

深圳市创益通技术股份有限公司

审计报告

上会师报字(2025)第 4890 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海

审计报告

上会师报字(2025)第 4890 号

深圳市创益通技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市创益通技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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，我们独立于贵公司，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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1、收入确认

(1) 事项描述

2024 年度合并财务报表中营业收入金额为人民币 68,935.19 万元，由于营业收入是贵公司的关键业绩指标，从而存在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，我们将收入的确认作为关键审计事项。财务报表对营业收入的披露详见附注四、22 和附注六、35。

(2) 审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

- ① 测试和评价贵公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- ② 选取贵公司销售合同样本，识别销售合同中与商品控制权转移相关的条款，评价贵公司的收入确认时点是否符合企业会计准则规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行；
- ③ 结合贵公司产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期销售收入和毛利率变动的合理性；
- ④ 选取样本，检查收入确认支持性证据，包括核对销售合同或订单、出库单、客户对账单、出口报关单等；
- ⑤ 结合应收账款审计，选取重要的客户对当期销售金额、期末往来款项余额进行函证；
- ⑥ 对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间。

2、存货跌价准备计提

(1) 事项描述

本期末贵公司合并财务报表存货账面余额为 16,929.39 万元，存货跌价准备金额为 1,509.68 万元。贵公司的存货按成本和可变现净值孰低计量。产成品以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估

计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。在确定存货可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断，且存货跌价准备计提对于合并财务报表具有重要性，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们针对存货跌价准备计提执行的主要审计程序包括：

① 了解、评估和测试管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

② 获取公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核，评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理；

③ 结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对库龄较长的存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性；

④ 检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性；

⑤ 关注存货期后变现情况，验证存货跌价计提的准确性。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年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

贵公司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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

6、就贵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，以对合并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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：于仁强
（项目合伙人）

中国注册会计师：陈善南

中国 上海

二〇二五年四月十六日

合并资产负债表

2024年12月31日

会企01表

货币单位：人民币元

编制单位：深圳市创益通技术股份有限公司

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日	项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、1	109,840,771.03	118,356,806.51	短期借款	六、18	266,945,738.15	151,129,277.50
交易性金融资产	六、2		39,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	六、3	11,178,372.05	4,035,481.19	应付票据	六、19	28,404,000.00	35,633,390.58
应收账款	六、4	228,230,433.66	186,860,681.31	应付账款	六、20	189,588,474.87	214,437,091.25
应收款项融资	六、5	18,793,024.36	32,283,253.56	预收款项			
预付款项	六、6	4,063,752.84	1,121,138.82	合同负债	六、21	740,504.17	701,122.29
其他应收款	六、7	5,738,337.44	4,228,116.11	应付职工薪酬	六、22	13,656,962.66	9,099,308.34
其中：应收利息				应交税费	六、23	4,465,454.81	4,759,459.19
应收股利				其他应付款	六、24	1,843,297.68	1,572,642.55
存货	六、8	154,197,042.37	121,236,220.83	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	六、25	62,490,694.72	114,340,731.41
其他流动资产	六、9	5,964,975.54	10,772,643.46	其他流动负债	六、26	5,447,157.66	1,481,531.68
流动资产合计		538,006,709.29	517,894,341.79	流动负债合计		573,582,284.72	533,154,554.79
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	六、27	123,709,000.00	154,905,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资	六、10	7,301,655.81	9,205,394.68	租赁负债	六、28	2,440,820.71	11,292,308.62
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	六、11	702,756,676.39	713,859,139.60	预计负债			
在建工程	六、12	9,738,708.82	5,297,506.94	递延收益	六、29	12,498,309.16	13,463,466.36
生产性生物资产				递延所得税负债	六、16	1,534,952.13	2,740,213.91
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产	六、13	11,484,105.33	20,023,521.12	非流动负债合计		140,183,082.00	182,400,988.89
无形资产	六、14	65,871,778.87	66,304,743.39	负债合计		713,765,366.72	715,555,543.68
开发支出				股东权益：			
商誉				股本	六、30	144,000,000.00	144,000,000.00
长期待摊费用	六、15	7,645,584.16	7,765,139.24	其他权益工具			
递延所得税资产	六、16	9,670,575.11	11,426,009.43	其中：优先股			
其他非流动资产	六、17	5,078,838.00	9,158,420.82	永续债			
非流动资产合计		819,547,922.49	843,039,875.22	资本公积	六、31	193,212,610.95	206,149,558.81
				减：库存股			
				其他综合收益	六、32	-6,487,686.34	-4,890,974.25
				专项储备			
				盈余公积	六、33	42,708,925.18	38,957,924.55
				未分配利润	六、34	267,594,626.33	255,985,065.96
				归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		641,028,476.12	640,201,575.07
				少数股东权益		2,760,788.94	5,177,098.26
				所有者权益(或股东权益)合计		643,789,265.06	645,378,673.33
资产总计		1,357,554,631.78	1,360,934,217.01	负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,357,554,631.78	1,360,934,217.01

法定代表人：张建明

主管会计工作负责人：彭治江

会计机构负责人：朱彩英

合并利润表

2024 年度

会企 02 表

货币单位：人民币元

编制单位：深圳市创益通技术股份有限公司

项目	附注	2024 年度	2023 年度	项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入		689,351,861.40	541,495,271.41	(二) 按所有权归属分类			
其中：营业收入	六、35	689,351,861.40	541,495,271.41	1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,680,561.00	11,308,165.23
二、营业总成本		658,090,548.96	519,988,202.84	2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,416,309.32	-845,718.47
其中：营业成本	六、35	532,052,065.54	394,463,410.03	六、其他综合收益的税后净额		-1,596,712.09	-1,739,465.24
税金及附加	六、36	6,826,758.76	3,968,546.68	(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,596,712.09	-1,739,465.24
销售费用	六、37	7,729,299.73	7,721,950.88	1、不能重分类进损益的其他综合收益		-1,618,178.04	-1,773,905.51
管理费用	六、38	54,973,755.31	59,807,648.00	(1) 重新计量设定受益计划变动额			
研发费用	六、39	40,578,928.71	39,072,722.03	(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
财务费用	六、40	15,929,740.91	14,953,925.22	(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-1,618,178.04	-1,773,905.51
其中：利息费用		16,938,928.09	15,187,419.94	(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
利息收入		1,119,159.77	874,460.36	(5) 其他			
加：其他收益	六、41	7,649,910.83	5,540,873.41	2、将重分类进损益的其他综合收益		21,465.95	34,440.27
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	454,691.33	969,907.54	(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				(2) 其他债权投资公允价值变动			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				(4) 其他债权投资信用减值准备			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				(5) 现金流量套期储备			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-2,439,841.07	-2,606,804.90	(6) 外币财务报表折算差额		21,465.95	34,440.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-16,223,765.65	-12,081,932.25	(7) 其他			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	-663,151.07	-34,912.85	(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,039,156.81	13,294,199.52	七、综合收益总额		15,667,539.59	8,722,981.52
加：营业外收入	六、46	649,078.50	265.15	(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,083,848.91	9,568,699.99
减：营业外支出	六、47	361,329.43	38,574.51	(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,416,309.32	-845,718.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,326,905.88	13,255,890.16	八、每股收益：			
减：所得税费用	六、48	3,062,654.20	2,793,443.40	(一) 基本每股收益（元/股）		0.14	0.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,264,251.68	10,462,446.76	(二) 稀释每股收益（元/股）		0.14	0.08
(一) 按经营持续性分类							
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,264,251.68	10,462,446.76				
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							

法定代表人：张建明

主管会计工作负责人：彭治江

会计机构负责人：朱彩英

合并现金流量表

编制单位：深圳市创益通技术股份有限公司

项目	附注	2024 年度	2023 年度	项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		601,922,484.48	487,196,141.39	吸收投资收到的现金			4,400,000.00
收到的税费返还		2,884,732.68	555,298.95	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,400,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	9,068,862.08	9,090,415.64	取得借款收到的现金		298,569,000.00	322,122,471.94
经营活动现金流入小计		613,876,079.24	496,841,855.98	收到其他与筹资活动有关的现金	六、49	9,082,797.25	1,926,774.62
购买商品、接受劳务支付的现金		398,928,832.52	279,137,467.89	筹资活动现金流入小计		307,651,797.25	328,449,246.56
支付给职工以及为职工支付的现金		148,210,466.05	106,701,270.99	偿还债务支付的现金		264,438,471.94	260,930,145.11
支付的各项税费		22,872,703.03	16,295,441.38	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,064,783.30	18,741,327.09
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	35,956,147.31	37,375,307.80	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
经营活动现金流出小计		605,968,148.91	439,509,488.06	支付其他与筹资活动有关的现金	六、49	26,314,687.24	14,040,764.72
经营活动产生的现金流量净额		7,907,930.33	57,332,367.92	筹资活动现金流出小计		313,817,942.48	293,712,236.92
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动产生的现金流量净额		-6,166,145.23	34,737,009.64
收回投资收到的现金		143,000,000.00	82,500,000.00	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		731,327.70	389,303.42
取得投资收益收到的现金		500,818.79	1,086,227.70	五、现金及现金等价物净增加额		-16,101,294.26	26,863,908.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		965,707.08	4,411,382.32	加：期初现金及现金等价物余额		114,221,554.06	87,357,646.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				六、期末现金及现金等价物余额		98,120,259.80	114,221,554.06
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计		144,466,525.87	87,997,610.02				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,040,932.93	85,092,383.00				
投资支付的现金		104,000,000.00	68,500,000.00				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		163,040,932.93	153,592,383.00				
投资活动产生的现金流量净额		-18,574,407.06	-65,594,772.98				

法定代表人：张建明

主管会计工作负责人：彭治江

会计机构负责人：朱彩英

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市创益通技术股份有限公司

项目	2024 年度金额														
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	144,000,000.00				206,149,558.81		-4,890,974.25		38,957,924.55		255,985,065.96		640,201,575.07	5,177,098.26	645,378,673.33
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	144,000,000.00				206,149,558.81		-4,890,974.25		38,957,924.55		255,985,065.96		640,201,575.07	5,177,098.26	645,378,673.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-12,936,947.86		-1,596,712.09		3,751,000.63		11,609,560.37		826,901.05	-2,416,309.32	-1,589,408.27
（一）综合收益总额							-1,596,712.09				19,680,561.00		18,083,848.91	-2,416,309.32	15,667,539.59
（二）股东投入和减少资本					-12,936,947.86								-12,936,947.86		-12,936,947.86
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额					-12,936,947.86								-12,936,947.86		-12,936,947.86
4、其他															
（三）利润分配									3,751,000.63		-8,071,000.63		-4,320,000.00		-4,320,000.00
1、提取盈余公积									3,751,000.63		-3,751,000.63				
2、对股东的分配											-4,320,000.00		-4,320,000.00		-4,320,000.00
3、其他															
（四）股东权益内部结转															
1、资本公积转增股本															
2、盈余公积转增股本															
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、本年年末余额	144,000,000.00				193,212,610.95		-6,487,686.34		42,708,925.18		267,594,626.33		641,028,476.12	2,760,788.94	643,789,265.06

法定代表人：张建明

主管会计工作负责人：彭治江

会计机构负责人：朱彩英

合并股东权益变动表(续)

2024 年度

项目	2023 年度金额													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	144,000,000.00				203,830,590.42		-3,151,509.01		34,685,399.11		251,829,426.17		631,193,906.69	1,622,816.73	632,816,723.42
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	144,000,000.00				203,830,590.42		-3,151,509.01		34,685,399.11		251,829,426.17		631,193,906.69	1,622,816.73	632,816,723.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,318,968.39		-1,739,465.24		4,272,525.44		4,155,639.79		9,007,668.38	3,554,281.53	12,561,949.91
（一）综合收益总额							-1,739,465.24				11,308,165.23		9,568,699.99	-845,718.47	8,722,981.52
（二）股东投入和减少资本					2,318,968.39								2,318,968.39	4,400,000.00	6,718,968.39
1、股东投入的普通股														4,400,000.00	4,400,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额					2,318,968.39								2,318,968.39		2,318,968.39
4、其他															
（三）利润分配									4,272,525.44		-7,152,525.44		-2,880,000.00		-2,880,000.00
1、提取盈余公积									4,272,525.44		-4,272,525.44				
2、对股东的分配											-2,880,000.00		-2,880,000.00		-2,880,000.00
3、其他															
（四）股东权益内部结转															
1、资本公积转增股本															
2、盈余公积转增股本															
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、本年年末余额	144,000,000.00				206,149,558.81		-4,890,974.25		38,957,924.55		255,985,065.96		640,201,575.07	5,177,098.26	645,378,673.33

法定代表人：张建明

主管会计工作负责人：彭治江

会计机构负责人：朱彩英

母公司资产负债表

2024 年 12 月 31 日

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日	项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		88,540,552.28	102,096,384.11	短期借款		184,920,153.70	109,126,863.61
交易性金融资产			10,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		11,169,790.43	4,035,481.19	应付票据		111,404,000.00	75,637,026.54
应收账款	十八、1	250,098,963.17	208,629,631.77	应付账款		145,573,523.33	142,693,891.43
应收款项融资		18,793,024.36	32,283,253.56	预收款项			
预付款项		1,685,122.04	800,638.90	合同负债		732,982.05	779,918.75
其他应收款	十八、2	491,604,161.28	426,500,980.16	应付职工薪酬		7,589,445.03	5,886,806.33
其中：应收利息				应交税费		444,122.39	4,502,523.54
应收股利				其他应付款		282,118.83	293,193.34
存货		116,510,489.26	101,304,662.01	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		25,259,022.93	77,164,300.02
其他流动资产		900,721.17		其他流动负债		5,446,179.78	1,491,775.22
流动资产合计		979,302,823.99	885,651,031.70	流动负债合计		481,651,548.04	417,576,298.78
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		87,709,000.00	82,905,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十八、3	217,313,685.00	214,827,180.00	永续债			
其他权益工具投资		7,301,655.81	9,205,394.68	租赁负债		2,123,746.55	10,404,696.23
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		59,806,375.84	68,543,551.27	预计负债			
在建工程		9,683,101.74	5,283,524.64	递延收益		12,498,309.16	13,463,466.36
生产性生物资产				递延所得税负债		1,509,066.30	2,716,319.36
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产		10,060,442.02	18,108,795.70	非流动负债合计		103,840,122.01	109,489,481.95
无形资产		2,751,343.21	1,707,420.69	负债合计		585,491,670.05	527,065,780.73
开发支出				股东权益：			
商誉				股本		144,000,000.00	144,000,000.00
长期待摊费用		1,822,957.41	2,939,552.30	其他权益工具			
递延所得税资产		8,390,375.59	10,858,251.80	其中：优先股			
其他非流动资产		760,300.00	3,007,588.14	永续债			
非流动资产合计		317,890,236.62	334,481,259.22	资本公积		193,212,610.95	206,149,558.81
				减：库存股			
				其他综合收益		-6,543,592.56	-4,925,414.52
				专项储备			
				盈余公积		42,708,925.18	38,957,924.55
				未分配利润		338,323,446.99	308,884,441.35
				所有者权益（或股东权益）合计		711,701,390.56	693,066,510.19
资产总计		1,297,193,060.61	1,220,132,290.92	负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,297,193,060.61	1,220,132,290.92

法定代表人：张建明

主管会计工作负责人：彭治江

会计机构负责人：朱彩英

母公司利润表

2024年度

会企02表

项目	附注	2024 年度	2023 年度	项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	十八、4	663,119,697.38	534,415,239.10	四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,510,006.27	42,725,254.35
减：营业成本	十八、4	546,924,391.34	403,687,877.63	（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,510,006.27	42,725,254.35
税金及附加		2,257,128.11	2,341,808.07	（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
销售费用		5,993,845.82	6,563,306.90	五、其他综合收益的税后净额		-1,618,178.04	-1,773,905.51
管理费用		22,289,181.20	30,107,893.21	（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,618,178.04	-1,773,905.51
研发费用		24,864,054.90	28,935,600.65	1、重新计量设定受益计划变动额			
财务费用		10,976,106.07	8,438,316.72	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
其中：利息费用		11,863,158.11	8,714,521.03	3、其他权益工具投资公允价值变动		-1,618,178.04	-1,773,905.51
利息收入		1,049,785.39	823,750.89	4、企业自身信用风险公允价值变动			
加：其他收益		7,254,387.41	5,525,524.19	5、其他			
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、5	230,919.58	162,449.00	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				1、权益法下可转损益的其他综合收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				2、其他债权投资公允价值变动			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				4、其他债权投资信用减值准备			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,767,246.45	-2,597,317.24	5、现金流量套期储备			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,321,019.93	-11,478,909.92	6、外币财务报表折算差额			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-651,620.13	-170.16	7、其他			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,560,410.42	45,952,011.79	六、综合收益总额		35,891,828.23	40,951,348.84
加：营业外收入		4,576.14	0.63	七、每股收益：			
减：营业外支出		281,922.61	38,464.72	（一）基本每股收益（元/股）			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,283,063.95	45,913,547.70	（二）稀释每股收益（元/股）			
减：所得税费用		3,773,057.68	3,188,293.35				

法定代表人：张建明

主管会计工作负责人：彭治江

会计机构负责人：朱彩英

母公司现金流量表

2024 年度

		优先股	永续债	其他		减：库存股		专项储备			股东权益合计
一、上年年末余额	144,000,000.00				206,149,558.81		-4,925,414.52		38,957,924.55	308,884,441.35	693,066,510.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	144,000,000.00				206,149,558.81		-4,925,414.52		38,957,924.55	308,884,441.35	693,066,510.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-12,936,947.86		-1,618,178.04		3,751,000.63	29,439,005.64	18,634,880.37
（一）综合收益总额							-1,618,178.04			37,510,006.27	35,891,828.23
（二）股东投入和减少资本					-12,936,947.86						-12,936,947.86
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					-12,936,947.86						-12,936,947.86
4、其他											
（三）利润分配									3,751,000.63	-8,071,000.63	-4,320,000.00
1、提取盈余公积									3,751,000.63	-3,751,000.63	
2、对股东的分配										-4,320,000.00	-4,320,000.00
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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、本年年末余额	144,000,000.00				193,212,610.95		-6,543,592.56		42,708,925.18	338,323,446.99	711,701,390.56

法定代表人：张建明

主管会计工作负责人：彭治江

会计机构负责人：朱彩英

母公司股东权益变动表(续)

2024 年度

编制单位：深圳市创益通技术股份有限公司

会企 04 表

货币单位：人民币元

项目	2023 年度金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	144,000,000.00				203,830,590.42		-3,151,509.01		34,685,399.11	273,311,712.44		652,676,192.96

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	144,000,000.00			203,830,590.42		-3,151,509.01		34,685,399.11	273,311,712.44	652,676,192.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,318,968.39		-1,773,905.51		4,272,525.44	35,572,728.91	40,390,317.23
（一）综合收益总额						-1,773,905.51			42,725,254.35	40,951,348.84
（二）股东投入和减少资本				2,318,968.39						2,318,968.39
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额				2,318,968.39						2,318,968.39
4、其他										
（三）利润分配								4,272,525.44	-7,152,525.44	-2,880,000.00
1、提取盈余公积								4,272,525.44	-4,272,525.44	
2、对股东的分配									-2,880,000.00	-2,880,000.00
3、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
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、本年年末余额	144,000,000.00			206,149,558.81		-4,925,414.52		38,957,924.55	308,884,441.35	693,066,510.19

法定代表人：张建明

主管会计工作负责人：彭治江

会计机构负责人：朱彩英

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

深圳市创益通技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系深圳市创益五金精密模具有限公司于 2015 年 8 月 24 日依法整体变更成立。根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]1148 号”文《关于同意深圳市创益通技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》的核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,250 万股，于 2021 年 5 月 20 日在深圳证券交易所挂牌上市，股票简称“创益通”，股票代码“300991”。

统一社会信用代码：914403007542827966

公司组织形式：股份有限公司（上市）

公司注册资本：14,400.00 万元人民币

公司法定代表人：张建明

注册地址：深圳市光明区凤凰街道东坑社区长丰工业园第 4 栋 101-501、第 11 栋

2、业务性质和实际从事的主要经营活动。

经营范围：一般经营项目：连接器、连接线、电子产品及周边设备、模具、新能源配件、电器产品、电源产品的研发；国内贸易，货物及技术进出口。劳务服务（不含劳务派遣）。许可经营项目：连接器、连接线、电子产品及周边设备、五金塑胶制品、模具、新能源配件、电器产品、电源产品的生产；普通货运。

公司专注互连产品及组件和精密结构件的开发、生产、销售，产品主要应用于数据存储领域、消费电子领域、新能源领域等。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表已经公司董事会于 2025 年 4 月 16 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券

监督管理委员会发布的《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]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币元。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	附注六、4	大于 100 万元人民币
重要的在建工程	附注六、12	大于 1,000 万元人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款	附注六、20	大于 100 万元人民币

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》或《企

业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、12“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”中所述的会计政策处理。本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者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。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

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折算(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折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④ 本公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑤ 本公司在处置境外经营时，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财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本公司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，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

<1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的，作为利润分配处理。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目，下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司需确认减值损失的金融资产系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务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	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于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——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	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

<2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内（含，下同）	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	30.00%	30.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

<3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。

③ 终止确认金额资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 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，且本公司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；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本公司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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

若本公司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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照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，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- 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。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提,与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其中如果属于非交易性的,本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算,其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制,是指本公司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。重大影响,是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益/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。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股东权益/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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方[股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通

过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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，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。对于

本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按

金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 各类固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

<u>类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	年限平均法	30 年	5%	3.17%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
模治具	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
电子设备及其他	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

14、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

15、借款费用

(1) 本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

16、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。本公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研发支出的归集范围包括材料、人工、折旧与摊销等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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。

(2) 短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 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。
- ② 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。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，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：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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。

21、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计

入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

22、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业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；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认的具体方法

本公司销售业务可分为境内销售和出口销售。

① 对于境内销售业务，根据公司与客户签署的销售合同、订单和供应与库存管理协议的相关约定或电子产品制造行业中的交易习惯，境内销售收入确认主要分为三种形式：

1) 签收并对账确认收入：据合同约定或交易习惯，交易双方需要进行对账确认的，公司与客户对账后确认收入。公司根据订单发货，将产品运到客户指定交货地点，客户对货物进行签收，公司还需对上月或当月货物发出、签收情况进行对账。公司在与客户就货物发出与签收情况对账无误时确认收入。

2) 签收确认收入：公司根据订单发货，将货物运到客户指定交货地点，在客户对货物进行签收后确认收入。

3) VMI 货物送达客户指定工厂后确认收入：公司根据订单发货，将 VMI 货物送至客户指定仓库。当月客户根据生产情况，要求公司将 VMI 货物从指定仓库送至其指定的工厂，公司将送达指定工厂的货物金额确认当月收入。

② 对于出口销售业务，主要分为三种形式：

1) 直接出口，主要采用 FOB、FCA、DAP 和 DDP 等结算方式，在 FOB 或 FCA 的结算方式下，公司在货物报关出口、取得报关单时确认收入；在 DAP 或 DDP 的结算方式下，公司在货物报关出口、取得报关单且货物运抵合同约定地点交付给客户时确认收入。

2) 出口到相关保税园区客户代管仓，每月根据出货记录及报关单确认收入。

3) 转厂出口，全月汇总报关，每月根据出货记录及报关单确认收入。

23、合同取得成本和合同履约成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③ 该成本预期能够收回。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

24、政府补助

(1) 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得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的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(2) 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

26、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	1-6年	0%	17%-100%

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、17“长期资产减值”。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④ 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 本集团自 2024 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

② 本集团自 2024 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整，该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

③ 本集团自 2024 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。本集团计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”，根据解释 18 号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，列报于利润表“营业成本”项目中，该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

28、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、22、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

收入确认方法和确认时点需要管理层作出重大判断，企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因

在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 长期资产减值准备

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

(7) 折旧和摊销

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

(8) 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，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育附加	实际缴纳的增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、24%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

<u>纳税主体名称</u>	<u>所得税税率</u>
深圳市创益通技术股份有限公司	15%
惠州市创益通电子科技有限公司	15%
湖北创益通电子科技有限公司	20%

柳州鹏威新材料科技有限公司	20%
创益通科技（香港）有限公司	16.5%
CHY TECHNOLOGY (M) SDN. BHD.	24%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

出口销售货物实行“免、抵、退”管理办法。

根据财政部、国家税务总局财税[2002]7号《关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》和国家税务总局国税发[2002]11号《关于印发〈生产企业出口货物免抵退管理操作规范〉（试行）的通知》等文件精神，本公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。根据财税[2018]32号文《财政部税务局关于调整增值税税率的通知》的相关规定，自2018年8月开始，本公司连接器接插件、铝合金金属外壳等产品执行16%、13%的退税率；根据财政部税务总局2020年3月17日发布的2020年第15号公告《关于提高部分产品出口退税率的公告》的相关规定，本公司闪存存储器等产品自2020年3月20日执行13%的退税率。

(2) 企业所得税

① 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2022年12月14日下发的《关于对深圳市认定机构2022年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，公司被认定为国家高新技术企业并取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202244201569），有效期三年，2022年至2024年享受15%的企业所得税优惠税率。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2024年12月11日下发的《对广东省认定机构2024年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，子公司惠州市创益通电子科技有限公司被认定为国家高新技术企业并取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202444002028），有效期三年，2024年至2026年享受15%的企业所得税优惠税率。

② 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）和《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）的规定，对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；对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。

子公司湖北创益通电子科技有限公司和柳州鹏威新材料科技有限公司2024年按照小型微利企业的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目附注

（以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,152.00	18,977.80
银行存款	98,095,107.80	114,202,576.26
其他货币资金	11,720,511.23	4,135,252.45
合计	<u>109,840,771.03</u>	<u>118,356,806.51</u>
其中：存放在境外的款项总额	157,608.35	219,110.89
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	11,720,511.23	4,135,252.45

2、交易性金融资产

交易性金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	=	<u>39,000,000.00</u>
其中：结构性存款	-	39,000,000.00
合计	=	<u>39,000,000.00</u>

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	<u>11,178,372.05</u>	<u>4,035,481.19</u>
合计	<u>11,178,372.05</u>	<u>4,035,481.19</u>

(2) 期末本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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	=	<u>5,375,569.49</u>
合计	=	<u>5,375,569.49</u>

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	240,017,850.98	196,618,512.12
1 至 2 年	176,823.80	81,216.44
2 至 3 年	<u>77,619.75</u>	=
合计	<u>240,272,294.53</u>	<u>196,699,728.56</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>240,272,294.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,041,860.87</u>	5.01%	<u>228,230,433.66</u>
其中：账龄组合	240,272,294.53	100.00%	12,041,860.87	5.01%	228,230,433.66
合计	<u>240,272,294.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,041,860.87</u>	5.01%	<u>228,230,433.66</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>196,699,728.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,839,047.25</u>	5.00%	<u>186,860,681.31</u>
其中：账龄组合	196,699,728.56	100.00%	9,839,047.25	5.00%	186,860,681.31
合计	<u>196,699,728.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,839,047.25</u>	5.00%	<u>186,860,681.31</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	240,017,850.98	12,000,892.56	5.00%
1至2年	176,823.80	17,682.38	10.00%
2至3年	<u>77,619.75</u>	<u>23,285.93</u>	30.00%
合计	<u>240,272,294.53</u>	<u>12,041,860.87</u>	5.01%

(3) 坏账准备的情况

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	-	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	<u>9,839,047.25</u>	<u>2,202,813.62</u>	=	=	=	
合计	<u>9,839,047.25</u>	<u>2,202,813.62</u>	=	=	=	

(4) 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

公司名称	应收账款	合同资产	应收账款	占总金额比例	坏账准备
	期末余额	期末余额	和合同资产 期末余额		
第一名	40,593,673.49	-	40,593,673.49	16.89%	2,029,683.67
第二名	26,134,497.18	-	26,134,497.18	10.88%	1,306,724.86
第三名	22,925,897.80	-	22,925,897.80	9.54%	1,146,294.89
第四名	17,847,543.53	-	17,847,543.53	7.43%	892,377.18
第五名	<u>12,258,147.95</u>	=	<u>12,258,147.95</u>	<u>5.10%</u>	<u>612,907.40</u>
合计	<u>119,759,759.95</u>	=	<u>119,759,759.95</u>	<u>49.84%</u>	<u>5,987,988.00</u>

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	<u>18,793,024.36</u>	<u>32,283,253.56</u>
合计	<u>18,793,024.36</u>	<u>32,283,253.56</u>

(2) 期末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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	<u>54,816,124.76</u>	=
合计	<u>54,816,124.76</u>	=

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,991,773.72	98.23%	1,095,922.00	97.75%
1至2年	70,487.79	1.73%	12,505.85	1.12%
2至3年	1,491.33	0.04%	6,730.97	0.60%
3年以上	=	=	5,980.00	0.53%
合计	<u>4,063,752.84</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,121,138.82</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

公司名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	2,759,528.52	67.91%	1年以内	尚未执行
第二名	非关联方	373,765.76	9.20%	1年以内	尚未执行
第三名	非关联方	221,200.00	5.44%	1年以内	尚未执行
第四名	非关联方	139,062.49	3.42%	1年以内	尚未执行

公司名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
第五名	非关联方	104,807.08	2.58%	1年以内	尚未执行
合计		<u>3,598,363.85</u>	<u>88.55%</u>		

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>5,738,337.44</u>	<u>4,228,116.11</u>
合计	<u>5,738,337.44</u>	<u>4,228,116.11</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	3,267,235.79	4,428,255.18
1至2年	2,909,255.60	7,748.55
2至3年	8,762.00	20,000.00
3至4年	20,000.00	600.00
4至5年	-	-
5年以上	<u>3,800.00</u>	<u>3,800.00</u>
合计	<u>6,209,053.39</u>	<u>4,460,403.73</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	1,323,946.33	789,712.19
押金	3,264,781.35	2,950,050.55
代垫社保款	696,985.16	484,081.59
往来及其他	<u>923,340.55</u>	<u>236,559.40</u>
合计	<u>6,209,053.39</u>	<u>4,460,403.73</u>

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>6,209,053.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>470,715.95</u>	7.58%	<u>5,738,337.44</u>
其中：账龄组合	6,209,053.39	100.00%	470,715.95	7.58%	5,738,337.44
合计	<u>6,209,053.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>470,715.95</u>	7.58%	<u>5,738,337.44</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>4,460,403.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>232,287.62</u>	5.21%	<u>4,228,116.11</u>
其中：账龄组合	4,460,403.73	100.00%	232,287.62	5.21%	4,228,116.11
合计	<u>4,460,403.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>232,287.62</u>	5.21%	<u>4,228,116.11</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	3,267,235.79	163,361.79	5.00%
1至2年	2,909,255.60	290,925.56	10.00%
2至3年	8,762.00	2,628.60	30.00%
3至4年	20,000.00	10,000.00	50.00%
4至5年	-	-	-
5年以上	<u>3,800.00</u>	<u>3,800.00</u>	100.00%
合计	<u>6,209,053.39</u>	<u>470,715.95</u>	7.58%

④ 坏账准备计提情况

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)	
	期初余额	232,287.62	-	
期初余额在本期	-	-	-	-
-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	238,428.33	-	-	238,428.33
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	470,715.95	-	-	470,715.95

⑤ 坏账准备的情况

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	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>232,287.62</u>	<u>238,428.33</u>	=	=	=	<u>470,715.95</u>
合计	<u>232,287.62</u>	<u>238,428.33</u>	=	=	=	<u>470,715.95</u>

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
第一名	押金	2,512,860.00	1-2 年	40.47%	251,286.00
第二名	出口退税	1,323,946.33	1 年以内	21.32%	66,197.32
第三名	押金	457,605.55	1 年以内、1-2 年	7.37%	31,303.76
第四名	代垫款	418,192.77	1 年以内	6.74%	20,909.64
第五名	代垫款	<u>242,469.96</u>	1 年以内	<u>3.91%</u>	<u>12,123.50</u>
合计		<u>4,955,074.61</u>		<u>79.80%</u>	<u>381,820.22</u>

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	28,180,205.60	-	28,180,205.60	16,304,374.49	-	16,304,374.49
在产品	834,474.64	-	834,474.64	4,164,277.99	41,570.63	4,122,707.36
自制半成品	42,638,078.74	8,721,690.81	33,916,387.93	30,836,766.27	6,553,672.29	24,283,093.98
库存商品	47,742,510.33	5,327,588.22	42,414,922.11	39,685,488.10	3,752,584.10	35,932,904.00
发出商品	40,107,093.53	1,047,543.18	39,059,550.35	33,788,061.53	1,428,268.08	32,359,793.45
委托加工物资	8,245,453.10	-	8,245,453.10	7,593,487.14	-	7,593,487.14
低值易耗品	1,163,903.69	-	1,163,903.69	454,478.31	-	454,478.31
合同履约成本	<u>382,144.95</u>	-	<u>382,144.95</u>	<u>185,382.10</u>	-	<u>185,382.10</u>
合计	<u>169,293,864.58</u>	<u>15,096,822.21</u>	<u>154,197,042.37</u>	<u>133,012,315.93</u>	<u>11,776,095.10</u>	<u>121,236,220.83</u>

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按性质分类：

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	41,570.63	77,639.13	-	119,209.76	-	-
自制半成品	6,553,672.29	8,594,630.55	-	6,426,612.03	-	8,721,690.81
库存商品	3,752,584.10	4,548,725.80	-	2,973,721.68	-	5,327,588.22
发出商品	<u>1,428,268.08</u>	<u>2,222,904.93</u>	=	<u>2,603,629.83</u>	=	<u>1,047,543.18</u>
合计	<u>11,776,095.10</u>	<u>15,443,900.41</u>	=	<u>12,123,173.30</u>	=	<u>15,096,822.21</u>

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣增值税进项税额	1,870,076.83	8,302,595.02
待取得抵扣凭证的进项税	3,194,177.54	2,439,543.27
预缴所得税	<u>900,721.17</u>	<u>30,505.17</u>
合计	<u>5,964,975.54</u>	<u>10,772,643.46</u>

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				其他
		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	
郑州奔虎动力新 能源科技有限公 司	<u>9,205,394.68</u>	=	=	=	<u>1,903,738.87</u>	=
合计	<u>9,205,394.68</u>	=	=	=	<u>1,903,738.87</u>	=

(续上表)

项目	期末余额	本期确认的	累计计入	累计计入	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
		股利收入	其他综合收益的 利得	其他综合收益的 损失	
郑州奔虎动力新能源科技有限公司	<u>7,301,655.81</u>	=	=	<u>7,698,344.19</u>	持有目的为长期持有的非交易性金融资产
合计	<u>7,301,655.81</u>	=	=	<u>7,698,344.19</u>	

(2) 分项披露本期非交易性权益工具投资

项目	确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
郑州奔虎动力新 能源科技有限公 司	=	=	7,698,344.19	=	持有目的为长期 持有的非交易性 金融资产	-
合计	≡	≡	7,698,344.19	≡		

11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	702,756,676.39	713,859,139.60
固定资产清理	-	-
合计	702,756,676.39	713,859,139.60

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	模具	电子设备及其他	合计
1) 账面原值						
期初余额	623,393,400.08	112,999,960.89	3,440,104.49	27,607,055.33	56,166,001.95	823,606,522.74
本期增加金额	-	25,500,873.64	39,612.60	4,197,839.86	5,356,645.11	35,094,971.21
其中：购置	-	22,693,361.94	39,612.60	2,591,006.99	4,375,896.16	29,699,877.69
在建工程转入	-	2,807,511.70		1,606,832.87	980,748.95	5,395,093.52
汇率影响	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	2,047,955.33	175,923.08	2,643,395.81	1,410,956.31	6,278,230.53
其中：处置或报废	-	2,047,955.33	175,923.08	2,643,395.81	1,410,956.31	6,278,230.53
期末余额	623,393,400.08	136,452,879.20	3,303,794.01	29,161,499.38	60,111,690.75	852,423,263.42
2) 累计折旧						
期初余额	25,973,830.38	36,225,145.59	1,286,896.16	17,238,027.42	28,640,454.61	109,364,354.16
本期增加金额	19,746,854.81	11,321,269.84	594,232.83	3,194,236.79	8,974,172.06	43,830,766.33
其中：计提	19,746,854.81	11,237,971.99	594,191.41	3,187,792.80	8,959,078.19	43,725,889.20
汇率影响	-	83,297.85	41.42	6,443.99	15,093.87	104,877.13
本期减少金额	-	816,676.71	271,739.27	2,116,723.53	1,218,337.01	4,423,476.52
其中：处置或报废	-	816,676.71	271,739.27	2,116,723.53	1,218,337.01	4,423,476.52
期末余额	45,720,685.19	46,729,738.72	1,609,389.72	18,315,540.68	36,396,289.66	148,771,643.97
3) 减值准备						
期初余额	-	-	-	383,028.98	-	383,028.98
本期增加金额	-	-	-	779,865.24	-	779,865.24
其中：计提	-	-	-	779,865.24	-	779,865.24
本期减少金额	-	-	-	267,951.16	-	267,951.16
其中：处置或报废	-	-	-	267,951.16	-	267,951.16
期末余额	-	-	-	894,943.06	-	894,943.06

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	模治具	电子设备及其他	合计
4) 账面价值						
期末账面价值	577,672,714.89	89,723,140.48	1,694,404.29	9,951,015.64	23,715,401.09	702,756,676.39
期初账面价值	597,419,569.70	76,774,815.30	2,153,208.33	9,985,998.93	27,525,547.34	713,859,139.60

② 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋建筑物	309,217,387.83
机器设备	915,557.94

12、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,738,708.82	5,297,506.94
工程物资	=	=
合计	<u>9,738,708.82</u>	<u>5,297,506.94</u>

在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
模治具	5,835,177.61	-	5,835,177.61	3,691,812.54	-	3,691,812.54
待安装设备	<u>3,903,531.21</u>	=	<u>3,903,531.21</u>	<u>1,605,694.40</u>	=	<u>1,605,694.40</u>
合计	<u>9,738,708.82</u>	=	<u>9,738,708.82</u>	<u>5,297,506.94</u>	=	<u>5,297,506.94</u>

13、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 账面原值		
期初余额	42,244,327.41	42,244,327.41
本期增加金额	1,123,125.47	1,123,125.47
其中：租入	1,035,433.36	1,035,433.36
汇率影响	87,692.11	87,692.11
本期减少金额	1,911,564.74	1,911,564.74
其中：处置	1,911,564.74	1,911,564.74
期末余额	41,455,888.14	41,455,888.14
(2) 累计折旧		
期初余额	22,220,806.29	22,220,806.29
本期增加金额	9,184,650.24	9,184,650.24
其中：计提	9,149,227.28	9,149,227.28
汇率影响	35,422.96	35,422.96
本期减少金额	1,433,673.72	1,433,673.72

项目	房屋及建筑物	合计
其中：处置	1,433,673.72	1,433,673.72
期末余额	29,971,782.81	29,971,782.81
(3) 减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	-	-
(4) 账面价值		
期末账面价值	11,484,105.33	11,484,105.33
期初账面价值	20,023,521.12	20,023,521.12

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
① 账面原值			
期初余额	72,959,400.00	3,158,828.66	76,118,228.66
本期增加金额	-	1,318,947.31	1,318,947.31
其中：购置	-	1,318,947.31	1,318,947.31
本期减少金额	-	-	-
期末余额	72,959,400.00	4,477,775.97	77,437,175.97
② 累计摊销			
期初余额	8,511,930.00	1,301,555.27	9,813,485.27
本期增加金额	1,459,188.00	292,723.83	1,751,911.83
其中：计提	1,459,188.00	292,723.83	1,751,911.83
本期减少金额	-	-	-
期末余额	9,971,118.00	1,594,279.10	11,565,397.10
③ 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-
④ 账面价值			
期末账面价值	62,988,282.00	2,883,496.87	65,871,778.87
期初账面价值	64,447,470.00	1,857,273.39	66,304,743.39

(2) 报告期内公司无未办妥产权证书的土地使用权。

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,765,139.24	3,574,836.36	3,694,391.44	-	7,645,584.16

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
合计	<u>7,765,139.24</u>	<u>3,574,836.36</u>	<u>3,694,391.44</u>	=	<u>7,645,584.16</u>

16、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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,991,765.27	2,278,333.32	12,159,124.08	1,855,968.87
信用减值损失	12,512,576.82	1,853,686.81	10,063,283.03	1,512,999.78
递延收益	12,498,309.16	1,874,746.37	13,463,466.36	2,019,519.95
股份支付	-	-	12,936,947.86	1,940,542.18
其他权益工具投资公允价值变动损失	7,698,344.19	1,154,751.63	5,794,605.32	869,190.80
内部交易未实现利润	6,146,494.31	921,974.15	3,009,728.70	451,459.31
租赁负债	<u>10,932,298.25</u>	<u>1,587,082.83</u>	<u>18,819,968.05</u>	<u>2,776,328.54</u>
合计	<u>65,779,788.00</u>	<u>9,670,575.11</u>	<u>76,247,123.40</u>	<u>11,426,009.43</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	<u>10,578,158.66</u>	<u>1,534,952.13</u>	<u>18,586,686.72</u>	<u>2,740,213.91</u>
合计	<u>10,578,158.66</u>	<u>1,534,952.13</u>	<u>18,586,686.72</u>	<u>2,740,213.91</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	<u>85,589,070.51</u>	<u>60,134,725.69</u>
合计	<u>85,589,070.51</u>	<u>60,134,725.69</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2024	-	1,654,093.18
2025	2,704,555.53	2,704,555.53
2026	2,751,164.29	2,751,164.29
2027	15,082,211.54	15,082,211.54
2028	37,942,701.15	37,942,701.15
2029	<u>27,108,438.00</u>	=
合计	<u>85,589,070.51</u>	<u>60,134,725.69</u>

17、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	<u>5,078,838.00</u>	=	<u>5,078,838.00</u>	<u>9,158,420.82</u>	=	<u>9,158,420.82</u>
合计	<u>5,078,838.00</u>	=	<u>5,078,838.00</u>	<u>9,158,420.82</u>	=	<u>9,158,420.82</u>

18、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	113,690,000.00	109,000,000.00
信用借款	17,800,000.00	2,000,000.00
票据贴现借款	137,079,000.00	40,000,000.00
应计利息	<u>-1,623,261.85</u>	<u>129,277.50</u>
合计	<u>266,945,738.15</u>	<u>151,129,277.50</u>

短期借款分类的说明：2024年12月31日，公司短期借款人民币112,690,000.00元由张建明提供保证；公司短期借款人民币1,000,000.00元由张建明及晏雨国提供保证；公司短期借款人民币17,800,000.00元为信用借款；公司短期借款人民币137,079,000.00元为票据贴现借款。

19、应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	9,999,856.02
银行承兑汇票	<u>28,404,000.00</u>	<u>25,633,534.56</u>
合计	<u>28,404,000.00</u>	<u>35,633,390.58</u>

期末公司无已到期未支付的应付票据。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	174,223,889.08	170,856,186.53
1年以上	<u>15,364,585.79</u>	<u>43,580,904.72</u>
合计	<u>189,588,474.87</u>	<u>214,437,091.25</u>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东万成建设有限公司	<u>11,182,169.82</u>	未达付款条件
合计	<u>11,182,169.82</u>	

21、合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	503,585.70	382,748.64
1年以上	<u>236,918.47</u>	<u>318,373.65</u>
合计	<u>740,504.17</u>	<u>701,122.29</u>

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,099,308.34	143,057,137.92	138,961,666.39	13,194,779.87
离职后福利-设定提存计划	-	9,290,688.77	8,828,505.98	462,182.79
辞退福利	-	476,521.25	476,521.25	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>9,099,308.34</u>	<u>152,824,347.94</u>	<u>148,266,693.62</u>	<u>13,656,962.66</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,099,308.34	130,193,995.54	126,098,524.01	13,194,779.87
职工福利费	-	7,726,390.51	7,726,390.51	-
社会保险费	-	2,704,191.81	2,704,191.81	-
其中：医疗保险费	-	2,153,336.11	2,153,336.11	-
工伤保险费	-	273,514.28	273,514.28	-
生育保险费	-	277,341.42	277,341.42	-
住房公积金	-	2,213,267.89	2,213,267.89	-
工会经费和职工教育经费	=	<u>219,292.17</u>	<u>219,292.17</u>	=
合计	<u>9,099,308.34</u>	<u>143,057,137.92</u>	<u>138,961,666.39</u>	<u>13,194,779.87</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	8,980,491.19	8,518,308.40	462,182.79
失业保险费	=	<u>310,197.58</u>	<u>310,197.58</u>	=
合计	=	<u>9,290,688.77</u>	<u>8,828,505.98</u>	<u>462,182.79</u>

23、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	179,596.21	96,213.38
企业所得税	-	4,160,810.82
城市维护建设税	84,214.63	53,271.66
教育费附加	36,091.99	22,830.71

项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	24,061.33	15,220.46
个人所得税	255,533.26	199,305.69
印花税	170,955.60	136,073.68
房产税	<u>3,715,001.79</u>	<u>75,732.79</u>
合计	<u>4,465,454.81</u>	<u>4,759,459.19</u>

24、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>1,843,297.68</u>	<u>1,572,642.55</u>
合计	<u>1,843,297.68</u>	<u>1,572,642.55</u>

其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	1,383,872.86	1,037,977.82
水电费	2,466.78	38,310.18
伙食费	228,699.80	202,911.50
其他	<u>228,258.24</u>	<u>293,443.05</u>
合计	<u>1,843,297.68</u>	<u>1,572,642.55</u>

25、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注六、28）	53,066,461.20	105,362,249.00
一年内到期的租赁负债（附注六、29）	<u>9,424,233.52</u>	<u>8,978,482.41</u>
合计	<u>62,490,694.72</u>	<u>114,340,731.41</u>

26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	71,588.17	71,537.88
未终止确认已背书转让未到期的应收票据	<u>5,375,569.49</u>	<u>1,409,993.80</u>
合计	<u>5,447,157.66</u>	<u>1,481,531.68</u>

27、长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	84,905,000.00	151,943,471.94
质押、抵押及保证借款	72,000,000.00	108,000,000.00
信用借款	19,600,000.00	-

项目	期末余额	期初余额
应计利息	270,461.20	323,777.06
小计	<u>176,775,461.20</u>	<u>260,267,249.00</u>
减：一年内到期的长期借款（附注六、26）	53,066,461.20	105,362,249.00
合计	<u>123,709,000.00</u>	<u>154,905,000.00</u>

长期借款分类的说明：2024年12月31日，公司长期借款人民币35,800,000.00元由张建明提供保证，长期借款人民币49,105,000.00元由张建明及晏雨国提供保证，公司长期借款人民币72,000,000.00元由本公司、子公司惠州市创益通电子科技有限公司及张建明提供保证，以惠州市创益通电子科技有限公司自有土地及地上建筑物进行了抵押，同时以公司持有的子公司惠州市创益通电子科技有限公司100%的股权对该贷款进行了质押。

28、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	12,181,382.63	21,237,568.80
减：未确认融资费用	316,328.40	966,777.77
小计	<u>11,865,054.23</u>	<u>20,270,791.03</u>
一年内到期的租赁负债（附注六、26）	9,424,233.52	8,978,482.41
合计	<u>2,440,820.71</u>	<u>11,292,308.62</u>

29、递延收益

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	<u>13,463,466.36</u>	<u>1,852,000.00</u>	<u>2,817,157.20</u>	<u>12,498,309.16</u>	与资产相关的政府补助
合计	<u>13,463,466.36</u>	<u>1,852,000.00</u>	<u>2,817,157.20</u>	<u>12,498,309.16</u>	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他收 益金额
节能减排补助	315,228.41	-	-	121,526.49
两化融合项目专项金补助	654,545.54	-	-	218,181.82
技术攻关补助	883,775.37	-	-	200,000.02
工业设计创新攻关成果转化补助	192,400.00	-	-	62,400.00
企业技术改造补助	1,151,945.50	-	-	282,109.09
技术装备及管理智能化提升专项资金补助	786,826.87	-	-	192,692.30
2019年企业技术改造资助	639,853.22	-	-	127,970.64
2020年技术改造投资补助	186,407.74	-	-	37,281.54
2020年经济发展专项资金技术改造第二批补助	959,615.32	-	-	153,538.44
2020年技术改造倍增专项技术装备及管理智能化提	333,333.29	-	-	66,666.66

<u>负债项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期新增</u>	<u>本期计入营业外</u>	<u>本期计入其他收</u>
		<u>补助金额</u>	<u>收入金额</u>	<u>益金额</u>
升项目补助				
深圳市工业和信息化局发放 2021 年企业技术改造扶持计划资助款	201,923.10	-	-	32,307.70
光明财政局发放光明区 2021 年技术改造投资资助款	1,504,424.73	-	-	212,389.36
深圳市工业和信息化局发放 2021 年企业技术改造资助款	512,164.92	-	-	85,360.80
深圳工业和信息化局 2022 年新一代信息技术产业扶持产业资助款	3,617,959.27	-	-	681,974.05
2022 年光明区技术改造资助	1,523,063.08	-	-	256,216.23
2023 年光明区技术改造资助款	-	<u>1,852,000.00</u>	-	<u>86,542.06</u>
合计	<u>13,463,466.36</u>	<u>1,852,000.00</u>	-	<u>2,817,157.20</u>

(续上表)

<u>负债项目</u>	<u>本期冲减成本费</u>	<u>其他变动</u>	<u>期末余额</u>	<u>与资产相关</u>
	<u>用金额</u>			<u>/与收益相关</u>
节能减排补助	-	-	193,701.92	与资产相关
两化融合项目专项金补助	-	-	436,363.72	与资产相关
技术攻关补助	-	-	683,775.35	与资产相关
工业设计创新攻关成果转化补助	-	-	130,000.00	与资产相关
企业技术改造补助	-	-	869,836.41	与资产相关
技术装备及管理智能化提升专项资金补助	-	-	594,134.57	与资产相关
2019 年企业技术改造资助	-	-	511,882.58	与资产相关
2020 年技术改造投资补助	-	-	149,126.20	与资产相关
2020 年经济发展专项资金技术改造第二批补助	-	-	806,076.88	与资产相关
2020 年技术改造倍增专项技术装备及管理智能化提升项目补助	-	-	266,666.63	与资产相关
深圳市工业和信息化局发放 2021 年企业技术改造扶持计划资助款	-	-	169,615.40	与资产相关
光明财政局发放光明区 2021 年技术改造投资资助款	-	-	1,292,035.37	与资产相关
深圳市工业和信息化局发放 2021 年企业技术改造资助款	-	-	426,804.12	与资产相关
深圳工业和信息化局 2022 年新一代信息技术产业扶持产业资助款	-	-	2,935,985.22	与资产相关
2022 年光明区技术改造资助	-	-	1,266,846.85	与资产相关
2023 年光明区技术改造资助款	-	-	<u>1,765,457.94</u>	与资产相关

负债项目	本期冲减成本费 用金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
合计	=	=	<u>12,498,309.16</u>	

30、股本

项目	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	144,000,000.00	-	-	-	-	-	144,000,000.00

31、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	179,162,610.95	-	-	179,162,610.95
其他资本公积	26,986,947.86	-12,936,947.86	-	14,050,000.00
其中：以权益结算的股份支付	<u>26,986,947.86</u>	<u>-12,936,947.86</u>	=	<u>14,050,000.00</u>
合计	<u>206,149,558.81</u>	<u>-12,936,947.86</u>	=	<u>193,212,610.95</u>

注：本期其他资本公积减少 12,936,947.86 元系以权益结算的股份支付未达到行权条件冲减的股权激励费用。

32、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		(A) 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
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	<u>-4,925,414.52</u>	<u>-1,903,738.87</u>	=	=
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-4,925,414.52	-1,903,738.87	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	<u>34,440.27</u>	<u>21,465.95</u>	=	=
其中：外币财务报表折算差额	34,440.27	21,465.95	-	-
(3) 其他综合收益合计	<u>-4,890,974.25</u>	<u>-1,882,272.92</u>	=	=

(续上表)

项目	本期发生金额			期末余额 (C)=(A)+(B)
	减：所得税费用	税后归属于母公司(B)	税后归属于少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	<u>-285,560.83</u>	<u>-1,618,178.04</u>	=	<u>-6,543,592.56</u>
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-285,560.83	-1,618,178.04	-	-6,543,592.56
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-	<u>21,465.95</u>	=	<u>55,906.22</u>
其中：外币财务报表折算差额	-	21,465.95	-	55,906.22
(3) 其他综合收益合计	<u>-285,560.83</u>	<u>-1,596,712.09</u>	=	<u>-6,487,686.34</u>

33、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,957,924.55	3,751,000.63	=	42,708,925.18
合计	38,957,924.55	3,751,000.63	=	42,708,925.18

34、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	255,985,065.96	251,829,426.17
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	255,985,065.96	251,829,426.17
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	19,680,561.00	11,308,165.23
减: 提取法定盈余公积	3,751,000.63	4,272,525.44
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	4,320,000.00	2,880,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	267,594,626.33	255,985,065.96

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	670,932,651.67	526,050,793.61	527,813,798.09	389,950,942.30
其他业务	18,419,209.73	6,001,271.93	13,681,473.32	4,512,467.73
合计	689,351,861.40	532,052,065.54	541,495,271.41	394,463,410.03

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	670,932,651.67	526,050,793.61	527,813,798.09	389,950,942.30
其中: 数据存储互连产品及组件	158,599,375.90	82,871,123.10	198,868,570.15	107,819,327.86
消费电子互连产品及组件	416,289,738.50	358,163,982.06	283,365,241.19	243,989,248.33
新能源精密连接器及结构件	63,401,668.62	57,053,510.63	13,070,631.75	12,391,089.18
通讯连接器产品及组件	18,725,556.73	16,718,760.48	13,593,281.62	11,216,982.39
其他	13,916,311.92	11,243,417.34	18,916,073.38	14,534,294.54
其他业务小计	18,419,209.73	6,001,271.93	13,681,473.32	4,512,467.73
其中: 边角料	10,721,803.20	-	7,179,131.16	-
租赁收入及其他	7,697,406.53	6,001,271.93	6,502,342.16	4,512,467.73
合计	689,351,861.40	532,052,065.54	541,495,271.41	394,463,410.03

36、税金及附加

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
城市维护建设税	1,161,636.53	1,234,902.44
教育费附加	497,844.20	529,243.89
地方教育费附加	331,896.19	352,829.25
印花税	551,006.79	423,237.02
房产税	4,111,210.89	1,255,169.92
土地使用税	171,412.00	171,412.00
车船使用税	<u>1,752.16</u>	<u>1,752.16</u>
合计	<u>6,826,758.76</u>	<u>3,968,546.68</u>

37、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	5,315,343.95	5,156,383.31
业务招待费	2,535,767.02	1,496,507.75
股份支付	-1,142,753.01	396,977.45
差旅费	261,913.27	259,765.31
折旧及摊销费	132,601.40	131,916.30
维修费	149,956.51	85,758.44
办公费	17,032.75	58,766.84
业务宣传及广告费	-	5,500.00
车辆保险费	16,451.42	25,191.33
其他	<u>442,986.42</u>	<u>105,184.15</u>
合计	<u>7,729,299.73</u>	<u>7,721,950.88</u>

38、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	18,230,406.55	17,172,686.87
折旧与摊销	15,517,360.09	17,479,274.94
中介服务费	6,303,916.91	6,802,066.51
股份支付	-6,259,143.99	1,023,036.87
租赁费	5,831,549.06	5,352,796.65
长期待摊费用摊销	3,694,391.44	2,159,098.46
业务招待费	3,326,418.44	3,029,104.05
修理费	2,096,273.07	2,113,141.35
办公费	1,691,207.72	1,274,155.48
水电费	1,754,620.90	1,134,047.55
差旅费	705,531.33	727,676.07
通讯费	493,464.62	473,526.10

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
低值易耗品摊销	249,056.36	147,302.31
其他	<u>1,338,702.81</u>	<u>919,734.79</u>
合计	<u>54,973,755.31</u>	<u>59,807,648.00</u>

39、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
人工费用	30,118,284.77	22,713,674.97
材料金额	8,785,870.32	10,356,886.03
股份支付	-4,605,289.47	838,275.44
折旧与摊销	4,804,562.38	3,876,136.54
其他	<u>1,475,500.71</u>	<u>1,287,749.05</u>
合计	<u>40,578,928.71</u>	<u>39,072,722.03</u>

40、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息费用	16,938,928.09	15,187,419.94
减：利息收入	1,119,159.77	874,460.36
汇兑损失	1,880,582.91	3,313,807.40
减：汇兑收益	2,991,000.35	3,831,294.41
手续费支出	548,262.35	237,010.45
其他支出	<u>672,127.68</u>	<u>921,442.20</u>
合计	<u>15,929,740.91</u>	<u>14,953,925.22</u>

41、其他收益

<u>项目（产生其他收益的来源）</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>与资产相关 /与收益相关</u>
深圳工业和信息化局 2022 年新一代信息技术产业扶持产业资助款	681,974.05	681,974.08	与资产相关
企业技术改造补助	282,109.09	282,109.08	与资产相关
两化融合项目专项金补助	218,181.82	218,181.80	与资产相关
光明财政局发放光明区 2021 年技术改造投资资助款	212,389.36	212,389.40	与资产相关
技术攻关补助	200,000.02	200,000.00	与资产相关
技术装备及管理智能化提升专项资金补助	192,692.30	192,692.32	与资产相关
2020 年经济发展专项资金技术改造第二批补助	153,538.44	153,538.48	与资产相关
2019 年企业技术改造资助	127,970.64	127,970.64	与资产相关
节能减排补助	121,526.49	121,526.40	与资产相关
深圳市工业和信息化局发放 2021 年企业技术改造资助款	85,360.80	85,360.84	与资产相关
2020 年技术改造倍增专项技术装备及管理智能化提升项目补助	66,666.66	66,666.68	与资产相关
工业设计创新攻关成果转化补助	62,400.00	62,400.00	与资产相关
2022 年光明区技术改造资助	256,216.23	56,936.92	与资产相关

<u>项目（产生其他收益的来源）</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>与资产相关</u> <u>/与收益相关</u>
2020 年技术改造投资补助	37,281.54	37,281.56	与资产相关
深圳市工业和信息化局发放 2021 年企业技术改造扶持计划资助款	32,307.70	32,307.68	与资产相关
2023 年光明区技术改造资助款	86,542.06	-	与资产相关
增值税进项税加计扣除	1,388,689.43	1,703,516.86	与收益相关
稳增长政策资助计划金	1,697,000.00	833,000.00	与收益相关
第二批国家专精特新小巨人企业认定奖励	1,000,000.00	-	与收益相关
工业企业增效贡献奖励款	-	250,000.00	与收益相关
高新技术企业培育资助款	-	120,000.00	与收益相关
个税手续费返还	36,972.25	86,450.67	与收益相关
科技型中小企业奖补	-	10,000.00	与收益相关
留工培训补助	-	5,070.00	与收益相关
扩岗补助	17,000.00	1,500.00	与收益相关
2020 年省级专精特新中小企业认定奖励	200,000.00	-	与收益相关
2024 年小进规政府奖励	150,000.00	-	与收益相关
返乡示范项目一次性奖补款	100,000.00	-	与收益相关
光明区 2022 年度国家高新技术企业认定资助款	100,000.00	-	与收益相关
安陆市劳动就业管理局转入社保补贴款	60,450.00	-	与收益相关
2023 年援企稳岗促就业费	21,154.00	-	与收益相关
招用脱贫人口就业扣减增值税政策	18,200.00	-	与收益相关
纳税超 50 万政府奖励	10,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	13,287.95	-	与收益相关
吸纳脱贫人口就业补贴款	<u>20,000.00</u>	-	与收益相关
合计	<u>7,649,910.83</u>	<u>5,540,873.41</u>	

42、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
交易性金融资产在持有期间的投资收益	500,818.79	1,065,573.64
应收票据贴现利息	<u>-46,127.46</u>	<u>-95,666.10</u>
合计	<u>454,691.33</u>	<u>969,907.54</u>

43、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
应收账款坏账损失	-2,202,813.62	-3,161,569.60
其他应收款坏账损失	<u>-237,027.45</u>	<u>554,764.70</u>
合计	<u>-2,439,841.07</u>	<u>-2,606,804.90</u>

44、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-15,443,900.41	-12,081,932.25
固定资产减值损失	-779,865.24	-
合计	<u>-16,223,765.65</u>	<u>-12,081,932.25</u>

45、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-663,151.07	-34,912.85
合计	<u>-663,151.07</u>	<u>-34,912.85</u>

46、营业外收入

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
非流动资产毁损报废利得	1,200.00	-	1,200.00
其他	<u>647,878.50</u>	<u>265.15</u>	<u>647,878.50</u>
合计	<u>649,078.50</u>	<u>265.15</u>	<u>649,078.50</u>

47、营业外支出

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
捐赠	57,805.70	-	57,805.70
非流动资产毁损报废损失	141,940.94	24,607.53	141,940.94
罚款及滞纳金	150,849.15	10,970.92	150,849.15
其他	<u>10,733.64</u>	<u>2,996.06</u>	<u>10,733.64</u>
合计	<u>361,329.43</u>	<u>38,574.51</u>	<u>361,329.43</u>

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,226,920.83	4,392,237.57
递延所得税费用	<u>835,733.37</u>	<u>-1,598,794.17</u>
合计	<u>3,062,654.20</u>	<u>2,793,443.40</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	20,326,905.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,049,035.88
子公司适用不同税率的影响	293,815.46
调整以前期间所得税的影响	1,385,123.47
非应税收入的影响	-

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	397,384.66
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	3,755,801.66
研发费用加计扣除的影响	-5,818,506.93
所得税费用	3,062,654.20

49、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
财务费用-利息收入	1,119,159.77	874,460.36
政府补助	6,684,753.63	2,886,020.67
往来款及其他	<u>1,264,948.68</u>	<u>5,329,934.61</u>
合计	<u>9,068,862.08</u>	<u>9,090,415.64</u>

② 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
付现的销售费用	3,424,107.39	2,036,673.82
付现的管理费用	19,071,887.04	18,846,893.19
付现的研发费用	9,858,041.65	11,263,447.04
财务费用-手续费	548,262.35	237,010.45
往来款及其他	<u>3,053,848.88</u>	<u>4,991,283.30</u>
合计	<u>35,956,147.31</u>	<u>37,375,307.80</u>

(2) 与筹资活动有关的现金

① 收到的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
承兑保证金	<u>9,082,797.25</u>	<u>1,926,774.62</u>
合计	<u>9,082,797.25</u>	<u>1,926,774.62</u>

② 支付的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
承兑保证金	16,668,056.03	4,974,793.32
租赁付款额	<u>9,646,631.21</u>	<u>9,065,971.40</u>
合计	<u>26,314,687.24</u>	<u>14,040,764.72</u>

③ 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	151,129,277.50	276,569,000.00	142,938.10	160,895,477.45	-	266,945,738.15
长期借款	154,905,000.00	22,000,000.00	-	76,222.94	53,119,777.06	123,709,000.00
租赁负债	11,292,308.62	-	588,571.49	15,825.88	9,424,233.52	2,440,820.71
一年内到期的非	<u>114,340,731.41</u>	-	<u>62,490,694.72</u>	<u>114,340,731.41</u>	-	<u>62,490,694.72</u>
流动负债						
合计	<u>431,667,317.53</u>	<u>298,569,000.00</u>	<u>63,222,204.31</u>	<u>275,328,257.68</u>	<u>62,544,010.58</u>	<u>455,586,253.58</u>

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	17,264,251.68	10,462,446.76
加：资产减值准备	16,223,765.65	12,081,932.25
信用减值准备	2,439,841.07	2,606,804.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,730,599.49	39,678,876.26
使用权资产折旧	9,149,227.28	8,292,855.32
无形资产摊销	1,751,911.83	1,734,873.05
长期待摊费用摊销	3,694,391.44	2,154,257.23
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)	663,151.07	34,912.85
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	140,740.94	24,607.53
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-
财务费用(收益以“－”号填列)	16,959,735.40	15,715,026.20
投资损失(收益以“－”号填列)	-454,691.33	-1,065,573.64
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	1,755,434.32	-782,696.74
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-1,205,261.78	-1,129,139.58
存货的减少(增加以“－”号填列)	-48,404,721.95	-38,686,558.91
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-47,737,926.03	-12,385,074.96
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	4,874,429.11	16,275,851.01
其他	-12,936,947.86	2,318,968.39
经营活动产生的现金流量净额	7,907,930.33	57,332,367.92
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1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	98,120,259.80	114,221,554.06

项目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	114,221,554.06	87,357,646.06
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	-16,101,294.26	26,863,908.00

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	98,120,259.80	114,221,554.06
其中：库存现金	25,152.00	18,977.80
可随时用于支付的银行存款	98,095,107.80	114,202,576.26
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	98,120,259.80	114,221,554.06
其中：母公司或本公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
票据保证金	11,720,511.23	4,135,252.45	冻结的保证金

51、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,720,511.23	11,720,511.23	冻结	票据保证金
应收票据	5,375,569.49	5,375,569.49	背书转让	已背书转让未终止确认
固定资产	623,393,400.08	577,672,714.89	抵押	贷款抵押
无形资产	<u>72,959,400.00</u>	<u>62,988,282.00</u>	抵押	贷款抵押
合计	<u>713,448,880.80</u>	<u>657,757,077.61</u>		

(续上表)

项目	期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,135,252.45	4,135,252.45	冻结	票据保证金
应收票据	1,409,993.80	1,409,993.80	背书转让	已背书转让未终止确认
固定资产	623,393,400.08	597,419,569.70	抵押	贷款抵押
无形资产	<u>72,959,400.00</u>	<u>64,447,470.00</u>	抵押	贷款抵押
合计	<u>701,898,046.33</u>	<u>667,412,285.95</u>		

所有权或使用权受到限制的资产情况说明：公司因资金需求向工商银行惠阳支行借款人民币 72,000,000.00 元，以惠州市创益通电子科技有限公司自有土地及地上建筑物进行了抵押，同时以公司持有的子公司惠州市创益通电子科技有限公司 100%的股权对该借款进行了质押。

52、外币货币性项目

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			27,641,277.57
其中：美元	3,509,564.70	7.1884	25,228,154.90
港币	2,435,655.39	0.9260	2,255,514.32
马币	97,295.11	1.6199	157,608.35
应收账款			34,882,134.23
其中：美元	4,850,311.12	7.1884	34,865,976.46
马币	9,974.55	1.6199	16,157.77
其他应收款			459,703.89
其中：马币	283,785.35	1.6199	459,703.89
应付账款			1,826,864.97
其中：美元	253,847.74	7.1884	1,824,759.10
马币	1,300.00	1.6199	2,105.87
其他应付款			5,661.06
其中：马币	3,494.70	1.6199	5,661.06

53、租赁

(1) 本公司作为承租人

① 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	本期金额
短期租赁项目	1,696,286.36
合计	1,696,286.36

② 与租赁相关的现金流出总额

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	672,127.68
与租赁相关的总现金流出	11,342,917.57

(2) 本公司作为出租人

经营租赁情况：

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	7,107,898.20	=
合计	7,107,898.20	=

七、研发支出

按性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	30,118,284.77	22,713,674.97
材料金额	8,785,870.32	10,356,886.03
股份支付	-4,605,289.47	838,275.44
折旧与摊销	4,804,562.38	3,876,136.54
其他	<u>1,475,500.71</u>	<u>1,287,749.05</u>
合计	<u>40,578,928.71</u>	<u>39,072,722.03</u>
其中：费用化研发支出	40,578,928.71	39,072,722.03
资本化研发支出	-	-

八、合并范围的变更

无。

九、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
惠州市创益通电子科技有限公司	广东省惠州市	20000 万元人民币	惠州市惠阳区秋长街道新塘村曾坑小组曾坑路 55 号	生产、销售、研发：汽车配件、连接器、连接线、电子产品、电子设备。	100.00%	-	投资设立
湖北创益通电子科技有限公司	湖北省安陆市	800 万元人民币	安陆市太白大道南 95 号厂区一层。	电子产品、五金产品、数据线的技术开发、设计及销售；计算机连接器、手机连接器、数据线制造、销售。	68.00%	-	投资设立
柳州鹏威新材料科技有限公司	广西省柳州市	5000 万元人民币	柳州市阳和工业新区汽车零部件出口基地阳和服务中心 203-20 室。	电池零配件生产、销售	51.00%	-	投资设立
创益通科技（香港）有限公司	中国香港	95 万美元	香港特别行政区黄竹坑道 25-27 号燕国大厦 22 楼 2223 室。	产业投资、进出口贸易。	100.00%	-	投资设立
CHY TECHNOLOGY (M) SDN. BHD.	马来西亚	180 万马币	991, Solok Perusahaan 3, Kawasan Perusahaan Perai, 13600 Perai, Pulau Pinang, Malaysia.	生产、销售、研发：连接器，连接线，五金和塑胶制品，电子产品及周边设备，模具，新能源配件，电器产品和电源产品。	-	100.00%	投资设立

十、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

<u>财务报表项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期新增</u>	<u>本期计入</u>	<u>本期转入其他</u>	<u>本期其他</u>	<u>期末余额</u>	<u>与资产</u>
		<u>补助金额</u>	<u>营业外收入金</u>	<u>收益金额</u>	<u>变动</u>		<u>/收益相关</u>
			<u>额</u>				
递延收益	13,463,466.36	1,852,000.00	-	2,817,157.20	-	12,498,309.16	与资产相关

2、计入当期损益的政府补助

<u>类型</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
其他收益	<u>6,261,221.40</u>	<u>5,540,873.41</u>
合计	<u>6,261,221.40</u>	<u>5,540,873.41</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收款项融资、应收账款和其他应收款等，本公司的金融负债包括应付票据及应付账款和其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六的相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

1、信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款、应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见附注六、52“外币货币性项目”说明。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。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。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十二、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

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
(1) 持续的公允价值计量				
① 指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	-	-	7,301,655.81	7,301,655.81
其他权益工具投资	-	-	7,301,655.81	7,301,655.81
② 应收款项融资	-	-	18,793,024.36	18,793,024.36
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	26,094,680.17	26,094,680.17

2、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

本公司第三层次公允价值计量项目系以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，公允价值根据具有专业资质的资产评估公司的评估结果确认其公允价值。

十三、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

名称	性质	实际控制人对本企业的持股比例	实际控制人对本企业表决权比例
张建明与晏美荣夫妇	自然人	41.07%	41.10%

本公司的实际控制人情况的说明：截止 2024 年 12 月 31 日，张建明先生直接持有公司股份 52,704,000 股，占公司总股本的 36.60%；张建明先生作为深圳市互联互通投资企业（有限合伙）的普通合伙人并担任执行事务合伙人，通过该合伙企业间接持有公司总股本 3.00% 的投票权（深圳市互联互通投资企业（有限合伙）持有公司股份 4,320,000 股，占公司总股本的 3.00%，张建明持有该合伙企业 99% 的份额）；张建明的配偶及一致行动人晏美荣持有公司股份 2,160,000 股，占公司总股本的 1.50%。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
晏雨国	董事、副总经理
薛建中	独立董事
袁清珂	独立董事
杨磊	独立董事
刘静	监事会主席
贺美兰	监事
莫金堂	监事
彭治江	财务负责人、董事会秘书
李逢军	副总经理
李垚	研发总监
深圳市互联通投资企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制的公司
深圳市无忧在线网络科技有限公司	监事贺美兰担任该企业监事
深圳市永道税务师事务所有限公司	独立董事薛建中担任该企业董事
深圳市真中实业发展有限公司	独立董事薛建中担任该企业执行董事总经理
深圳市蕾奥规划设计咨询股份有限公司	独立董事薛建中担任该企业独立董事
深圳市长城会计师事务所有限公司	独立董事薛建中担任该企业合伙人
如斯信息咨询（深圳）有限公司	独立董事薛建中担任该企业监事
华商能源科技股份有限公司	独立董事薛建中担任该企业独立董事
北京市通商（深圳）律师事务所	独立董事杨磊担任该企业执业律师、合伙人
广东上合科技有限公司	独立董事袁清珂担任该企业监事

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
张建明、晏雨国	17,842,471.94	2023/2/24	2024/8/24	是
张建明、晏雨国	10,550,958.83	2023/8/5	2024/2/4	是
张建明、晏雨国	320,858.10	2023/8/7	2024/2/6	是
张建明、晏雨国	11,150,000.00	2024/2/20	2024/8/20	是
张建明、晏雨国	10,000,000.00	2024/5/10	2024/11/10	是
张建明、晏雨国、惠州创益通	2,002,091.66	2024/9/30	2026/3/30	否
张建明、晏雨国	17,904,000.00	2024/10/9	2025/4/9	否
张建明、晏雨国	8,500,000.00	2024/12/5	2025/6/5	否
张建明	29,994,753.40	2024/3/8	2025/3/8	否
张建明	30,000,000.00	2023/5/24	2024/5/24	是
张建明	15,000,000.00	2023/2/27	2024/2/27	是

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
张建明	5,000,000.00	2023/4/11	2024/3/8	是
张建明	10,000,000.00	2023/12/6	2024/12/6	是
张建明	20,025,722.23	2024/3/12	2025/3/12	否
张建明	4,019,355.57	2022/2/24	2025/2/21	否
张建明	4,019,900.02	2022/3/9	2025/3/7	否
张建明	12,814,800.00	2023/12/22	2026/12/21	否
张建明	2,000,000.00	2024/9/27	2025/3/27	否
张建明	15,039,958.32	2023/3/31	2025/3/30	否
张建明	10,000,000.00	2023/9/1	2024/2/23	是
张建明	7,063,856.02	2023/11/9	2024/5/9	是
张建明	10,000,000.00	2023/11/10	2024/5/10	是
张建明	2,936,000.00	2023/12/8	2024/6/7	是
张建明	10,010,083.33	2024/3/8	2025/3/8	否
张建明	2,389,037.46	2024/6/7	2025/6/7	否
张建明	5,118,525.04	2024/6/11	2025/6/11	否
张建明	5,395,434.91	2024/6/27	2025/6/27	否
张建明、晏雨国	3,764,814.56	2023/9/8	2026/9/8	否
张建明、晏雨国	24,471,294.63	2023/9/14	2026/9/14	否
张建明、晏雨国	18,930,321.09	2023/10/31	2026/9/30	否
张建明、晏雨国	5,000,000.00	2023/9/21	2024/3/20	是
张建明、晏雨国	10,000,000.00	2023/12/22	2024/6/21	是
张建明、晏雨国	5,000,000.00	2023/12/22	2024/6/21	是
张建明、晏雨国	10,000,000.00	2024/1/29	2024/7/29	是
张建明、晏雨国	4,990,000.00	2024/3/21	2024/9/21	是
张建明,晏雨国	3,500,855.46	2024/6/25	2025/6/24	否
张建明,晏雨国	1,842,919.99	2024/6/25	2025/6/24	否
张建明,晏雨国	12,859,881.66	2024/6/25	2025/6/24	否
张建明,晏雨国	687,837.63	2024/6/26	2025/6/25	否
张建明,晏雨国	842,764.09	2024/6/26	2025/6/25	否
张建明,晏雨国	1,000,809.72	2024/6/25	2025/6/25	否
张建明,晏雨国	1,864,009.36	2024/8/13	2025/8/11	否
张建明,晏雨国	2,071,121.49	2024/8/13	2025/8/11	否
张建明,晏雨国	9,862,483.33	2024/8/13	2025/8/11	否
张建明,晏雨国	4,922,840.28	2024/9/30	2025/9/29	否
张建明	5,000,000.00	2022/12/8	2024/1/6	是
张建明	5,000,000.00	2023/1/6	2024/1/6	是
张建明	3,700,000.00	2023/2/9	2024/1/6	是

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
张建明	6,300,000.00	2023/3/8	2024/1/6	是
张建明	9,909,982.50	2024/3/8	2025/1/31	否
张建明	20,020,166.66	2024/4/19	2025/4/18	否
张建明	9,909,226.25	2024/8/6	2025/8/5	否
张建明	9,846,513.90	2024/9/14	2025/9/15	否
张建明	3,889,372.99	2024/9/14	2025/9/15	否
张建明	1,882,666.67	2024/12/17	2025/12/17	否
张建明	2,225,861.11	2024/12/17	2025/12/17	否
张建明	23,615,551.56	2024/11/14	2025/11/13	否
张建明	3,030,925.73	2024/11/14	2025/11/13	否
张建明	2,971,689.39	2024/11/14	2025/11/13	否
张建明	19,923,972.22	2024/12/11	2025/6/11	否
张建明、晏雨国	10,000,000.00	2023/6/12	2024/11/16	是
张建明、晏雨国	4,000,000.00	2023/7/7	2024/11/16	是
张建明、晏雨国	10,000,000.00	2023/8/8	2024/11/16	是
张建明、晏雨国	6,000,000.00	2023/10/12	2024/11/16	是
张建明、晏雨国	11,000,000.00	2023/7/13	2024/7/13	是
张建明、晏雨国	4,000,000.00	2023/8/8	2024/8/8	是
张建明、晏雨国	4,000,000.00	2023/2/20	2024/1/14	是
张建明、晏雨国	10,000,000.00	2023/4/7	2024/1/14	是
张建明、惠州市创益通	4,000,000.00	2024/6/7	2024/10/25	是
张建明、惠州市创益通	4,000,000.00	2024/7/9	2024/10/25	是
张建明、深圳创益通、惠州创益通股权	72,088,370.91	2020/12/15	2026/11/18	否

② 本公司作为担保方

<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
惠州创益通	72,088,370.91	2020/12/15	2026/11/18	否

(2) 关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
关键管理人员报酬	3,448,069.26	3,382,800.87

十四、股份支付

1、各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
高管、核心人员	=	=	=	=
合计	=	=	=	=

(续上表)

授予对象类别	本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额
高管、核心人员	=	=	2,175,200.00	27,851,810.63
合计	=	=	2,175,200.00	27,851,810.63

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
高管、核心人员	8.61-10.92 元/份	2024/1/1-2025/1/31	-	-

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据 B-S 模型测算
授予日权益工具公允价值的重要参数	限制性股票授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	业绩考核及激励对象考核
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00

3、本期股份支付费用

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
高管、核心人员	-12,936,947.86	-
合计	-12,936,947.86	-

4、股份支付的修改、终止情况

无。

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至财务报表日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截至财务报表日，本公司无需要披露的或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

项目	金额
拟分配的利润或股利	4,320,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

于2025年4月16日,公司第四届董事会第三次会议审议通过以截至2024年12月31日的总股本144,000,000股为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.30元(含税),合计派发现金红利4,320,000.00元,不送红股;不以公积金转增股本。

2、其他资产负债表日后事项说明

无。

十七、其他重要事项

1、分部信息

本公司主要业务为精密连接器、连接线、精密结构件等互连产品的研发、生产和销售,公司将此业务作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此,本公司无需披露分部信息。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十八、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	243,001,393.88	200,288,414.63
1至2年	4,363,159.14	18,152,191.94
2至3年	14,148,595.25	-
合计	<u>261,513,148.27</u>	<u>218,440,606.57</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>261,513,148.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,414,185.10</u>	4.36%	<u>250,098,963.17</u>
其中: 账龄组合	227,752,330.30	87.09%	11,414,185.10	5.01%	216,338,145.20
合并范围内关联方	33,760,817.97	12.91%			33,760,817.97
合计	<u>261,513,148.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,414,185.10</u>	4.36%	<u>250,098,963.17</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>218,440,606.57</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,810,974.80</u>	4.49%	<u>208,629,631.77</u>
其中：账龄组合	196,138,279.57	89.79%	9,810,974.80	5.00%	186,327,304.77
合并范围内关联方	22,302,327.00	10.21%	-	-	22,302,327.00
合计	<u>218,440,606.57</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,810,974.80</u>	4.49%	<u>208,629,631.77</u>

按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	227,531,437.65	11,376,571.88	5.00%
1至2年	143,272.90	14,327.29	10.00%
2至3年	<u>77,619.75</u>	<u>23,285.93</u>	30.00%
合计	<u>227,752,330.30</u>	<u>11,414,185.10</u>	5.01%

(3) 坏账准备的情况

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	-	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	<u>9,810,974.80</u>	<u>1,603,210.30</u>	=	=	=	
合计	<u>9,810,974.80</u>	<u>1,603,210.30</u>	=	=	=	

(4) 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

公司名称	应收账款	合同资产	应收账款	占总金额比例	坏账准备
	期末余额	期末余额	和合同资产 期末余额		期末余额
第一名	40,593,673.49	-	40,593,673.49	15.52%	2,029,683.67
第二名	32,898,794.93	-	32,898,794.93	12.58%	-
第三名	26,134,497.18	-	26,134,497.18	9.99%	1,306,724.86
第四名	22,925,897.80	-	22,925,897.80	8.77%	1,146,294.89
第五名	<u>17,847,543.53</u>	=	<u>17,847,543.53</u>	<u>6.82%</u>	<u>892,377.18</u>
合计	<u>140,400,406.93</u>	=	<u>140,400,406.93</u>	<u>53.69%</u>	<u>5,375,080.60</u>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	491,604,161.28	426,500,980.16
合计	491,604,161.28	426,500,980.16

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	73,669,827.86	73,874,254.82
1 至 2 年	72,779,869.43	163,081,161.07
2 至 3 年	163,081,161.07	54,412,000.00
3 至 4 年	54,412,000.00	94,030,000.00
4 至 5 年	94,030,000.00	22,260,000.00
5 年以上	33,986,267.08	19,034,492.28
合计	491,959,125.44	426,691,908.17

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	2,575,375.80	2,569,548.00
代垫社保款	373,093.81	279,437.94
往来及其他	487,686,709.50	423,053,210.04
应收出口退税款	1,323,946.33	789,712.19
合计	491,959,125.44	426,691,908.17

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	491,959,125.44	100.00%	354,964.16	0.07%	491,604,161.28
其中：账龄组合	4,274,287.24	0.87%	354,964.16	8.30%	3,919,323.08
合并范围内关联方组合	487,684,838.20	99.13%	-	-	487,684,838.20
合计	491,959,125.44	100.00%	354,964.16	0.07%	491,604,161.28

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>426,691,908.17</u>	<u>100.00%</u>	<u>190,928.01</u>	0.04%	<u>426,500,980.16</u>
其中：账龄组合	3,639,598.13	0.85%	190,928.01	5.25%	3,448,670.12
合并范围内关联方组合	423,052,310.04	99.15%	-	-	423,052,310.04
合计	<u>426,691,908.17</u>	<u>100.00%</u>	<u>190,928.01</u>	0.04%	<u>426,500,980.16</u>

按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,704,739.24	85,236.96	5.00%
1至2年	2,538,986.00	253,898.60	10.00%
2至3年	6,762.00	2,028.60	30.00%
3至4年	20,000.00	10,000.00	50.00%
4至5年	-	-	-
5年以上	<u>3,800.00</u>	<u>3,800.00</u>	100.00%
合计	<u>4,274,287.24</u>	<u>354,964.16</u>	8.30%

④ 坏账准备计提情况

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)	
	期初余额	190,928.01	-	
期初余额在本期	-	-	-	-
-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	164,036.15	-	-	164,036.15
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	354,964.16	-	-	354,964.16

⑤ 坏账准备的情况

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	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>190,928.01</u>	<u>164,036.15</u>	=	=	=	<u>354,964.16</u>
合计	<u>190,928.01</u>	<u>164,036.15</u>	=	=	=	<u>354,964.16</u>

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
第一名	往来及其他	480,117,384.28	0-5年 及5年以上	97.59%	-
第二名	往来及其他	7,550,000.00	1年以内及1-2年	1.53%	-
第三名	押金	2,512,860.00	1-2年	0.51%	251,286.00
第四名	出口退税	1,323,946.33	1年以内	0.27%	66,197.32
第五名	代垫社保款	<u>278,384.81</u>	1年以内	<u>0.06%</u>	<u>13,919.24</u>
合计		<u>491,782,575.42</u>		<u>99.96%</u>	<u>331,402.56</u>

3、长期股权投资

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	217,313,685.00	-	217,313,685.00	214,827,180.00	-	214,827,180.00
对联营、合营企业投资	=	=	=	=	=	=
合计	<u>217,313,685.00</u>	=	<u>217,313,685.00</u>	<u>214,827,180.00</u>	=	<u>214,827,180.00</u>

对子公司投资

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	期初余额	期末余额
惠州市创益通电子科技有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-	-
湖北创益通电子科技有限公司	5,440,000.00	-	-	5,440,000.00	-	-	-
柳州鹏威新材料科技有限公司	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	-	-	-
创益通科技（香港）有限公司	<u>4,287,180.00</u>	<u>2,486,505.00</u>	=	<u>6,773,685.00</u>	=	=	=
合计	<u>214,827,180.00</u>	<u>2,486,505.00</u>	=	<u>217,313,685.00</u>	=	=	=

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	649,319,007.48	538,516,029.07	527,693,929.56	401,297,373.37
其他业务	<u>13,800,689.90</u>	<u>8,408,362.27</u>	<u>6,721,309.54</u>	<u>2,390,504.26</u>
合计	<u>663,119,697.38</u>	<u>546,924,391.34</u>	<u>534,415,239.10</u>	<u>403,687,877.63</u>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	<u>649,319,007.48</u>	<u>538,516,029.07</u>	<u>527,693,929.56</u>	<u>401,297,373.37</u>
其中：数据存储互连产品及组件	158,598,405.99	84,909,303.86	198,868,570.15	108,228,555.71
消费电子互连产品及组件	394,824,412.44	364,562,690.01	283,245,372.66	254,344,483.04
新能源精密连接器及结构件	63,254,320.40	60,785,948.61	13,070,631.75	12,991,596.23
通讯连接器产品及组件	18,725,556.73	16,752,357.28	13,593,281.62	11,198,443.85
其他	13,916,311.92	11,505,729.31	18,916,073.38	14,534,294.54
其他业务小计	<u>13,800,689.90</u>	<u>8,408,362.27</u>	<u>6,721,309.54</u>	<u>2,390,504.26</u>
其中：边角料	4,995,484.67	-	4,006,329.27	-
租赁收入及其他	8,805,205.23	8,408,362.27	2,714,980.27	2,390,504.26
合计	<u>663,119,697.38</u>	<u>546,924,391.34</u>	<u>534,415,239.10</u>	<u>403,687,877.63</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	277,047.04	258,062.91
应收票据贴现利息	<u>-46,127.46</u>	<u>-95,613.91</u>
合计	<u>230,919.58</u>	<u>162,449.00</u>

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-803,892.01	-
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	3,444,064.20	-
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	500,818.79	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	428,490.01	-
减：所得税影响额	500,771.28	-
少数股东权益影响额	<u>105,521.76</u>	-
合计	<u>2,963,187.95</u>	

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u> <u>净资产收益率</u>	<u>每股收益</u>	
		<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
		(元/股)	(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	3.02%	0.1367	0.1367
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.57%	0.1161	0.1161