 流动性风险

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

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：万元

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	56,342.01	—	—	56,342.01
应付票据	1,913.03	—	—	1,913.03
应付账款	45,865.23	1,222.85	—	47,088.08
其他应付款	590.50	5.47	—	595.97
一年内到期的非流动负债	7,622.69	—	—	7,622.69
长期借款	—	41,260.72	1,300.00	42,560.72
应付债券	—	39,194.84	—	39,194.84

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
租赁负债	69.36	1,161.29	45.96	1,276.61
合计	112,402.82	82,845.17	1,345.96	196,593.95

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	56,336.06	—	—	56,336.06
应付票据	125.60	—	—	125.60
应付账款	35,111.19	1,096.22	—	36,207.41
其他应付款	1,697.45	1.24	—	1,698.69
一年内到期的非流动负债	6,142.56	—	—	6,142.56
长期借款	—	11,985.02	22,500.00	34,485.02
应付债券	—	0.00	38,030.95	38,030.95
租赁负债	—	579.48	892.83	1,472.31
合计	99,412.86	13,661.96	61,423.78	174,498.60

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区和其他境外的下属子公司使用港币、美元、欧元、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

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

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。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。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。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。

截至 2023 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 345 万元。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	150,707,100.23	—	—	150,707,100.23
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	150,707,100.23	—	—	150,707,100.23
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	3,866,732.77	89,184,400.80	—	93,051,133.57
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(二) 应收款项融资			137,872,432.01	137,872,432.01
持续以公允价值计量的资产总额	154,573,833.00	89,184,400.80	137,872,432.01	381,630,665.81
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建省南安华源电镀集控区投资有限公司	注
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

其他说明

注：①蔡明通为南安电镀集控区二期 20 号楼西侧一层厂房所有权人，委托福建省南安市华源电镀集控区投资有限公司向火炬电子租赁该厂房。

②本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	身份证号	在本公司任职情况	持股比例	表决权比例
蔡明通	3505*****32	董事长	36.28%	36.28%
蔡劲军	3505*****13	副董事长、总经理	5.50%	5.50%

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

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
福建省南安华源电镀集控区投资有限公司	经营租赁					1,240,000.00	1,240,000.00	58,391.19	40,245.79		

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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
苏州雷度	20,000	2021/6/23	主合同项下债务履行期限届满日后三年止	是
福建毫米	5,800	2021/10/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
苏州雷度	10,000	2021/11/23	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
苏州雷度	12,000	2020/11/12	主合同项下债务人履行债务期限届满之日起两年	是
上海火炬集团	26,000	2022/1/21	主合同项下借款或其他债务到期之日或垫款之日起另加三年	否
上海紫华光	5,300	2022/2/18	自担保函开具之日起的 12 个月	是
上海雷度	1,700	2022/2/18	自担保函开具之日起的 12 个月	是
火炬国际	10,000	2022/4/28	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
火炬国际	3,400	2022/4/28	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
天极科技	6,000	2022/5/26	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
天极科技	13,500	2022/6/27	主合同项下债务履行期限届满之日后三年止	是
深圳雷度	2,000	2022/6/27	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
苏州雷度	20,000	2022/6/27	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
火炬国际	12,000	2022/7/11	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
天极科技	3,000	2022/8/31	主债权发生期间届满后另加三年止	是
立亚化学	3,000	2022/9/5	主债权发生期间届满后另加三年止	是
立亚新材	3,000	2022/9/5	主债权发生期间届满后另加三年止	是
深圳雷度	2,000	2022/9/20	主债权发生期间届满后另加三年止	是
天极科技	6,000	2022/10/25	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
上海紫华光	1,000	2023/3/17	自担保函开具之日起的 12 个月	否

上海雷度	1,000	2023/3/17	自担保函开具之日起的 12 个月	否
火炬国际	23,000	2023/3/17	自担保函开具之日起的 12 个月	否
苏州雷度	20,000	2023/4/24	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
深圳雷度	5,000	2023/5/17	主合同项下债务履行期限届满日起三年	否
火炬国际	8,000	2023/5/17	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
天极科技	6,000	2023/5/31	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
上海雷度	5,000	2023/6/29	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
上海雷度	5,000	2023/6/29	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
苏州雷度	20,000	2023/8/28	主合同项下债务履行期限届满日后三年止	否
火炬国际	10,000	2023/8/28	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
雷度国际	3,000	2023/8/28	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
苏州雷度	16,000	2022/9/16	主合同项下债务人履行债务期限届满之日起两年	否
上海雷度	3,000	2023/9/6	主合同项下债务人履行债务期限届满之日起两年	否
上海紫华光	1,000	2023/9/6	主合同项下债务人履行债务期限届满之日起两年	否
天极科技	13,500	2023/8/23	主合同项下债务履行期限届满之日后三年止	否
立亚化学	3,000	2023/12/26	主债权发生期间届满后另加三年止	否
立亚新材	3,000	2023/12/26	主债权发生期间届满后另加三年止	否
深圳雷度	2,000	2023/12/12	主债权发生期间届满后另加三年止	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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
立亚新材	6,000	2022/1/20	主合同项下债务履行期限届满日后三年止	是
立亚新材、蔡明通	20,000	2022/4/28	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
苏州雷度	8,500	2022/6/16	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
苏州雷度、蔡明通	10,000	2022/6/16	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是

苏州雷度、立亚新材（注）	60,000	2022/9/5	主债权发生期间届满后另加三年止	否
立亚新材	20,000	2023/4/28	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
苏州雷度	10,000	2023/6/29	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
立亚新材	12,000	2023/9/8	主合同项下债务履行期限届满日后三年止	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

注：在《授信协议》下约定本公司使用额度时由子公司苏州雷度、立亚新材提供全额连带责任担保，并签订《最高额不可撤销担保书》。担保金额分别为苏州雷度 30,000 万元、立亚新材 30,000 万元。

开具保函

出具保函银行	被担保人	受益人	金额 (万元)	有效期起	有效期止	保证类型
中信银行股份有限公司苏州分行	苏州雷度	太阳诱电（上海）电子贸易有限公司	6,400.00	2022/7/1	2024/6/30	履约保函
中信银行股份有限公司苏州分行	苏州雷度	苏州华科电子有限公司	130.00	2023/1/12	2024/1/14	履约保函
宁波银行股份有限公司苏州分行	苏州雷度	国益兴业科技（深圳）有限公司	345.30	2023/5/17	2024/5/16	履约保函
宁波银行股份有限公司苏州分行	上海雷度	阿尔卑斯（上海）国际贸易有限公司	160.00	2023/5/26	2024/5/25	履约保函
中国建设银行股份有限公司苏州城中支行	苏州雷度	芯视达科技（江苏）有限公司	600.00	2023/6/19	2024/6/18	履约保函
中国民生银行股份有限公司泉州分行（注1）	火炬电子	福建省五建建设集团有限公司	1,620.00	2022/5/12	2024/5/12	付款保函
招商银行股份有限公司泉州分行（注2）	火炬电子	国电南瑞南京控制系统有限公司	20.00	2023/9/28	2025/8/9	履约保函

注1：上述保函由本公司提供 162 万元保证金质押，由立亚新材提供全额连带责任担保。

注2：上述保函由本公司提供 20 万元保证金质押担保。

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	915.00	1,090.19

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	外部投资者参股价
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	股权激励协议约定数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	961,182.25

其他说明

无

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 本期股份支付费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
子公司厦门芯一代员工	1,884,323.78	-
合计	1,884,323.78	-

其他说明

无

5、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十六、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
购建长期资产承诺	149,302,548.23	322,615,863.85

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止 2023 年 12 月 31 日止，本公司提供的保证情况详见附注十四、5、关联交易情况。

(2) 开具保函

截止 2023 年 12 月 31 日止，本公司未结清保函情况详见附注十四、5、关联交易情况。

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日止，本公司不存在其他应披露的或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、 其他

□适用 √不适用

十七、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	68,370,815.40
经审议批准宣告发放的利润或股利	68,370,815.40

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

√适用 □不适用

截至 2024 年 3 月 15 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十八、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 重要债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

本公司分别于中国境内、中国香港经营业务，其中 92.99%的收入来自中国境内，主要资产亦位于中国境内，其中位于中国境内的非流动资产占比 92.80%；报告期内主营业务收入均来源于电子元器件及新材料的销售，公司业务存在一定同质性，本公司无需披露分部数据。

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释**1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	504,703,090.96	670,915,863.31
1 年以内小计	504,703,090.96	670,915,863.31
1 至 2 年	181,909,794.88	110,969,724.05
2 至 3 年	33,132,896.78	6,848,346.36
3 至 4 年	5,966,417.09	2,086,155.89
4 至 5 年	1,192,440.64	1,113,858.02
5 年以上	2,511,159.29	2,399,038.49
减：坏账准备	44,659,003.92	34,620,686.77
合计	684,756,795.72	759,712,299.35

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	729,415,799.64	100.00	44,659,003.92	6.12	684,756,795.72	794,332,986.12	100.00	34,620,686.77	4.36	759,712,299.35
其中：										
组合 1 应收合并范围内关联方客户	39,955,731.09	5.48			39,955,731.09	46,797,569.24	5.89			46,797,569.24
组合 3 应收其他销货款	689,460,068.55	94.52	44,659,003.92	6.48	644,801,064.63	747,535,416.88	94.11	34,620,686.77	4.63	712,914,730.11
合计	729,415,799.64	100.00	44,659,003.92	6.12	684,756,795.72	794,332,986.12	100.00	34,620,686.77	4.36	759,712,299.35

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 3 应收其他销货款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	476,001,419.96	14,280,042.61	3.00
1-2 年	170,655,734.79	17,065,573.48	10.00
2-3 年	33,132,896.78	6,626,579.36	20.00
3-4 年	5,966,417.09	2,983,208.55	50.00
4-5 年	1,192,440.64	1,192,440.64	100.00
5 年以上	2,511,159.29	2,511,159.29	100.00
合计	689,460,068.55	44,659,003.92	6.48

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	34,620,686.77	10,353,418.92	—	315,101.77	—	44,659,003.92
合计	34,620,686.77	10,353,418.92	—	315,101.77	—	44,659,003.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	315,101.77

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	60,810,074.25		60,810,074.25	8.34	3,370,743.33
第二名	57,939,758.17		57,939,758.17	7.94	5,170,686.35
第三名	32,022,038.51		32,022,038.51	4.39	4,554,961.10
第四名	24,242,885.92		24,242,885.92	3.32	1,337,162.02
第五名	23,807,475.97		23,807,475.97	3.26	1,122,770.60
合计	198,822,232.82		198,822,232.82	27.26	15,556,323.40

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	50,000,000.00	
其他应收款	259,475,739.88	194,880,478.64
合计	309,475,739.88	194,880,478.64

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
苏州雷度电子有限公司	50,000,000.00	-
合计	50,000,000.00	

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	65,855,544.01	70,611,046.30
1 年以内小计	65,855,544.01	70,611,046.30
1 至 2 年	70,044,581.83	41,068,144.13
2 至 3 年	40,574,770.53	14,788,786.91
3 至 4 年	14,442,255.97	22,528,879.70
4 至 5 年	22,528,213.70	18,507,400.00
5 年以上	47,926,988.40	29,622,388.40
减：坏账准备	1,896,614.56	2,246,166.80
合计	259,475,739.88	194,880,478.64

(2). 按款项性质分类情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	716,147.43	943,439.43
关联方往来	257,910,764.67	193,126,262.44
其他	2,745,442.34	3,056,943.57
减：坏账准备	1,896,614.56	2,246,166.80
合计	259,475,739.88	194,880,478.64

(3). 坏账准备计提情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,021.30		2,243,145.50	2,246,166.80
2023年1月1日余额在 本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-3,021.30		30,213.00	27,191.70

本期转回			376,743.94	376,743.94
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额			1,896,614.56	1,896,614.56

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,243,145.50	30,213.00	376,743.94			1,896,614.56
按组合计提坏账准备	3,021.30	-3,021.30				
合计	2,246,166.80	27,191.70	376,743.94			1,896,614.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额

第一名	215,867,896.67	82.59	关联方往来款	1 年以内 39,742,062.23; 1-2 年 60,020,642.83; 2-3 年 40,480,978.53; 3-4 年 12,602,533.91; 4-5 年 15,517,079.17; 5 年以上 47,504,600.00	
第二名	42,042,654.00	16.09	关联方往来款	1 年以内 25,042,654.00; 1-2 年 10,000,000.00; 4-5 年 7,000,000.00	
第三名	1,735,322.06	0.66	其他	3-4 年	1,735,322.06
第四名	430,146.74	0.16	代垫款项	1 年以内	
第五名	248,963.45	0.10	代垫款项	1 年以内	
合计	260,324,982.92	99.60	/	/	1,735,322.06

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,104,954,370.72		2,104,954,370.72	1,837,603,020.72		1,837,603,020.72
对联营、合营企业投资	10,211,376.60		10,211,376.60	3,982,318.27		3,982,318.27
合计	2,115,165,747.32		2,115,165,747.32	1,841,585,338.99		1,841,585,338.99

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门雷度	35,022,466.72			35,022,466.72		
福建毫米	13,977,732.44	1,351,350.00		15,329,082.44		
火炬控股	126,585,993.68			126,585,993.68		
苏州雷度	37,649,960.17			37,649,960.17		
立亚特陶	61,802,201.79			61,802,201.79		
立亚新材	901,605,918.05			901,605,918.05		
立亚化学	201,081,189.08			201,081,189.08		
天极科技	56,482,636.17			56,482,636.17		
深圳雷度	50,978,871.79			50,978,871.79		

紫华投资	10,000,000.00	20,000,000.00		30,000,000.00		
南京紫华	12,000,000.00	2,000,000.00		14,000,000.00		
上海火炬集团	330,000,000.00	219,000,000.00		549,000,000.00		
火炬国际	149,699.94			149,699.94		
上海雷度	138,184.64			138,184.64		
上海紫华光	128,166.25			128,166.25		
成都火炬		25,000,000.00		25,000,000.00		
合计	1,837,603,020.72	267,351,350.00		2,104,954,370.72		

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
福建泉州华兴新材料产业投资合伙企业（有限合伙）	3,982,318.27	5,200,000.00		1,029,058.33							10,211,376.60	
小计	3,982,318.27	5,200,000.00		1,029,058.33							10,211,376.60	
合计	3,982,318.27	5,200,000.00		1,029,058.33							10,211,376.60	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

4. 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	830,051,613.33	195,269,730.41	1,241,228,590.38	232,327,701.89
其他业务	5,038,698.31	9,682,550.38	14,108,226.24	3,953,941.24
合计	835,090,311.64	204,952,280.79	1,255,336,816.62	236,281,643.13

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
陶瓷电容器	752,116,815.60	139,753,116.55
钽电容器	43,228,254.27	23,866,659.83
其他	34,706,543.46	31,649,954.03
按经营地区分类		
境内	827,961,014.36	193,623,890.49
境外	2,090,598.97	1,645,839.92
按业务类型分类		
自产业务	813,086,579.77	181,962,405.17
贸易业务	16,965,033.56	13,307,325.24
按收入确认时间分类		
在某一时点确认收入	830,051,613.33	195,269,730.41
销售商品	830,051,613.33	195,269,730.41
合计	830,051,613.33	195,269,730.41

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	70,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	1,029,058.33	-17,681.73
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
处置应收款项融资取得的投资收益	-105,360.54	-282,880.00
合计	70,923,697.79	-300,561.73

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

无

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	872,510.34	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	20,300,476.03	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,664,095.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,273,517.77	
减：所得税影响额	2,757,817.27	
少数股东权益影响额（税后）	4,956,070.22	
合计	8,849,676.62	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
个税手续费返还	469,002.19	属于经常性收益
与资产相关的政府补助	14,029,792.31	属于经常性收益
进项税加计抵减	4,001,476.35	属于经常性收益
合计	18,500,270.85	/

其他说明

适用 不适用

1、根据《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(2023 年修订)》(证监会公告【2023】65 号)相关规定,公司将本期与资产相关的政府补助、收到的个税手续费返还、进项税加计扣除认定为经常性损益,不在上表列示。

2、执行《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(2023 年修订)》对 2022 年度非经常性损益金额的影响:

单位:元 币种:人民币

项目	金额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	31,452,731.65
2022 年度按《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(2023 年修订)》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	19,951,712.32
差异	11,501,019.33

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.97	0.70	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.80	0.68	0.67

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长:蔡劲军

董事会批准报送日期:2024 年 3 月 15 日

修订信息

适用 不适用