

苏州胜利精密制造科技股份有限公司

2024 年度财务报表审计报告

天衡审字(2025)01108 号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
报告编码: 苏25B1XM370D



# 审计报告

天衡审字(2025)01108号

苏州胜利精密制造科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了苏州胜利精密制造科技股份有限公司（以下简称“胜利精密公司”）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，公允反映了胜利精密公司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，我们独立于胜利精密公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

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

### （一）营业收入的确认

#### 1、事项描述

胜利精密公司报告期内主要从事消费电子产品以及汽车零部件产品的生产、销售。收入确认的相关政策见财务报表附注三、30。如附注五、40所述，2024年度胜利精密公司实现营业收入332,275.84万元。

由于营业收入是胜利精密公司的关键业绩指标之一，且销售收入是否完整、准确地计入恰当的会计期间存在重大错报风险，我们将胜利精密公司的收入确认识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

在审计胜利精密公司营业收入的过程中，我们的审计程序主要包括：



(1) 对胜利精密公司收入确认相关的关键内部控制的设计与执行进行了评估。

(2) 与管理层访谈并选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价胜利精密公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

(3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同或订单、送货单和对账单，评价相关收入确认是否符合胜利精密公司收入确认的会计政策。

(4) 对本年记录的客户选取样本，对其交易金额和往来款项进行函证、现场核查，以评价本期确认的收入是否真实发生。

(5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对收货确认函及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

#### 四、其他信息

胜利精密公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估胜利精密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胜利精密公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督胜利精密公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单



独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对胜利精密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胜利精密公司不能持续经营。

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

(6) 就胜利精密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。



(本页无正文，为天衡审字(2025)01108号审计报告的签章页)



2025年04月23日

中国注册会计师：纪纬  
(项目合伙人)



中国注册会计师：栗志强



# 合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：苏州胜利精密制造科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	265,165,581.51	377,717,118.80
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	497,500.00	2,684,816.46
应收账款	五、3	993,567,909.24	1,108,706,599.92
应收款项融资	五、4	13,489,641.52	60,527,853.94
预付款项	五、5	34,523,217.30	24,065,299.52
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、6	35,723,453.25	55,552,360.97
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、7	875,248,147.10	811,991,949.93
其中：数据资源			
合同资产		-	-
持有待售资产		-	42,723,879.85
一年内到期的非流动资产	五、8	286,202,474.43	617,206,516.99
其他流动资产	五、9	150,996,446.18	120,485,444.60
流动资产合计		2,655,414,370.53	3,221,661,840.98
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、10	153,593,387.91	247,158,972.24
其他权益工具投资	五、11	154,440,000.00	267,187,380.60
其他非流动金融资产	五、12	199,749,292.37	242,704,394.98
投资性房地产	五、13	249,010,700.00	276,423,400.00
固定资产	五、14	1,884,279,215.28	2,057,100,487.98
在建工程	五、15	621,546,948.77	587,087,697.38
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、16	88,868,332.69	91,504,341.85
其中：数据资源			
开发支出		-	-
其中：数据资源			
商誉	五、17	-	-
长期待摊费用	五、18	109,687,632.35	131,440,633.09
递延所得税资产	五、19	362,232,588.51	337,189,960.26
其他非流动资产	五、20	72,102,574.12	48,275,567.17
非流动资产合计		3,895,510,672.00	4,286,072,835.55
资产总计		6,550,925,042.53	7,507,734,676.53

法定代表人：徐洋

主管会计工作负责人：徐洋

会计机构负责人：刘妮

徐洋印  
3205000129946

徐洋印  
3205000129946

刘妮



# 合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：苏州胜利精密制造科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、22	1,709,915,994.79	1,795,737,499.42
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、23	-	48,672,186.27
应付账款	五、24	1,895,572,518.97	1,860,163,483.35
预收款项		-	-
合同负债	五、25	17,850,644.80	20,939,560.24
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、26	95,703,629.61	99,297,879.47
应交税费	五、27	8,789,240.09	12,764,328.00
其他应付款	五、28	32,780,364.79	34,258,211.93
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、29	126,653,271.53	50,005,177.76
其他流动负债	五、30	2,298,488.58	2,595,926.08
流动负债合计		3,889,564,153.16	3,924,434,252.52
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款	五、31	115,510,000.00	150,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、32	35,475,305.39	-
长期应付职工薪酬		-	-
租赁负债		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、33	49,362,680.11	57,797,229.49
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		200,347,985.50	207,797,229.49
负债合计		4,089,912,138.66	4,132,231,482.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、34	3,402,625,916.00	3,441,517,719.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、35	3,740,658,702.07	3,806,092,605.75
减：库存股	五、36	27,352,038.95	61,740,082.50
其他综合收益	五、37	-82,256,408.37	22,954,773.94
专项储备		-	-
盈余公积	五、38	84,091,441.57	84,091,441.57
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、39	-4,646,102,643.15	-3,908,210,110.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,471,664,969.17	3,384,706,347.00
少数股东权益		-10,652,065.30	-9,203,152.48
所有者权益（或股东权益）合计		2,461,012,903.87	3,375,503,194.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,550,925,042.53	7,507,734,676.53

法定代表人：徐洋

主管会计工作负责人：徐洋

会计机构负责人：刘妮

徐洋



徐洋



刘妮



# 合并利润表

2024年度

编制单位：苏州胜利精密制造科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2024年度	2023年度
一、营业总收入		3,322,758,382.01	3,451,617,874.01
其中：营业收入	五、40	3,322,758,382.01	3,451,617,874.01
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		3,583,131,716.07	3,879,264,668.59
其中：营业成本	五、40	2,984,061,473.91	3,290,448,825.70
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、41	27,555,565.40	32,245,604.84
销售费用	五、42	51,222,627.14	45,143,628.70
管理费用	五、43	250,251,939.37	228,804,552.96
研发费用	五、44	210,683,559.86	192,083,035.30
财务费用	五、45	59,356,550.39	90,539,021.09
其中：利息费用		94,520,781.36	103,142,741.35
利息收入		-5,378,916.00	-5,756,572.65
加：其他收益	五、46	38,781,063.35	24,560,850.91
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	55,021,872.23	2,171,230.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,643,170.06	2,468,230.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、48	-70,367,802.61	-84,084,484.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-297,067,186.36	-174,003,755.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-266,536,769.70	-147,178,548.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、51	463,814.15	-77,511,050.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-800,078,343.00	-883,692,551.78
加：营业外收入	五、52	75,711,259.94	24,259,166.80
减：营业外支出	五、53	17,949,629.99	64,637,997.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-742,316,713.05	-924,071,382.49
减：所得税费用	五、57	-2,975,267.84	3,528,391.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-739,341,445.21	-927,599,774.48
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-739,341,445.21	-927,599,774.48
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润		-737,892,532.39	-928,174,363.09
2. 少数股东损益		-1,448,912.82	574,588.61
六、其他综合收益的税后净额		-105,211,182.31	-14,020,984.60
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-105,211,182.31	-14,020,984.60
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-95,835,273.51	-20,744,011.49
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-95,835,273.51	-20,744,011.49
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
.....			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-9,375,908.80	6,276,973.11
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）其他债权投资信用减值准备		-	-
（7）外币财务报表折算差额		-9,375,908.80	6,276,973.11
.....			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-844,552,627.52	-941,620,759.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-843,103,714.70	-942,195,347.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,448,912.82	574,588.61
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.2182	-0.2746
（二）稀释每股收益		-0.2136	-0.2677

法定代表人：徐洋

徐洋  
3205000129946

主管会计工作负责人：徐洋

徐洋  
3205000129946

会计机构负责人：刘妮

刘妮





# 合并现金流量表

2024年度

编制单位：苏州胜利精密制造科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,795,773,156.52	3,787,016,814.65
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		177,911,300.28	123,617,389.53
收到其他与经营活动有关的现金	五、55(1)	74,981,207.59	20,601,574.73
经营活动现金流入小计		4,048,665,664.39	3,931,235,778.91
购买商品、接受劳务支付的现金		2,803,452,776.26	2,513,221,855.52
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		922,646,030.32	846,214,002.93
支付的各项税费		66,659,115.77	123,893,446.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、55(1)	188,367,233.90	170,811,428.45
经营活动现金流出小计		3,981,125,156.25	3,654,140,733.79
经营活动产生的现金流量净额		67,540,508.14	277,095,045.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		3,000,000.00	2,627,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,531,600.83	61,281,528.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、55(2)	80,000,000.00	147,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、55(2)	68,602,625.15	114,130,320.23
投资活动现金流入小计		160,134,225.98	325,538,848.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、55(2)	178,397,534.63	220,777,621.97
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		178,397,534.63	220,777,621.97
投资活动产生的现金流量净额		-18,263,308.65	104,761,226.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,902,697,423.89	3,436,144,416.21
收到其他与筹资活动有关的现金	五、55(3)	20,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		2,922,697,423.89	3,436,144,416.21
偿还债务支付的现金		2,971,468,928.52	3,800,913,433.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,435,091.28	103,187,534.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、55(3)	47,346,398.91	9,919,967.75
筹资活动现金流出小计		3,114,250,418.71	3,914,020,936.46
筹资活动产生的现金流量净额		-191,552,994.82	-477,876,520.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		27,868,849.06	8,601,269.02
五、现金及现金等价物净增加额		-114,406,946.27	-87,418,979.15
加：期初现金及现金等价物余额		332,189,056.24	419,608,035.39
六、期末现金及现金等价物余额		217,782,109.97	332,189,056.24

法定代表人：徐洋

主管会计工作负责人：徐洋

会计机构负责人：刘妮

徐洋  
印  
3205000129946

徐洋  
印  
3205000129946

刘妮  
印



合并股东权益变动表

2024年度

单位：人民币元

	2024年度													
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	3,441,517,719.00	-	-	-	3,806,092,605.75	61,740,082.50	-	84,091,441.57	-	-3,908,210,110.76	-	3,384,706,347.00	-9,203,152.48	3,375,503,194.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,441,517,719.00	-	-	-	3,806,092,605.75	61,740,082.50	-	84,091,441.57	-	-3,908,210,110.76	-	3,384,706,347.00	-9,203,152.48	3,375,503,194.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-38,891,803.00	-	-	-	-65,433,903.68	-34,388,043.55	-105,211,182.31	-	-	-737,892,532.39	-	-913,041,377.83	-1,448,912.82	-914,490,290.65
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-105,211,182.31	-	-	-737,892,532.39	-	-843,103,714.70	-1,448,912.82	-844,552,627.52
（二）所有者投入和减少资本	-38,891,803.00	-	-	-	-65,433,903.68	-34,388,043.55	-	-	-	-	-	-69,937,663.13	-	-69,937,663.13
1、所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	5,971,017.02	-	-	-	-	-	-	5,971,017.02	-	5,971,017.02
4、其他	-38,891,803.00	-	-	-	-71,404,920.70	-34,388,043.55	-	-	-	-	-	-75,908,680.15	-	-75,908,680.15
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	3,402,625,916.00	-	-	-	3,740,658,702.07	27,352,038.95	-82,356,108.37	84,091,441.57	-	-4,646,102,643.15	-	2,471,654,965.17	-10,652,065.30	2,461,002,903.87

法定代表人：徐洋

徐洋

徐洋印 3205000129946

主管会计工作负责人：徐洋

徐洋

徐洋印 3205000129946

会计机构负责人：刘妮

刘妮



合并股东权益变动表 (续)  
2024年度

单位: 人民币元

项目	2023年度													
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	3,441,517,719.00	-	-	-	3,760,156,450.80	61,740,082.50	36,975,758.54	84,091,441.57	-	-2,979,474,916.59	-	4,381,526,370.82	-9,777,741.09	4,271,748,629.73
二、本年期初余额	3,441,517,719.00	-	-	-	3,760,156,450.80	61,740,082.50	36,975,758.54	84,091,441.57	-	-2,979,474,916.59	-	4,381,526,370.82	-9,777,741.09	4,271,748,629.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	45,936,154.95	-	-14,020,984.60	-	-	-928,735,194.17	-	-896,820,023.82	574,588.61	-896,245,435.21
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	45,936,154.95	-	-14,020,984.60	-	-	-928,735,194.17	-	-942,195,347.69	574,588.61	-941,620,759.08
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-560,831.08	-	45,375,323.87	-	45,375,323.87
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	1,832,485.24	-	-	-	-	-	-	1,832,485.24	-	1,832,485.24
4. 其他	-	-	-	-	44,103,669.71	-	-	-	-	-560,831.08	-	43,542,854.63	-	43,542,854.63
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	3,441,517,719.00	-	-	-	3,806,092,605.75	61,740,082.50	22,954,773.94	84,091,441.57	-	-3,908,210,110.76	-	3,384,706,347.00	-9,203,152.48	3,375,503,194.52

法定代表人: 徐洋

主管会计工作负责人: 徐洋

会计机构负责人: 刘妮

徐洋

徐洋

刘妮





## 资产负债表

2024年12月31日

编制单位：苏州胜利精密制造科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		136,910,377.18	147,088,146.03
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		497,500.00	2,187,316.46
应收账款	十七、1	877,248,233.80	1,041,078,723.75
应收款项融资		13,489,641.52	23,298,110.32
预付款项		4,736,994.23	17,692,150.09
其他应收款	十七、2	1,146,335,118.49	1,137,347,238.79
其中：应收利息		-	-
应收股利		35,942,000.00	35,413,500.00
存货		281,405,839.51	205,638,911.13
其中：数据资源			
合同资产		-	-
持有待售资产		-	42,723,879.85
一年内到期的非流动资产		240,633,508.79	541,627,391.54
其他流动资产		38,201,939.34	20,998,127.53
流动资产合计		2,739,459,152.86	3,179,679,995.49
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十七、3	2,873,904,133.11	2,892,219,717.44
其他权益工具投资		154,440,000.00	267,187,380.60
其他非流动金融资产		142,560,000.00	176,220,000.00
投资性房地产		249,010,700.00	276,423,400.00
固定资产		491,787,577.24	545,855,250.75
在建工程		121,205,237.24	64,573,191.12
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		40,827,214.32	42,205,054.78
其中：数据资源			
开发支出		-	-
其中：数据资源			
商誉		-	-
长期待摊费用		13,647,407.82	12,139,079.48
递延所得税资产		424,235,544.59	372,722,429.63
其他非流动资产		46,612,795.00	-
非流动资产合计		4,558,230,609.32	4,649,545,503.80
资产总计		7,297,689,762.18	7,829,225,499.29

法定代表人：徐洋

主管会计工作负责人：徐洋

会计机构负责人：刘妮

徐洋



徐洋



刘妮





## 资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：苏州胜利精密制造科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,292,595,870.24	1,362,457,554.72
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	7,907,863.37
应付账款		779,405,134.39	760,086,653.71
预收款项		-	-
合同负债		444,258.87	796,716.09
应付职工薪酬		22,086,663.90	23,616,558.36
应交税费		2,178,302.26	2,692,200.96
其他应付款		26,901,400.92	27,027,863.65
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,449,254.16	88,888.87
其他流动负债		35,658.41	103,573.09
流动负债合计		2,125,096,543.15	2,184,777,872.82
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		55,710,000.00	40,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
租赁负债		-	-
预计负债		-	-
递延收益		13,867,924.57	17,566,037.77
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		69,577,924.57	57,566,037.77
负债合计		2,194,674,467.72	2,242,343,910.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		3,402,625,916.00	3,441,517,719.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		4,166,894,902.74	4,232,328,806.42
减：库存股		27,352,038.95	61,740,082.50
其他综合收益		-116,579,285.00	-20,744,011.49
专项储备		-	-
盈余公积		84,091,441.57	84,091,441.57
未分配利润		-2,406,665,641.90	-2,088,572,284.30
所有者权益（或股东权益）合计		5,103,015,294.46	5,586,881,588.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,297,689,762.18	7,829,225,499.29

法定代表人：徐洋

主管会计工作负责人：徐洋

会计机构负责人：刘妮

徐洋



徐洋



刘妮



# 利润表

2024年度

编制单位：苏州胜利精密制造科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2024年度	2023年度
一、营业收入	十七、4	1,667,734,299.83	1,701,762,334.58
减：营业成本	十七、4	1,476,742,921.57	1,585,300,097.81
税金及附加		4,906,767.02	13,979,751.93
销售费用		12,664,649.41	9,642,324.02
管理费用		63,102,916.73	63,732,996.63
研发费用		99,009,074.24	72,171,501.71
财务费用		1,036,597.30	13,329,023.89
其中：利息费用		61,666,307.43	73,099,972.01
利息收入		39,356,864.02	43,626,671.51
加：其他收益		23,072,828.14	4,564,924.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	103,135,952.23	-261,660.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,643,170.06	2,468,230.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-61,072,700.00	-86,295,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-331,116,802.10	-177,383,199.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-141,771,923.42	-25,170,306.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,581,273.32	-39,896,295.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-395,899,998.27	-380,834,898.45
加：营业外收入		63,513,538.56	14,401,560.21
减：营业外支出		15,496,497.76	58,401,269.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-347,882,957.47	-424,834,607.28
减：所得税费用		-29,789,599.87	-10,320,646.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-318,093,357.60	-414,513,960.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-318,093,357.60	-414,513,960.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-95,835,273.51	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-95,835,273.51	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-95,835,273.51	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
.....		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
.....		-	-
六、综合收益总额		-413,928,631.11	-414,513,960.36
七、每股收益：			-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：徐洋

主管会计工作负责人：徐洋

会计机构负责人：刘妮

徐洋



徐洋



刘妮





## 现金流量表

2024年度

编制单位：苏州胜利精密制造科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2024年度	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,671,548,397.00	1,607,903,416.29
收到的税费返还		84,728,725.30	48,316,906.84
收到其他与经营活动有关的现金		76,812,117.17	3,492,915.52
经营活动现金流入小计		1,833,089,239.47	1,659,713,238.65
购买商品、接受劳务支付的现金		1,375,056,735.67	1,238,002,369.29
支付给职工以及为职工支付的现金		192,744,702.90	254,624,121.77
支付的各项税费		5,514,688.13	14,333,576.52
支付其他与经营活动有关的现金		113,327,099.61	63,913,201.32
经营活动现金流出小计		1,686,643,226.31	1,570,873,268.90
经营活动产生的现金流量净额		146,446,013.16	88,839,969.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		43,302,672.00	3,424,608.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,381,108.63	168,054.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		80,000,000.00	147,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		7,421,724.32	39,024,032.41
投资活动现金流入小计		165,105,504.95	190,116,695.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		157,306,719.20	84,251,528.42
投资支付的现金		75,250,000.00	31,600,000.00
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		232,556,719.20	115,851,528.42
投资活动产生的现金流量净额		-67,451,214.25	74,265,167.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,790,098,115.86	2,241,368,397.86
收到其他与筹资活动有关的现金		-	39,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,790,098,115.86	2,280,368,397.86
偿还债务支付的现金		1,843,037,554.72	2,456,448,081.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,518,187.76	71,477,428.42
支付其他与筹资活动有关的现金		-	250,000.00
筹资活动现金流出小计		1,904,555,742.48	2,528,175,509.92
筹资活动产生的现金流量净额		-114,457,626.62	-247,807,112.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,939,104.07	4,233,505.55
五、现金及现金等价物净增加额		-20,523,723.64	-80,468,469.45
加：期初现金及现金等价物余额		117,038,384.62	197,506,854.07
六、期末现金及现金等价物余额		96,514,660.98	117,038,384.62

法定代表人：徐洋

主管会计工作负责人：徐洋

会计机构负责人：刘妮

徐洋



徐洋



刘妮



# 所有者权益变动表

2024年度

单位：人民币元

编制单位：苏州胜利精密制造科技股份有限公司

项目	2024年度														
	股本		其他权益工具		资本公积		减：库存股		其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他综合收益							
一、上年期末余额	3,441,517,719.00	-	-	-	4,232,328,806.42	61,740,082.50	-	-20,744,011.49	-	84,091,441.57	-	-2,088,572,284.30	-	5,586,881,588.70	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	3,441,517,719.00	-	-	-	4,232,328,806.42	61,740,082.50	-	-20,744,011.49	-	84,091,441.57	-	-2,088,572,284.30	-	5,586,881,588.70	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-38,891,803.00	-	-	-	-65,433,903.68	-34,388,043.55	-	-95,835,273.51	-	-	-	-318,093,357.60	-	-483,866,294.24	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-95,835,273.51	-	-	-	-318,093,357.60	-	-413,928,631.11	
（二）所有者投入和减少资本	-38,891,803.00	-	-	-	-65,433,903.68	-34,388,043.55	-	-	-	-	-	-	-	-69,937,663.13	
1、所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	5,971,017.02	-	-	-	-	-	-	-	-	5,971,017.02	
4、其他	-38,891,803.00	-	-	-	-71,404,920.70	-34,388,043.55	-	-	-	-	-	-	-	-75,908,680.15	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	3,402,625,916.00	-	-	-	4,166,894,902.74	27,352,038.95	-	-116,579,285.00	-	84,091,441.57	-	-2,406,665,641.90	-	5,103,015,294.46	

法定代表人：徐洋

徐洋



主管会计工作负责人：徐洋

徐洋



会计机构负责人：刘妮

刘妮

刘妮





# 所有者权益变动表 (续)

2024年度

单位: 人民币元

编制单位: 苏州胜利精密制造科技股份有限公司

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	2023年度		未分配利润	其他	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备			
一、上年期末余额	3,441,517.00	-	-	-	4,186,392,651.47	61,740,082.50	-	-	-1,674,058,323.94	-	5,976,203,405.60
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,441,517.00	-	-	-	4,186,392,651.47	61,740,082.50	-	-	-1,674,058,323.94	-	5,976,203,405.60
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	45,936,154.95	-	-20,744,011.49	-20,744,011.49	-414,513,960.36	-	-389,321,816.90
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-20,744,011.49	-20,744,011.49	-414,513,960.36	-	-435,257,971.85
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	45,936,154.95	-	-	-	-	-	45,936,154.95
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	1,832,485.24	-	-	-	-	-	1,832,485.24
4、其他	-	-	-	-	44,103,669.71	-	-	-	-	-	44,103,669.71
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、对所有者 (或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	3,441,517.00	-	-	-	4,232,328,806.42	61,740,082.50	-20,744,011.49	-20,744,011.49	-2,088,572,284.30	84,091,441.57	5,586,881,588.70

法定代表人: 徐洋

徐洋



主管会计工作负责人: 徐洋

徐洋



会计机构负责人: 刘妮

刘妮



# 苏州胜利精密制造科技股份有限公司

## 2024 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

苏州胜利精密制造科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2003 年 12 月在江苏苏州注册成立，现总部位于江苏省苏州市浒关工业园。公司现持有统一社会信用代码为 91320500756428744L 的营业执照，注册资本 340,262.5916 万元，股份总数 340,262.5916 万股（每股面值 1 元）。其中，截至 2024 年 12 月 31 日，有限售条件的流通股份：A 股 26,025 股；无限售条件的流通股份 A 股 3,402,599,891 股。公司股票已于 2010 年 6 月 8 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司及各子公司主要从事消费电子产品业务和汽车零部件业务，消费电子产品业务包括精密金属结构件及结构模组、塑胶结构件及结构模组等，应用于笔记本电脑、电视、智能手机以及智能穿戴设备等消费电子产品；汽车零部件业务包括以光学玻璃盖板、复合材料显示盖板和镁合金结构件等，应用于传统汽车和新能源汽车的车载中控屏、仪表盘等部件。

本财务报告经本公司第六届董事会第十六次会议于 2025 年 4 月 23 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2024 年 12 月 31 日止的 2024 年度财务报表。

### 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、30“收入”等各项描述。

#### 1、遵循企业会计准则的声明



本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收款项核销	单项核销金额占应收账款坏账准备总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元
重要的在建工程项目	当期的发生额或余额占固定资产比例超过 10%且投资预算金额大于 3,000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元
重要的投资活动	单项投资活动金额大于 3,000 万元
重要的合营企业或联营企业	持股比例大于 10%，且按持股比例计算的净资产份额大于 3,000 万元

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损



益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。



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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

## 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算



### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### （2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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：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金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

#### 2) 金融资产的后续计量：

##### ①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且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的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为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

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量



金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

## 2) 金融负债的后续计量

### 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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## (6) 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。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## (7) 金融工具减值（不含应收款项）

### 1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对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投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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。





本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

## 12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：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、股权处置过程中的长期应收款等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内低风险组合	本组合以合并范围内的低风险应收款项作为信用风险特征。



项目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	本组合为银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票组合	本组合为商业承兑汇票，以承兑人的信用风险划分

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

账龄	应收账款坏账准备计提比例 (%)	其他应收款坏账准备计提比例 (%)
半年以内	0.5	5
半年至一年	2	5
一至二年	10	10
二至三年	30	30
三至四年	50	50
四至五年	80	80
五年以上	100	100

合并范围内的低风险组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，按照余额 2%比例计提坏账准备。

银行承兑汇票组合：由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，本公司将其视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。

商业承兑汇票组合：预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照应收账款，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

### 13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

### 14、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品和周转材料等。

(2) 原材料采用计划成本核算，按月结转材料实际成本与计划成本的差异，将发出材料的计划成本调整为实际成本；库存商品、发出商品发出时采用加权平均法核算；周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。



本公司对主要原材料、在产品、产成品按单个项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的产成品、原材料、周转材料等按类别计提存货跌价准备。

按单个项目计提存货跌价准备的存货，可变现净值按产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 15、持有待售资产和终止经营

### (1) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### (2) 终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 16、长期股权投资

### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位



之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

## (2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权



益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，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，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 17、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 18、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物（含构筑物等）	10-20 年	5%	4.75%-9.5%
机器设备	8-10 年	5%	9.5-11.875%
运输设备	5 年	5%	19%
办公及其他设备	5 年	5%	19%

本公司至少在每年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。

### 19、在建工程



在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转固定资产的标准	结转固定资产的时点
房屋建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。	达到预定可使用状态
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人和使用人员验收。	达到预定可使用状态

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 20、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 21、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。



本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《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。

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时，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。

## 22、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	预计使用寿命（年）	使用寿命的确定依据
土地使用权	土地使用权证书所载期间	权证记载
外购软件	10-20	预计受益期
专利	10	预计受益期

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①研发支出的归集范围及相关会计处理方法

A、人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

B、直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1)直接消耗的材料、燃料和动力费用；2)用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定





资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3)用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### C、折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### D、设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### E、装备调试费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

#### F、委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### G、其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

#### ②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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。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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

③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，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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



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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 23、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者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）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 24、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。

性质	受益期
装修改造费用	3-20 年
绿化费	3-5 年

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部



转入当期损益。

## 25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 26、职工薪酬

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。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 27、租赁负债

在租赁期开始日，本公司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，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。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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。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，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。



在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的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。

## 28、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 29、股份支付

### (1) 股份支付的种类

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。

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) 实施、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。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

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。

### 30、收入

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按



照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：

国内销售生产的商品以商品已经发出，客户确认收货，并且经客户验收合格，收到其提供的结算报表并控制权转移时，公司确认销售收入的实现；国外销售生产的商品采用装运港船上交货（FOB）的销售方式，以办理完出口报关手续，且货物实际放行并控制权转移时确认销售收入的实现。

### 31、合同成本

#### （1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

#### （2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

#### （3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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。

### 32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，



根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分, 对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核, 必要时进行变更; (2) 政府文件中对用途仅作一般性表述, 没有指明特定项目的, 作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的, 予以确认: (1) 企业能够满足政府补助所附条件; (2) 企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 计入营业外收入。

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

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照直线法在资产的使用寿命内分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 33、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外, 当期所得税费用和递延所得税费用 (或收益) 计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税, 加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日, 如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定, 按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定, 按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损) 的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异, 不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日, 根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式, 依据已颁布的税法规定, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:



(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

### 34、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2023 年 11 月发布《企业会计准则解释第 17 号》，涉及①流动负债与非流动负债的划分；②供应商融资安排的披露；③售后租回交易的会计处理；其中①、②自 2024 年 1 月 1 日起施行，③自 2024 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司





财务报告产生重大影响。

财政部于 2024 年 12 月发布《企业会计准则解释第 18 号》，涉及不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理，于印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

#### (2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	(注)
增值税	销售货物或提供劳务	境内：5%、6%、9%、13% 境外：23%
城市建设维护税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
房产税	从价计征：按房产税原值扣除 30% 后余值计缴 从租计征的，按租金收入计缴	1.2% 或 12%

注：公司及各子公司适用企业所得税税率如下：

公司名称	企业所得税税率
苏州胜利精密制造科技股份有限公司	15%
安徽胜利精密制造科技有限公司	15%
苏州中晟精密制造有限公司	15%
VictoryPrecisionTechnologyPolskaSp.zo.o.	19%
胜利科技（香港）有限公司	16.5%
中晟精密制造（香港）有限公司	16.5%
VictoryJapanCO.,LTD	19%
除上述以外的其他纳税主体	25%

#### 2、税收优惠

##### 企业所得税：

母公司苏州胜利精密制造科技股份有限公司、子公司安徽胜利精密制造科技有限公司和苏州中晟精密制造有限公司均为高新技术企业，本年度享受 15% 的优惠企业所得税税率。

### 五、合并财务报表项目注释

(除特别说明外，均以 2024 年 12 月 31 日为截止日，货币单位均为人民币元)



## 1、货币资金

种类	期末余额	期初余额
现金	193,973.23	234,560.29
银行存款	227,356,231.99	331,954,495.95
其他货币资金	37,615,376.29	45,528,062.56
合计	265,165,581.51	377,717,118.80
其中：存放在境外的款项总额	45,984,157.91	96,328,197.83

因担保、质押等原因使用有限制的资金参见附注五、21所示。

## 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	497,500.00	2,684,816.46
合计	497,500.00	2,684,816.46

(2) 按坏账计提方法分类：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	500,000.00	100	2,500.00	0.5	497,500.00
其中：商业承兑汇票	500,000.00	100	2,500.00	0.5	497,500.00
合计	500,000.00	100	2,500.00	0.5	497,500.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,698,308.00	100.00	13,491.54	0.50	2,684,816.46
其中：商业承兑汇票	2,698,308.00	100.00	13,491.54	0.50	2,684,816.46
合计	2,698,308.00	100.00	13,491.54	0.50	2,684,816.46

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	500,000.00	2,500.00	0.50
合计	500,000.00	2,500.00	0.50

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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	
商业承兑汇票	13,491.54	2,500.00	13,491.54	-	2,500.00



合计	13,491.54	2,500.00	13,491.54	-	2,500.00
----	-----------	----------	-----------	---	----------

(4) 期末无已质押的应收票据。

(5) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
半年以内	938,971,525.39	1,070,098,607.74
半年至一年	36,786,162.16	12,231,617.45
一至二年	11,470,820.30	22,808,683.72
二至三年	14,304,903.55	6,083,239.35
三至四年	2,457,860.06	10,372,974.87
四至五年	8,373,508.91	9,994,649.01
五年以上	27,869,521.31	23,067,866.70
合计	1,040,234,301.68	1,154,657,638.84

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,040,234,301.68	100.00	46,666,392.44	4.49	993,567,909.24
组合一：账龄组合	1,040,234,301.68	100.00	46,666,392.44	4.49	993,567,909.24
合计	1,040,234,301.68	100.00	46,666,392.44	4.49	993,567,909.24

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,154,657,638.84	100.00	45,951,038.92	3.98	1,108,706,599.92
组合一：账龄组合	1,154,657,638.84	100.00	45,951,038.92	3.98	1,108,706,599.92
合计	1,154,657,638.84	100.00	45,951,038.92	3.98	1,108,706,599.92

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	938,971,525.39	4,694,857.63	0.50
半年至一年	36,786,162.16	735,723.24	2.00



名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一至二年	11,470,820.30	1,147,082.03	10.00
二至三年	14,304,903.55	4,291,471.07	30.00
三至四年	2,457,860.06	1,228,930.03	50.00
四至五年	8,373,508.91	6,698,807.13	80.00
五年以上	27,869,521.31	27,869,521.31	100.00
合计	1,040,234,301.68	46,666,392.44	4.98

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

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	外币报表折算影响	
坏账准备	45,951,038.92	8,334,523.93	-	7,550,365.46	68,804.95	46,666,392.44
合计	45,951,038.92	8,334,523.93	-	7,550,365.46	68,804.95	46,666,392.44

## (4) 本期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,550,365.46

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	账面金额	占应收账款合计	坏账准备
客户 A	404,505,203.87	38.89	2,022,526.02
客户 B	81,823,479.18	7.87	409,532.87
客户 C	46,567,358.80	4.48	270,637.55
客户 D	39,968,520.81	3.84	310,296.97
客户 E	39,545,083.27	3.80	29,596,039.57
合计	612,409,645.93	58.88	32,609,032.98

## 4、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
银行承兑汇票	13,489,641.52	60,527,853.94
合计	13,489,641.52	60,527,853.94

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	13,489,641.52	100.00	-	-	13,489,641.52



类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：银行承兑汇票组合	13,489,641.52	100.00	-	-	13,489,641.52
合计	13,489,641.52	100.00	-	-	13,489,641.52

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	60,527,853.94	100.00	-	-	60,527,853.94
其中：银行承兑汇票组合	60,527,853.94	100.00	-	-	60,527,853.94
合计	60,527,853.94	100.00	-	-	60,527,853.94

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	13,489,641.52	-	-
合计	13,489,641.52	-	-

确定该组合依据的说明：公司管理层认为具有相同或类似的信用风险特征。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期未发生增减变动。

(4) 期末已质押的应收款项融资：

无。

(5) 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
银行承兑汇票	90,983,700.60	-
合计	90,983,700.60	-

(6) 本期无实际核销的应收款项融资。

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：银行承兑汇票剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)



账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	33,816,146.80	97.95	22,520,806.77	93.58
一至二年	367,310.75	1.06	1,441,882.75	5.99
二至三年	326,759.75	0.95	-	-
三年以上	13,000.00	0.04	102,610.00	0.43
合计	34,523,217.30	100.00	24,065,299.52	100.00

## (2) 预付款项前五名单位情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 25,514,687.13 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 73.91%。

## 6、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	35,723,453.25	55,552,360.97
合计	35,723,453.25	55,552,360.97

## 1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
一年以内	5,559,669.13	3,620,156.44
一至二年	2,714,854.49	5,408,846.72
二至三年	2,250,985.59	39,805,405.51
三至四年	38,746,062.31	43,283,297.50
四至五年	41,821,059.24	15,154,026.31
五年以上	15,184,838.00	106,800.00
合计	106,277,468.76	107,378,532.48

## 2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	38,746,062.31	38,746,062.31
保证金	1,073,879.65	2,532,607.23
往来及其他款项	66,457,526.80	66,099,862.94
合计	106,277,468.76	107,378,532.48

## 3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	103,443,103.50	97.33	70,308,867.94	67.97	33,134,235.56



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,834,365.260	2.67	245,147.57	8.65	2,589,217.69
其中：账龄组合	2,834,365.260	2.67	245,147.57	8.65	2,589,217.69
合计	106,277,468.76	100.00	70,554,015.51	66.39	35,723,453.25

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	73,348,635.38	68.31	38,746,062.31	52.82	34,602,573.07
按组合计提坏账准备	34,029,897.10	31.69	13,080,109.20	38.44	20,949,787.90
其中：账龄组合	34,029,897.10	31.69	13,080,109.20	38.44	20,949,787.90
合计	107,378,532.48	100.00	51,826,171.51	48.26	55,552,360.97

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州捷胜科技有限公司	38,746,062.31	38,746,062.31	100.00	应收股权转让款，逾期未收回部分。
JOTAutomationLtd.	33,134,235.56	-	-	注 1
深圳易方数码科技股份有限公司	31,562,805.63	31,562,805.63	100.00	破产申请
合计	103,443,103.50	70,308,867.94	67.97	--

注 1：公司及子公司应付苏州富强科技有限公司货款 3,576.53 万元，苏州富强科技有限公司与 JOTAutomationLtd. 受同一方控制，基本确定可以收回。

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	2,570,443.52	128,522.18	5.00
一至二年	6,960.00	696.00	10.00
二至三年	200,000.00	60,000.00	30.00
四至五年	5,161.74	4,129.39	80.00
五年以上	51,800.00	51,800.00	100.00
合计	2,834,365.26	245,147.57	59.70

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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



	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	13,080,109.20	-	38,746,062.31	51,826,171.51
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-12,374,207.17	-	12,374,207.17	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-444,944.49	-	19,188,598.46	18,743,653.97
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	16,790.65	-	-	16,790.65
其他变动(外币报表折算影响)	-980.68	-	-	-980.68
2024 年 12 月 31 日余额	245,147.57	-	70,308,867.94	70,554,015.51

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	处置子公司减	外币报表折算影响	
坏账准备	51,826,171.51	18,743,653.97	-	16,790.65	-	-980.68	70,554,015.51
合计	51,826,171.51	18,743,653.97	-	16,790.65	-	-980.68	70,554,015.51

5) 本期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	16,790.65

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

往来单位(项目)	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州捷胜科技有限公司	股权转让款	38,746,062.31	36.46	38,746,062.31
JOTAutomationLtd.	其他及往来款项	33,134,235.56	31.18	-
深圳易方数码科技股份有限公司	其他及往来款项	31,562,805.63	29.70	31,562,805.63
无锡小布机床科技有限公司	押金	420,000.00	0.40	21,000.00
中华人民共和国六安海关	保证金	408,579.65	0.38	20,428.98
合计		104,271,683.15	98.11	70,350,296.92

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款无。

## 7、存货





## (1) 存货分类

存货类别	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	144,477,876.10	10,438,609.98	134,039,266.12
在产品及半成品	227,032,059.65	42,295,273.45	184,736,786.20
委托加工物资	27,161,248.60	1,741,962.60	25,419,286.00
库存商品	529,506,874.44	84,587,066.50	444,919,807.94
发出商品	91,134,737.16	5,001,736.32	86,133,000.84
合计	1,019,312,795.95	144,064,648.85	875,248,147.10

(续)

存货类别	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	151,116,806.40	10,283,672.96	140,833,133.44
在产品及半成品	154,014,908.34	13,604,711.02	140,410,197.32
委托加工物资	27,034,098.52	2,831,391.45	24,202,707.07
库存商品	515,676,560.39	84,306,673.59	431,369,886.80
发出商品	77,568,873.14	2,392,847.84	75,176,025.30
合计	925,411,246.79	113,419,296.86	811,991,949.93

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		
		计提	其他	转回
原材料	10,283,672.96	154,937.02	-	-
在产品及半成品	13,604,711.02	28,690,562.43	-	-
委托加工物资	2,831,391.45	-	-	1,089,428.85
库存商品	84,306,673.59	71,337,526.07	-	-
发出商品	2,392,847.84	2,608,888.48	-	-
合计	113,419,296.86	102,791,914.00	-	1,089,428.85

(续)

项目	本期减少金额			期末余额
	转销	处置子公司减少	外币报表折算	
原材料	-	-	-	10,438,609.98
在产品及半成品	-	-	-	42,295,273.45
委托加工物资	-	-	-	1,741,962.60
库存商品	71,469,604.71	-	-412,471.55	84,587,066.50
发出商品	-	-	-	5,001,736.32
合计	71,469,604.71	-	-412,471.55	144,064,648.85

(3) 存货期末余额中无利息费用资本化金额。

(4) 公司期末无用于债务担保的存货。



## 8、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	286,202,474.43	617,206,516.99
合计	286,202,474.43	617,206,516.99

## 1) 一年内到期的长期应收款情况

项目	性质	期末余额		
		账面余额	坏账准备	账面价值
南京德乐商业管理有限公司、南京德乐科技有限公司及德乐集团(香港)有限公司	股权转让款、借款及利息	765,491,806.99	485,530,449.69	279,961,357.30
福清福捷塑胶有限公司	借款及利息	6,241,117.13	-	6,241,117.13
合计		771,732,924.12	485,530,449.69	286,202,474.43

(续)

项目	性质	期初余额		
		账面余额	坏账准备	账面价值
南京德乐商业管理有限公司、南京德乐科技有限公司及德乐集团(香港)有限公司	股权转让款、借款及利息	764,821,749.69	215,530,449.69	549,291,300.00
福清福捷塑胶有限公司及联合胜利光电科技(厦门)有限公司	借款及利息	67,915,216.99	-	67,915,216.99
合计		832,736,966.68	215,530,449.69	617,206,516.99

## 2) 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)	
2024年1月1日余额	-	215,530,449.69	-	215,530,449.69
--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	-	270,000,000.00	-	270,000,000.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年12月31日余额	-	485,530,449.69	-	485,530,449.69

注：经评估债务人的偿债能力，可用位于南京的两处房产项目偿还剩余债务，两处房产的市场价值 2.80 亿元。



## 9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	127,609,644.95	101,343,932.09
预交企业所得税	64,972.13	-
模具摊销余额	19,396,741.67	15,386,616.94
其他	3,925,087.43	3,754,895.57
合计	150,996,446.18	120,485,444.60

## 10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
广州市型腔模具制造有限公司	54,402,966.91	-	-	1,579,866.85	-	-
北海合联胜利光电科技有限公司	1,314,689.65	-	-	-12,745.16	-	-
苏州印象技术有限公司	19,311,971.86	-	-	-139,791.36	-	-
昆山市龙显光电有限公司	46,795,336.78	-	-	-	-	-
苏州普强电子科技有限公司	36,319,783.88	-	-	-13,077,803.0	-	-
深圳易方数码科技股份有限公司	90,856,610.27	-	-	-1,934,196.00	-	-
苏州胜禹材料科技股份有限公司	44,952,949.67	-	-	11,941,498.70	-	-
合计	293,954,309.02	-	-	-1,643,170.06	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股	计提减值准备	其他		
联营企业					
广州市型腔模具制造有限	3,000,000.00	-	-	52,982,833.76	-
北海合联胜利光电科技有	-	-	-	1,301,944.49	-
苏州印象技术有限公司	-	-	-	19,172,180.50	-
昆山市龙显光电有限公司	-	-	-	46,795,336.78	46,795,336.78
苏州普强电子科技有限公	-	-	-	23,241,980.79	-
深圳易方数码科技股份有	-	88,922,414.27	-	88,922,414.27	88,922,414.27
苏州胜禹材料科技股份有	-	-	-	56,894,448.37	-
合计	3,000,000.00	88,922,414.27	-	289,311,138.96	135,717,751.05

注：深圳易方数码科技股份有限公司申请破产，投资款项收回的可能性较低。

## 11、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					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
苏州市科渠金属制	2,224,000.00	-	-	-	-	-	2,224,000.00
江苏金视传奇科技	264,963,380.60	-	-	-112,747,380.60	-	-	152,216,000.00
合计	267,187,380.60	-	-	-112,747,380.60	-	-	154,440,000.00

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
苏州市科渠金属制品有限公司	-	-	-	不以出售为目的
江苏金视传奇科技有限公司	-	-137,152,100.00	-	不以出售为目的
合计	-	-137,152,100.00	-	

注：2022 年 12 月南京德乐商业管理有限公司将以江苏金视传奇科技有限公司全部股权价值 15.00 亿元为作价基数向公司转让其持有的 19.2912% 的股权抵偿第三期股权转让价款 28,936.81 万元。根据深圳中科华资产评估有限公司出具的深中科华咨报字（2025）第 005 号，截至报告日股权比例为 19.027%，确认 11,274.74 万元公允价值变动计入其他综合收益。

(2) 本期无终止确认的其他权益工具投资。

## 12、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
安徽鼎恩企业运营管理合伙企业(有限合伙)(注 1)	57,189,292.37	66,484,394.98
苏州捷胜科技有限公司(注 2)	142,560,000.00	176,220,000.00
合计	199,749,292.37	242,704,394.98

注 1：本年度根据深圳中科华资产评估有限公司出具的深中科华评报字（2025）第 037 号报告，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司持股比例 22.13%，对应的公允价值 5,718.93 万元。

注 2：本年度根据上海众华资产评估有限公司出具的沪众评报字（2025）第 0200 号报告，截至 2024 年 12 月 31 日，公司持有苏州捷胜科技有限公司股权比例 19.80%，对应公允价值为 14,256.00 万元。

## 13、投资性房地产



## (1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、期初余额	276,423,400.00	276,423,400.00
二、本期变动	-27,412,700.00	-27,412,700.00
加：债务重组转入	-	-
固定资产转入	-	-
减：处置	-	-
其他转出	-	-
公允价值变动	-27,412,700.00	-27,412,700.00
三、期末余额	249,010,700.00	249,010,700.00

注：根据北京中评正信资产评估有限公司中评正信评报字（2025）第121号报告，本年度确认投资性房地产公允价值变动-2,741.27万元。

## 14、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,884,279,215.28	2,057,100,487.98
固定资产清理		-
合计	1,884,279,215.28	2,057,100,487.98

## (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,457,753,699.16	2,471,847,399.68	11,103,224.42	104,002,504.45	4,044,706,827.71
2. 本期增加金额	5,316,441.76	113,764,727.12	890,422.11	4,444,379.52	124,415,970.51
(1) 购置	5,322,407.13	48,556,859.96	496,113.00	3,968,464.33	58,343,844.42
(2) 在建工程转入	-	66,401,746.19	422,173.79	530,671.25	67,354,591.23
(3) 外币折算差异	-5,965.37	-1,193,879.03	-27,864.68	-54,756.06	-1,282,465.14
3. 本期减少金额	-	44,748,613.77	297,241.49	1,547,326.49	46,593,181.75
(1) 处置或报废	-	44,748,613.77	297,241.49	1,547,326.49	46,593,181.75
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	1,463,070,140.92	2,540,863,513.03	11,696,405.04	106,899,557.48	4,122,529,616.47
二、累计折旧					
1. 期初余额	503,372,252.54	1,253,448,184.91	9,465,748.77	84,473,228.55	1,850,759,414.77
2. 本期增加金额	71,550,471.37	192,265,679.97	975,628.07	2,476,996.02	267,268,775.43
(1) 计提	71,553,730.46	197,259,236.46	989,216.11	2,536,368.32	272,338,551.35
(2) 外币折算差异	-3,259.09	-4,993,556.49	-13,588.04	-59,372.30	-5,069,775.92
3. 本期减少金额	-	33,328,844.84	282,379.42	1,378,411.00	34,989,635.26
(1) 处置或报废	-	33,328,844.84	282,379.42	1,378,411.00	34,989,635.26
(2) 其他减少	-	-	-	-	-



项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
4. 期末余额	574,922,723.91	1,412,385,020.04	10,158,997.42	85,571,813.57	2,083,038,554.94
三、减值准备					
1. 期初余额	-	136,846,924.96	-	-	136,846,924.96
2. 本期增加金额	-	24,451,050.37	-	-	24,451,050.37
(1) 计提	-	24,451,050.37	-	-	24,451,050.37
(2) 在建转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	6,086,129.08	-	-	6,086,129.08
(1) 处置或报废	-	6,086,129.08	-	-	6,086,129.08
4. 期末余额	-	155,211,846.25	-	-	155,211,846.25
四、账面价值					
1. 期末账面价值	888,147,417.01	973,266,646.74	1,537,407.62	21,327,743.91	1,884,279,215.28
2. 期初账面价值	954,381,446.62	1,081,552,289.81	1,637,475.65	19,529,275.90	2,057,100,487.98

## (2) 期末暂时闲置的固定资产情况:

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备等	558,591,012.14	280,031,716.68	123,747,737.29	154,811,558.17	
合计	558,591,012.14	280,031,716.68	123,747,737.29	154,811,558.17	

## (3) 期末经营租赁租出的固定资产:

项目	期末账面价值
安徽胜利产业园 F 栋 2/3/4 楼厂房	73,310,580.87
苏州浒莲路 68 号厂房	6,633,275.40
合计	79,943,856.27

## (4) 期末未办妥产权证书的固定资产情况:

无。

## (5) 固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	94,653,147.15	81,550,341.00	13,102,806.15	注 1	注 2	注 2
机器设备	14,111,961.03	2,763,716.81	11,348,244.22	注 3	注 2	注 2
合计	108,765,108.18	84,314,057.81	24,451,050.37			

注 1: 根据江苏中企华中天资产评估有限公司苏中资评报字(2025)第 1037 号评估报告,若能查询到二手交易价格的设备,参照二手市场价格采用市场法确定其公允价值,不存在相关活跃二手市场或者缺乏相关市场信息,采用成本法来进行确定。公允价值=重置全价×综合成新率×变现系数。资产的处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。



注 2：成新率是在预计可收回金额过程中运用到的关键参数，通常采用年限法和现场勘察法确定综合成新率，年限法通过已使用年限和经济使用年限（经济寿命）计算年限成新率。现场勘察法根据设备维护保养情况、原始制造质量、外观及完整性、大修技改情况、所处环境等确定勘察调整系数。相关资产成新率的计算公式如下：

$$\text{年限成新率} = (\text{经济使用年限} - \text{已使用年限}) \div \text{经济使用年限} \times 100\%$$

$$\text{综合成新率} = \text{年限成新率} + \text{勘察调整系数}$$

注 3：根据设备采购合同，存在二手市场价格，采用市场法确定其公允价值。

### 15、在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	621,546,948.77	587,087,697.38
工程物资		-
合计	621,546,948.77	587,087,697.38

#### (1) 在建工程情况：

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
苏州胜利中大尺寸触摸屏项目	-	-	
3D 盖板玻璃项目	366,006,197.88	176,415,015.38	189,591,182.50
2.5D 盖板玻璃项目	327,846,022.30	221,847,591.12	105,998,431.18
安徽胜利 J 幢厂房装修工程	64,513,050.33	-	64,513,050.33
安徽飞拓复合铜箔项目	90,401,643.36	-	90,401,643.36
B1 栋车载和笔电项目无尘室及丝印线体建设	23,486,721.83		23,486,721.83
白玻段产能建制项目	39,987,450.63		39,987,450.63
待安装设备	122,361,845.32	14,793,376.38	107,568,468.94
合计	1,034,602,931.65	413,055,982.88	621,546,948.77

#### (续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
苏州胜利中大尺寸触摸屏项目	66,296,815.53	66,296,815.53	-
3D 盖板玻璃项目	367,677,360.53	154,362,939.74	213,314,420.79
2.5D 盖板玻璃项目	336,468,391.86	208,561,234.92	127,907,156.94
安徽胜利 J 幢厂房装修工程	64,513,050.33	-	64,513,050.33
安徽飞拓复合铜箔项目	95,952,460.82	-	95,952,460.82
B1 栋车载和笔电项目无尘室及丝印线体建设	-	-	-
白玻段产能建制项目	-	-	-
待安装设备	95,314,819.65	9,914,211.15	85,400,608.50
合计	1,026,222,898.72	439,135,201.34	587,087,697.38



## (2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
苏州胜利中大尺寸触摸屏项目	66,296,815.53	-	-	66,296,815.53	-
3D 盖板玻璃项目	367,677,360.53	-	-	1,671,162.65	366,006,197.88
2.5D 盖板玻璃项目	336,468,391.86	-	-	8,622,369.56	327,846,022.30
安徽胜利 J 幢厂房装修工程	64,513,050.33	-	-	-	64,513,050.33
安徽飞拓复合铜箔项目	95,952,460.82	6,918,767.90	781,594.12	-	102,089,634.60
B1 栋车载和笔电项目无尘室及丝印线体建设	-	23,486,721.83	-	-	23,486,721.83
白玻段产能建制项目	-	39,987,450.63	-	-	39,987,450.63
合计	930,908,079.07	70,392,940.36	781,594.12	76,590,347.74	923,929,077.57

(续)

项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预算比例	工程进度	资金来源
苏州胜利中大尺寸触摸屏项目	26,500.00	25.02%	已终止	募集资金
安徽胜利 3D 盖板玻璃项目	94,388.00	38.95%	已终止	募集资金
安徽智胜 2.5D 盖板玻璃项目	--	--	已终止	自有资金
安徽胜利 J 幢厂房装修工程	8,000.00	80.64%	变更用途	自有资金
安徽飞拓复合铜箔项目	85,000.00	20.00%	--	自有资金
苏州胜利 B1 栋车载和笔电项目无尘室及丝印线体建设	3,830.00	69.30%	--	自有资金
苏州胜利白玻段产能建制项目	5,934.00	76.15%	--	自有资金

## (3) 本报告期计提在建工程减值准备情况:

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额	计提原因
苏州中大尺寸触摸屏项目	66,296,815.53	-	66,296,815.53	-	处置
3D 盖板玻璃项目	154,362,939.74	24,411,676.94	2,359,601.30	176,415,015.38	闲置
2.5D 盖板玻璃项目	208,561,234.92	21,481,818.84	8,195,462.64	221,847,591.12	闲置
待安装设备	9,914,211.15	7,005,722.98	2,126,557.75	14,793,376.38	闲置
合计	439,135,201.34	52,899,218.76	78,978,437.22	413,055,982.88	

## (4) 在建工程的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定





项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
3D 盖板玻璃研发生产项目	370,733,191.21	194,318,175.83	176,415,015.38	注 1	注 2	注 2
2. 5D 盖板玻璃项目	327,846,022.30	105,998,431.18	221,847,591.12	注 1	注 2	注 2
待安装设备	31,048,533.38	16,255,157.00	14,793,376.38	注 1	注 2	注 2
合计	729,627,746.89	316,571,764.01	413,055,982.88	注 1	注 2	注 2

注 1：根据江苏中企华中天资产评估有限公司苏中资评报字（2025）第 1037 号评估报告，若能查询到二手交易价格的设备，参照二手市场价格采用市场法确定其公允价值，不存在相关活跃二手市场或者缺乏相关市场信息，采用成本法来进行确定。公允价值=重置全价×综合成新率×变现系数。资产的处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

注 2：成新率是在预计可收回金额过程中运用到的关键参数，通常采用年限法和现场勘察法确定综合成新率，年限法通过已使用年限和经济使用年限（经济寿命）计算年限成新率。现场勘察法根据设备维护保养情况、原始制造质量、外观及完整性、大修技改情况、所处环境等确定勘察调整系数。相关资产成新率的计算公式如下：

$$\text{年限成新率} = (\text{经济使用年限} - \text{已使用年限}) \div \text{经济使用年限} \times 100\%$$

$$\text{综合成新率} = \text{年限成新率} + \text{勘察调整系数}$$

## 16、无形资产

### （1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	108,305,250.30	21,920,108.91	130,225,359.21
2. 本期增加金额	-	773,934.46	773,934.46
(1) 购置	-	773,934.46	773,934.46
3. 本期减少金额	-	459,748.44	459,748.44
(1) 处置	-	459,748.44	459,748.44
4. 期末余额	108,305,250.30	22,234,294.93	130,539,545.23
二、累计摊销			
1. 期初余额	27,311,691.40	11,409,325.96	38,721,017.36
2. 本期增加金额	2,194,375.16	816,414.28	3,010,789.44
(1) 计提	2,194,375.16	816,414.28	3,010,789.44
3. 本期减少金额	-	60,594.26	60,594.26



项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置	-	60,594.26	60,594.26
4. 期末余额	29,506,066.56	12,165,145.98	41,671,212.54
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	78,799,183.74	10,069,148.95	88,868,332.69
2. 期初账面价值	80,993,558.90	10,510,782.95	91,504,341.85

(2) 未办妥产权证书的情况：

无。

## 17、商誉

(1) 商誉账面原值：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并	汇率变动	处置子公司	其他	
苏州市智诚光学科技有限公司	96,383,634.42	-	-	-	-	96,383,634.42
苏州中晟精密制造有限公司	38,908,316.74	-	-	-	-	38,908,316.74
合计	135,291,951.16	-	-	-	-	135,291,951.16

(2) 商誉减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
苏州市智诚光学科技有限公司	96,383,634.42	-	-	96,383,634.42
苏州中晟精密制造有限公司	38,908,316.74	-	-	38,908,316.74
合计	135,291,951.16	-	-	135,291,951.16

## 18、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
厂房装修改造费	131,380,027.03	21,098,611.88	42,791,006.56	-	109,687,632.35
绿化费	60,606.06	-	60,606.06	-	-
合计	131,440,633.09	21,098,611.88	42,851,612.62	-	109,687,632.35

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产



暂时性差异项目	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
应收票据坏账准备	2,500.00	375.00	13,491.54	2,023.73
应收账款坏账准备	46,655,595.22	7,407,477.05	45,711,891.50	7,287,825.09
其他应收款坏账准备	70,517,561.75	10,579,731.42	51,589,223.38	7,741,452.12
存货跌价准备	144,012,548.79	22,026,743.72	113,124,841.06	17,323,928.85
投资性房地产公允价值变动	90,975,916.56	13,646,387.48	63,563,216.56	9,534,482.48
长期应收款及一年到期的长期应收款减值准备	485,530,449.69	72,829,567.45	215,530,449.69	32,329,567.45
长期股权投资减值准备	135,717,751.05	20,357,662.66	46,795,336.78	7,019,300.52
其他权益工具投资公允价值变动	137,152,100.00	20,572,815.00	24,404,719.40	3,660,707.91
其他非流动金融资产公允价值变动	302,504,158.96	45,375,623.84	259,549,056.35	38,932,358.45
递延收益	49,362,680.11	6,838,204.92	52,906,761.90	7,936,014.29
内部交易未实现利润	22,408,009.21	3,361,201.38	20,969,622.40	3,145,443.36
未弥补亏损	911,539,752.01	139,236,798.59	1,341,818,546.17	202,276,856.01
小计	2,396,379,023.35	362,232,588.51	2,235,977,156.73	337,189,960.26

## (2) 未经抵销的递延所得税负债：

暂时性差异项目	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
资产评估增值	-	-	-	-
公允价值变动损益	-	-	-	-
小计	-	-	-	-

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-	362,232,588.51	-	337,189,960.26
递延所得税负债	-	-	-	-

## (4) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
应收账款坏账准备	10,797.22	239,147.42
其他应收款坏账准备	36,453.76	236,948.13
存货	52,100.06	294,455.80
未弥补亏损	3,187,887,027.63	2,744,561,835.93
递延收益	-	5,452,104.33
固定资产减值准备	155,211,846.25	136,846,924.96



项目	期末余额	期初余额
在建工程减值准备	413,055,982.88	439,135,201.34
合计	3,756,254,207.80	3,326,766,617.91

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末金额	期初金额
2034	282,437,035.11	-
2033	375,478,224.46	685,830,275.56
2032	685,830,275.56	209,938,985.16
2031	209,938,985.16	376,701,247.95
2030	376,701,247.95	636,352,270.96
2029	636,352,270.96	6,618,605.00
2028	6,618,605.00	170,075,670.99
2027	170,075,670.99	200,923,358.22
2026	200,923,358.22	61,838,543.76
2025	61,838,543.76	181,692,810.46
2024	181,692,810.46	214,590,067.87
合计	3,187,887,027.63	2,744,561,835.93

## 20、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	72,102,574.12	48,275,567.17
合计	72,102,574.12	48,275,567.17

## 21、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,694,203.88	4,694,203.88	保证金	银行承兑汇票保证金
货币资金	30,039,557.10	30,039,557.10	保证金	银行放贷资金池保证金
货币资金	40.00	40.00	保证金	信用证保证金
货币资金	2,831,346.39	2,831,346.39	质押	借款存单质押
货币资金	9,768,095.25	9,768,095.25	冻结	诉讼
货币资金	50,228.92	50,228.92	保证金	存出投资款
固定资产(机器设备)	941,452,707.83	359,065,036.35	抵押	银行借款抵押
固定资产(房屋建筑)	1,198,775,051.46	707,317,965.52	抵押	银行借款抵押
无形资产	108,305,250.30	78,799,183.68	抵押	银行借款抵押
合计	2,295,916,481.13	1,192,565,657.09		

(续)

项目	期初
----	----



	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	45,526,696.61	45,526,696.61	保证金	银行承兑汇票保证金
货币资金	1,365.95	1,365.95	保证金	信用证保证金
应收账款	332,879,817.30	331,215,418.21	质押	贸易融资质押
应收款项融资	52,447,706.84	52,447,706.84	质押	票据质押
固定资产（机器设备）	858,210,558.86	460,882,324.96	抵押	银行借款抵押
固定资产（房屋建筑）	976,644,668.09	703,282,555.90	抵押	银行借款抵押
无形资产	108,305,250.30	80,993,558.90	抵押	银行借款抵押
在建工程	89,348,972.67	89,348,972.67	抵押	银行借款抵押
合计	2,463,365,036.62	1,763,698,600.04	-	

## 22、短期借款

### (1) 分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	102,876,125.63	488,837,003.49
保证借款	743,529,205.28	653,247,757.48
抵押借款	423,659,113.50	100,400,127.40
质押借款	439,851,550.38	553,252,611.05
合计	1,709,915,994.79	1,795,737,499.42

(2) 截止报告期末，无已逾期未偿还的短期借款。

## 23、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	48,672,186.27
合计	-	48,672,186.27

## 24、应付账款

票据种类	期末余额	期初余额
应付货款	1,781,047,100.09	1,789,110,039.64
应付工程及设备款	114,525,418.88	71,053,443.71
合计	1,895,572,518.97	1,860,163,483.35

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
深圳市远洋翔瑞机械有限公司	156,324,085.09	交付产品不达合同约定，对方已破产。
苏州富强科技有限公司	28,382,856.61	苏州富强科技有限公司与 JOTAutomationLtd. 受同一方控制，待 JOTAutomationLtd. 欠款还清，胜利才支付该笔欠款。
合计	184,706,941.70	



## 25、合同负债

## (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	17,850,644.80	20,939,560.24
合计	17,850,644.80	20,939,560.24

(2) 期末无重要的账龄超过 1 年的合同负债。

## 26、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
一、短期薪酬	93,027,244.56	888,926,217.17	888,276,900.16	93,676,561.57
二、离职后福利—设定提存计划	431,175.91	30,411,252.17	28,815,360.04	2,027,068.04
三、辞退福利	5,839,459.00	-	5,839,459.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	99,297,879.47	919,337,469.34	922,931,719.20	95,703,629.61

## (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
1、工资、奖金、津贴和补贴	82,252,961.29	841,453,793.52	842,269,504.58	81,437,250.23
2、职工福利费		17,291,680.70	17,291,680.70	-
3、社会保险费	216,061.80	14,252,609.85	13,529,330.77	939,340.88
其中：医疗保险费	170,240.60	12,187,416.17	11,559,875.54	797,781.23
工伤保险费	21,465.04	1,729,724.83	1,641,953.80	109,236.07
生育保险费	24,356.16	335,468.85	327,501.43	32,323.58
4、住房公积金	229,195.00	10,948,428.14	10,547,422.01	630,201.13
5、工会经费和职工教育经费	10,329,026.47	4,979,704.96	4,638,962.10	10,669,769.33
6、其他				-
合计	93,027,244.56	888,926,217.17	888,276,900.16	93,676,561.57

## (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
1、基本养老保险	422,136.27	29,486,583.82	27,942,955.01	1,965,765.08
2、失业保险费	9,039.64	924,668.35	872,405.03	61,302.96
合计	431,175.91	30,411,252.17	28,815,360.04	2,027,068.04

## 27、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,026,793.84	5,249,052.87



税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	146,665.25	446,027.03
城市建设维护税	61,366.56	403,002.71
教育费附加	43,895.42	287,959.32
个人所得税	1,804,494.78	1,562,394.21
房产税	3,388,689.94	3,491,805.28
土地使用税	689,827.85	689,827.87
印花税	451,231.72	459,840.31
其他	176,274.73	174,418.40
合计	8,789,240.09	12,764,328.00

## 28、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	32,780,364.79	34,258,211.93
合计	32,780,364.79	34,258,211.93

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂收保证金、押金	5,132,762.19	5,215,359.00
各项费用及其他	241,238.96	819,490.14
股权转让款等往来	27,406,363.64	28,223,362.79
合计	32,780,364.79	34,258,211.93

## 29、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	101,812,900.49	50,005,177.76
其中：质押借款	-	-
抵押+保证借款	101,681,948.28	49,800,000.00
应计利息	130,952.21	205,177.76
一年内到期的长期应付款	24,840,371.04	-
一年内到期的租赁负债	-	-
合计	126,653,271.53	50,005,177.76

## 30、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,298,488.58	2,595,926.08
合计	2,298,488.58	2,595,926.08



## 31、长期借款

## (1) 分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	115,510,000.00	150,000,000.00
合计	115,510,000.00	150,000,000.00

(2) 利率区间：公司期末长期借款利率为 7.2%-8.00%。

(3) 截止报告期末，公司无已逾期未偿还的长期借款。

## 32、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	35,475,305.39	-
合计	35,475,305.39	-

## (1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	37,559,611.10	-
未确认融资费用	-2,084,305.71	-
合计	35,475,305.39	-

## 33、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	57,797,229.49	4,233,700.00	12,668,249.38	49,362,680.11	与资产相关政府补助按相应资产使用寿命摊销
合计	57,797,229.49	4,233,700.00	12,668,249.38	49,362,680.11	--

## 34、股本

项目	期初余额	本期增减(+,-)					期末余额
		发行新	送	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,441,517,719.00	-	-	-	-38,891,803.00	-38,891,803.00	3,402,625,916.00

注：公司于 2024 年 9 月登记注销回购的限制性股票 20,242,650.00 股，减少股本 20,242,650.00 元；根据江苏省高级人民法院(2022)苏民 1107 号《民事判决书》，因业绩补偿收回王汉仓等 5 人 18,649,153 股，并分别于 2024 年 4 月 24 日和 2024 年 7 月 25 日登记注销，减少注册资本人民币 18,649,153.00 元。

## 35、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	3,760,156,450.80	-	52,003,716.39	3,708,152,734.41





项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	45,936,154.95	5,971,017.02	19,401,204.31	32,505,967.66
合计	3,806,092,605.75	5,971,017.02	71,404,920.70	3,740,658,702.07

## (1) 本期增加说明：

本年确认以权益结算的股份支付费用 5,971,017.02 元。

## (2) 本期减少说明：

根据江苏省高级人民法院(2022)苏民 1107 号《民事判决书》，本期收到王汉仓等 5 人股票 18,649,153.00 股用于支付业绩补偿金已完成注销，减少股本溢价 52,003,716.39 元；本年出售联营企业广州市型腔模具制造有限公司 3.9875% 的股权，转出公司按持股比例计算应享有的资本公积 19,401,204.31 元。

## 36、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股（注）	61,740,082.50	57,114,755.34	91,502,798.89	27,352,038.95
合计	61,740,082.50	57,114,755.34	91,502,798.89	27,352,038.95

## (1) 本期增加说明：

本期收到王汉仓等 5 人股票，用于支付业绩补偿，过户数量 18,649,153 股，金额 29,762,716.39 元；公司回购 1500 万股，金额 27,352,038.95 元，用于股权激励。

## (2) 本期减少说明：

公司于 2024 年 9 月登记注销回购的限制性股票 20,242,650.00 股，库存股减少 61,740,082.50 元；根据江苏省高级人民法院(2022)苏民 1107 号《民事判决书》，因业绩补偿收回王汉仓等 5 人 18,649,153 股，库存股减少 29,762,716.39 元。与授予限制性股票回购义务已经完成，公司已办理注销登记

## 37、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本期增加	所得税	税后归属于母公司	税后归属	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-20,744,011.49	-112,747,380.60	-16,912,107.09	-95,835,273.51	-	-116,579,285.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-20,744,011.49	-112,747,380.60	-16,912,107.09	-95,835,273.51	-	-116,579,285.00



项目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本期增加	所得税	税后归属于 母公司	税后 归属	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	43,698,785.43	-9,375,908.80	-	-9,375,908.80	-	34,322,876.63
其中：外币财务报表折算差额	43,698,785.43	-9,375,908.80	-	-9,375,908.80	-	34,322,876.63
其他综合收益合计	22,954,773.94	-122,123,289.40	-16,912,107.09	-105,211,182.3	-	-82,256,408.37

## 38、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
提取法定盈余公积	84,091,441.57	-	-	84,091,441.57
合计	84,091,441.57	-	-	84,091,441.57

## 39、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前年初未分配利润	-3,908,210,110.76	-2,979,474,916.59
调整年初未分配利润合计数	-	-
调整后年初未分配利润	-3,908,210,110.76	-2,979,474,916.59
加：本期归属于母公司所有者净利润	-737,892,532.39	-928,174,363.09
减：其他变动	-	560,831.08
期末未分配利润	-4,646,102,643.15	-3,908,210,110.76

## 40、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	3,221,042,477.48	2,598,573,727.26	3,350,471,252.62	2,979,438,461.12
其他业务	101,715,904.53	385,487,746.65	101,146,621.39	311,010,364.58
合计	3,322,758,382.01	2,984,061,473.91	3,451,617,874.01	3,290,448,825.70

## (2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型：				
消费电子	2,359,494,785.50	2,016,210,890.55	2,790,899,235.71	2,564,303,463.33
汽车零部件	861,547,691.98	582,362,836.71	559,572,016.91	415,134,997.79
其他	101,715,904.53	385,487,746.65	101,146,621.39	311,010,364.58
合计	3,322,758,382.01	2,984,061,473.91	3,451,617,874.01	3,290,448,825.70



按经营地区分类：				
国内	958,967,840.78	1,041,248,858.49	985,120,076.66	1,125,360,432.28
国外	2,363,790,541.23	1,942,812,615.42	2,466,497,797.35	2,165,088,393.42
合计	3,322,758,382.01	2,984,061,473.91	3,451,617,874.01	3,290,448,825.70

## 41、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	4,950,876.90	6,976,001.70
教育费附加	4,553,937.02	5,522,408.27
房产税	12,409,966.56	15,020,506.05
土地使用税	2,562,589.41	2,578,268.16
印花税及其他	3,078,195.51	2,148,420.66
合计	27,555,565.40	32,245,604.84

## 42、销售费用

项目	本期金额	上期金额
销售服务费	3,645,454.97	2,849,170.50
差旅费	1,801,239.74	1,857,862.60
职工薪酬	21,599,548.45	18,583,375.41
办公费	444,629.71	548,508.70
业务招待费	12,545,327.89	8,658,982.70
场地使用费	6,578,865.73	6,929,038.11
质量费用	3,820,661.68	5,238,228.93
其他费用	786,898.97	478,461.75
合计	51,222,627.14	45,143,628.70

## 43、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	81,463,263.80	79,651,072.87
办公费	2,466,580.79	2,261,252.30
差旅费	2,568,168.05	1,710,776.96
业务招待费	5,232,918.48	5,317,169.79
折旧和摊销	93,999,241.51	78,146,781.63
修理费	4,179,025.58	3,238,951.08
咨询服务费用	24,594,783.90	31,656,876.90
法务费	5,389,806.25	1,550,978.80
租赁费	876,419.15	1,108,112.39
水电费	9,376,715.40	8,034,972.64
其他费用	20,105,016.46	16,127,607.60



项目	本期金额	上期金额
合计	250,251,939.37	228,804,552.96

**44、研发费用**

项目	本期金额	上期金额
人工费	71,490,304.78	69,158,917.64
材料费	130,541,120.02	109,673,023.31
折旧摊销费	2,301,146.37	3,620,680.47
其他	6,350,988.69	9,630,413.88
合计	210,683,559.86	192,083,035.30

**45、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	94,520,781.36	103,142,741.35
减：利息收入	-5,378,916.00	-5,756,572.65
汇兑损失	-41,787,660.72	-19,465,448.42
手续费	1,244,513.75	1,105,155.51
合计	59,356,550.39	90,539,021.09

**46、其他收益**

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
政府补助	38,681,275.29	23,305,032.44
个税手续费返还	99,788.06	1,255,818.47
合计	38,781,063.35	24,560,850.91

**47、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,643,170.06	2,468,230.72
处置长期股权投资产生的投资收益	56,677,324.46	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-12,282.17	-297,000.00
合计	55,021,872.23	2,171,230.72

**48、公允价值变动损益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	-27,412,700.00	-42,735,000.00
按公允价值计量的金融资产	-42,955,102.61	-41,349,484.83
合计	-70,367,802.61	-84,084,484.83

**49、信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-8,334,523.93	-9,592,604.02
其他应收款坏账损失	-18,743,653.97	-6,243,209.84
应收票据坏账损失	10,991.54	-13,491.54
长期应收款坏账损失	-270,000,000.00	-158,154,449.69
合计	-297,067,186.36	-174,003,755.09

#### 50、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-101,702,485.15	-93,179,809.56
长期股权投资减值准备	-88,922,414.27	-
在建工程减值准备	-51,460,819.91	-8,401,332.30
固定资产减值准备	-24,451,050.37	-16,507,886.81
商誉减值准备	-	-29,089,520.14
合计	-266,536,769.70	-147,178,548.81

#### 51、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
固定资产及在建工程处置收益	463,814.15	-77,700,124.77	463,814.15
使用权资产处置收益	-	189,074.67	-
合计	463,814.15	-77,511,050.10	463,814.15

#### 52、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
业绩补偿款(注)	54,689,431.04	14,041,285.45	54,689,431.04
不需支付的应付款项	11,310,836.10	9,505,389.50	11,310,836.10
罚款收入	174,526.68	246,490.00	174,526.68
财产保险赔款	8,628,761.11	-	8,628,761.11
其他	907,705.01	365,246.85	907,705.01
合计	75,711,259.94	24,158,411.80	75,711,259.94

注：本公司并购的苏州硕诺尔自动化设备有限公司未完成 2019 年业绩承诺，根据《苏州胜利精密制造科技股份有限公司与朱维军、刘宏宇、刘春燕之股权转让协议》，硕诺尔原股东朱维军、刘宏宇、刘春燕需进行业绩补偿和减值补偿，本年收到朱维军等补偿款 17,684,059.03 元。

本公司并购的苏州市智诚光学科技有限公司未完成 2016 年度和 2017 年度业绩承诺，将苏州市智诚光学科技有限公司原股东王汉仓、沈益平、桑海玲、桑海燕、陆祥元向法院提起诉讼。根据 2021 年 11 月 5 日江苏省苏州市中级人民法院(2020)苏 05 民初 1261 号《民事判决书》和 2023



年 8 月 17 日江苏省高级人民法院（2022）苏民终 1107 号《民事判决书》，本年收到王汉仓等股票补偿款 32,005,372.01 元。

本公司收到张彬（代付彭立群与苏州胜利的业绩补偿款）5,000,000.00 元。

### 53、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	78,298.32	489,472.93	78,298.32
税收滞纳金及罚款支出	203,690.42	1,199,562.47	203,690.42
赔偿款	15,415,297.73	57,752,436.53	15,415,297.73
各项基金	1,052,236.50	459,751.62	1,052,236.50
其他	1,200,107.02	4,736,773.96	1,200,107.02
合计	17,949,629.99	64,637,997.51	17,949,629.99

### 54、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,848,035.45	4,165,316.99
递延所得税费用	-7,823,303.29	-636,925.00
合计	-2,975,267.84	3,528,391.99

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本年发生额
利润总额	-742,316,713.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-111,347,506.96
子公司适用不同税率的影响	-2,320,277.33
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,541,802.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,282,585.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
研发费用加计扣除影响	-14,498,399.56
未实现内部交易本年转回	
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	125,450,133.01
所得税费用	-2,975,267.84

### 55、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------



项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	21,263,938.68	16,893,018.53
收到的往来款	1,084,713.75	1,690,561.06
收到的银行利息	2,933,304.53	1,305,503.29
收回保证金	40,000,000.00	-
收到的其他	9,699,250.63	712,491.85
合计	74,981,207.59	20,601,574.73

## 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的各项费用	115,492,128.60	102,440,583.07
支付往来款	1,477,847.14	3,415,843.24
赔偿款支出	30,540,446.03	57,563,361.86
支付保证金	40,000,000.00	-
其他	856,812.13	7,391,640.28
合计	188,367,233.90	170,811,428.45

## (2) 与投资活动有关的现金

## 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到厂房及土地补偿款	-	39,730,532.00
收到股权转让款	80,000,000.00	147,500,000.00
合计	80,000,000.00	187,230,532.00

## 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到业绩补偿款	24,926,714.65	14,041,285.45
收回借款及利息	43,675,910.50	100,089,034.78
合计	68,602,625.15	114,130,320.23

## 支付的重要投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	178,397,534.63	220,777,621.97
合计	178,397,534.63	220,777,621.97

## (3) 与筹资活动有关的现金

## 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到售后回租融资款	20,000,000.00	-
合计	20,000,000.00	-

## 支付的其他与筹资活动有关的现金



项目	本期金额	上期金额
支付售后回租的租金	19,994,359.96	9,919,967.75
支付股份回购款	27,352,038.95	-
合计	47,346,398.91	9,919,967.75

## 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		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,795,737,499.42	2,798,574,959.99	37,272,463.90	2,921,668,928.52		1,709,915,994.79
长期借款（含一年内到期）	200,005,177.76	66,850,000.00	130,952.21	49,663,229.48	-	217,322,900.49
长期应付款（含一年内到期）	-	20,000,000.00	60,310,036.39	19,994,359.96	-	60,315,676.43
租赁负债（含一年内到期）	-	-	-	-	-	-
合计	1,995,742,677.18	2,885,424,959.99	97,713,452.50	2,991,326,517.96	-	1,987,554,571.71

## 56、现金流量表补充资料

## (1) 净利润调节为经营活动现金流量的项目

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-739,341,445.21	-927,599,774.48
加：信用减值损失	297,067,186.36	174,003,755.09
资产减值损失	266,536,769.70	147,178,548.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	272,338,551.35	313,513,703.75
使用权资产折旧	-	9,618,198.72
无形资产摊销	3,010,789.44	4,487,755.45
长期待摊费用摊销	42,851,612.62	51,774,103.33
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）	-463,814.15	77,511,050.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	78,298.32	489,472.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	70,367,802.61	84,084,484.83
财务费用（收益以“-”号填列）	74,964,152.83	99,866,793.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-55,021,872.23	-2,171,230.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,130,521.16	-3,813,405.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-164,958,682.32	-72,283,391.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	296,937,519.49	267,221,008.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-294,666,856.53	51,381,488.32
以权益结算的股份支付	5,971,017.02	1,832,485.24





项目	本期金额	上期金额
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	67,540,508.14	277,095,045.12
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
增加使用权资产		-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	217,782,109.97	332,189,056.24
减：现金的期初余额	332,189,056.24	419,608,035.39
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	-114,406,946.27	-87,418,979.15

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	217,782,109.97	332,189,056.24
其中：库存现金	193,973.23	234,560.29
可随时用于支付的银行存款	217,588,136.74	331,954,495.95
可随时用于支付的其他货币资金		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、现金及现金等价物余额	217,782,109.97	332,189,056.24

## (2) 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	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	4,694,203.88	45,526,696.61	银行承兑汇票保证金
货币资金	30,039,557.10	-	银行放贷资金池保证
货币资金	40.00	1,365.95	信用证保证金
货币资金	2,831,346.39	-	借款存单质押
货币资金	9,768,095.25	-	诉讼
货币资金	50,228.92	-	存出投资款
合计	47,383,471.54	45,528,062.56	

## 57、外币货币性项目

## (1) 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			



其中：美元	10,082,683.64	7.1884	72,478,363.11
欧元	2,862,511.10	7.5257	21,542,399.77
日元	142,009.17	0.0462	6,565.51
新加坡元	1,645.00	5.3214	8,753.70
兹罗提	18,563,678.87	1.7597	32,666,505.70
应收账款			
其中：美元	98,153,549.45	7.1884	705,566,974.85
欧元	1,240,960.66	7.5257	9,339,097.64
兹罗提	766,783.99	1.7597	1,349,309.78
	-		-
其他应收款			
其中：美元	940,527.32	7.1884	6,760,886.59
欧元	4,402,811.11	7.5257	33,134,235.57
日元	553,262.00	0.0462	25,578.96
	-		-
短期借款	-		-
其中：美元	44,120,000.00	7.1884	317,152,208.00
	-		-
应付账款	-		-
其中：美元	20,135,526.89	7.1884	144,742,221.50
欧元	447,550.00	7.5257	3,368,127.04
日元	119,190,764.95	0.0462	5,510,546.64
港币	-	0.9260	-
兹罗提	213,034.38	1.7597	374,876.61
其他应付款			
其中：日元	3,974,869.00	0.0462	183,770.12
兹罗提	9,828.58	1.7597	17,295.35

## (2) 境外经营实体说明：

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
VictoryPrecisionTechnologyPolskaSp.zo.o.	波兰	兹罗提	经营业务（商品、融资）主要 以该类货币计价和结算
胜利科技（香港）有限公司	香港	美元	
VictoryJapanCO.,LTD	日本	日元	
中晟精密制造（香港）有限公司	香港	美元	

## 58、租赁

## (1) 本公司作为承租方

项目	本期发生额
----	-------



简化处理的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用情况	876,419.15
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况	-
与租赁相关的现金流出总额	876,419.15

## (2) 本公司作为出租方

## 1) 经营租赁

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
安徽胜利产业园 F 栋 2/3/4 楼厂房	8,734,370.87	-
苏州浒莲路 68 号厂房	818,907.53	
南京玄武区环陵路 9 号 10 幢	440,366.98	
南京玄武区环陵路 9 号 11 幢	605,504.57	
合计	10,599,149.95	-

## 六、研发支出

## 1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	71,490,304.78	69,158,917.64
材料费	130,541,120.02	109,673,023.31
折旧摊销费	2,301,146.37	3,620,680.47
其他	6,350,988.69	9,630,413.88
合计	210,683,559.86	192,083,035.30
其中:费用化研发支出	210,683,559.86	192,083,035.30
资本化研发支出		-

## 七、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

无。

## 2、同一控制下企业合

无。

## 3、反向购买

无。

## 4、处置子公司

无。

## 5、其他原因导致的合并范围变动

无。



## 八、在其他主体中权益的披露

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成：

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本
VictoryPrecisionTechnologyPolskaSp.zo.o.	波兰·戈茹夫	波兰·戈茹夫	制造业	PLN500 万元
苏州胜利光学玻璃有限公司	中国·苏州	中国·苏州	制造业	人民币 6000 万元
胜利科技（香港）有限公司	中国·香港	中国·香港	贸易业	港币 1 万元
VictoryJapanCO.,LTD	日本·东京	日本·东京	贸易业	日元 900 万元
安徽胜利精密制造科技有限公司	中国·六安	中国·六安	制造业	人民币 204750 万元
安徽飞拓新材料科技有限公司	中国·六安	中国·六安	制造业	人民币 20000 万元
昆山龙飞光电有限公司	中国·昆山	中国·昆山	制造业	人民币 20000 万元
苏州胜利高睿智能汽车制造有限公司	中国·苏州	中国·苏州	制造业	人民币 10000 万元
苏州市智诚光学科技有限公司	中国·苏州	中国·苏州	制造业	人民币 71029.89 万元
安徽智胜光学科技有限公司	中国·舒城	中国·舒城	制造业	人民币 60500 万元
苏州中晟精密制造有限公司	中国·苏州	中国·苏州	制造业	人民币 20000 万元
常州中晟智能制造有限公司	中国·常州	中国·常州	制造业	人民币 5000 万元
中晟精密制造（香港）有限公司	中国·香港	中国·香港	贸易业	美元 300 万
常州中晟新能源科技有限公司	中国·常州	中国·常州	制造业	美元 0.1 万

(续)

子公司全称	持股比例 (%)		取得方式
	直接	间接	
VictoryPrecisionTechnologyPolskaSp.zo.o.	100.00	-	设立
苏州胜利光学玻璃有限公司	65.00	-	设立
胜利科技（香港）有限公司	100.00	-	设立
VictoryJapanCO.,LTD	-	100.00	设立
安徽胜利精密制造科技有限公司	100.00	-	设立
安徽飞拓新材料科技有限公司	100.00	-	设立
昆山龙飞光电有限公司	100.00	-	设立
苏州胜利高睿智能汽车制造有限公司	100.00	-	设立
苏州市智诚光学科技有限公司	95.00	5.00	收购
安徽智胜光学科技有限公司	-	100.00	设立
苏州中晟精密制造有限公司	100.00	-	收购
常州中晟智能制造有限公司	-	100.00	收购
中晟精密制造（香港）有限公司	-	100.00	收购
常州中晟新能源科技有限公司	-	100.00	收购

## (2) 重要的非全资子公司

无。



(3) 本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制的情形。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 合营企业及联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比
				直接	间接	
联营企业：						
广州市型腔模具制造有限公司（注1）	广州	广州	制造业	5.077	-	5.077
北海合联胜利光电科技有限公司	广西	北海	制造业	35.00	-	35.00
昆山市龙显光电有限公司	昆山	昆山	制造业	30.00	-	30.00
苏州普强电子科技有限公司	苏州	苏州	制造业	45.00	-	45.00
深圳易方数码科技股份有限公司（注2）	深圳	深圳	制造业	17.5836	-	17.5836
苏州印象技术有限公司	苏州	苏州	制造业	25.00	-	25.00
苏州胜禹材料科技股份有限公司（注3）	苏州	苏州	制造业	19.89	-	19.89

注1：广州市型腔模具制造有限公司董事会成员中有一名董事由本公司委派。

注2：深圳易方数码科技股份有限公司董事会成员中有一名董事由本公司委派。

注3：苏州胜禹材料科技股份有限公司董事会成员中有一名董事由本公司委派。

### (2) 重要联营企业的主要财务信息：

项目	期末余额/本期金额		期初余额/上期金额	
	苏州普强电子科技	苏州胜禹材料科	苏州普强电子科技	苏州胜禹材料科
流动资产	51,160,208.97	571,154,164.57	65,358,914.35	414,040,731.92
非流动资产	37,498,698.89	130,232,283.35	48,150,245.10	127,642,224.51
资产合计	88,658,907.86	701,386,447.92	113,509,159.45	541,682,956.43
流动负债	37,010,061.66	406,245,731.20	32,798,528.60	284,482,535.09
非流动负债	-	10,157,758.45	-	8,927,838.94
负债合计	37,010,061.66	416,403,489.65	32,798,528.60	293,410,374.03
少数股东权益		-1,062,533.81	-	-89,401.45
归属于母公司股东权益	51,648,846.20	286,045,492.08	80,710,630.85	248,361,983.85
按持股比例计算的净资产份额	23,241,980.79	56,894,448.37	36,319,783.88	49,399,198.59
调整事项	-	-	-	-
--商誉	-	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-	-
--其他	-	-	-	-4,446,248.92
对联营企业权益投资的账面价值	23,241,980.79	56,894,448.37	36,319,783.88	44,952,949.67



项目	期末余额/本期金额		期初余额/上期金额	
	苏州普强电子科技	苏州胜禹材料科	苏州普强电子科技	苏州胜禹材料科
存在公开报价的权益投资的公允价值		-	-	-
营业收入	33,100,450.30	700,819,554.90	32,127,804.26	536,292,280.37
净利润	-28,910,141.12	37,683,508.23	-12,041,487.32	26,243,308.34
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-28,910,141.12	37,683,508.23	-12,041,487.32	26,243,308.34
本期收到的来自联营企业的股利	-	-	-	2,627,000.00

## (3) 不重要合营和联营企业的汇总信息：

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	73,456,958.75	165,886,238.69
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	19,440,128.72	2,603,523.55
其他综合收益	-	-
综合收益总额	19,440,128.72	2,603,523.55

(4) 被投资单位向本公司转移资金未受到限制。

(5) 合营企业或联营企业未发生超额亏损。

## 九、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

## 2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金	本期计入其他收益	其他变动	期末余额	与资产
递延收益	57,797,229.49	4,233,700.00	12,668,249.38	-	49,362,680.11	与资产 相关
合计	57,797,229.49	4,233,700.00	12,668,249.38	-	49,362,680.11	

## 3、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	26,112,813.97	23,305,032.44
合计	26,112,813.97	23,305,032.44

## 十、与金融工具相关的风险

## (一) 金融工具产生的各类风险



本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险等）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### 1、市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险，汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外汇汇率变动风险，公司密切关注汇率变动趋势，提高出口产品的附加值，采用远期结汇、在合同中明确汇率范围的补偿条款等手段，尽可能降低汇率变动对公司的影响。本公司期末外币金融资产和外币金融负债的余额如下：

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	109,176,760.41	149,315,828.61	64,255,526.89	71,738,371.55
欧元	8,506,282.87	4,432,077.59	447,550.00	29,000.00
港币	-	-	-	4,740.00
日元	695,271.17	94,222,657.00	123,165,633.95	198,090,376.00
新加坡元	1,645.00	1,645.00		-
兹罗提	19,330,462.85	82,829,039.46	222,862.96	14,276,606.79

#### 敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、兹罗提、日元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响		欧元影响	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
人民币贬值	2,246,061.68	4,219,777.01	402,936.64	220,153.88
人民币升值	-2,246,061.68	-4,219,777.01	-402,936.64	-220,153.88

(续)

本年利润增加/减少	兹罗提影响	日元影响



	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
人民币贬值	955,379.99	3,427,621.63	-6,123,518.14	-5,193,385.95
人民币升值	-955,379.99	-3,427,621.63	6,123,518.14	5,193,385.95

(2) 利率风险—现金流量变动风险，本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的长期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

#### 敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之长期借款（详见附注五、31）和一年内到期的长期借款（详见附注五、29），敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付。此外，在管理层进行敏感性分析时，50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加/降低50个基点的情况下，对税前利润的影响：

项目	对税前利润的影响（人民币万元）
上升50个基点	-963.62
下降50个基点	963.62

#### (3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、其他权益工具投资和投资性房地产，在资产负债表日以其公允价值列示。

#### 敏感性分析

以2024年12月31日账面价值为基础，在保持其他变量不变的前提下，公允价值升高/降低5%，则本公司的股东权益变动情况如下：

项目	对股东权益的影响（人民币万元）
价格上升5%	13,413.15
价格下降5%	-13,413.15

## 2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信





用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

(1) 本公司持有的金融负债、对外担保按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-5 年	合计
短期借款	(注) 1,709,915,994.79	-	1,709,915,994.79
应付账款	1,562,581,327.07	332,991,191.90	1,895,572,518.97
其他应付款	3,076,527.69	29,703,837.10	32,780,364.79
应付职工薪酬	95,703,629.61		95,703,629.61
长期借款及一年内到期的非流动负债	126,653,271.53	115,510,000.00	242,163,271.53
合计	3,497,930,750.69	478,205,029.00	3,976,135,779.69

注：公司于 2023 年与 13 家银行签署了《苏州胜利精密制造科技股份有限公司及其关联企业存量银团贷款总合同补充协议》，贷款展期三年，贷款期限从 2023 年 8 月 1 日起至 2026 年 7 月 31 日止。截至 2024 年 12 月 31 日，上述短期借款中包含团贷金额 13.08 亿元。

(2) 管理金融负债流动性的方法：

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司与银行已签署授信合同尚未使用的综合授信额度折合为人民币金额为 45,195.90 万元。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(二) 套期业务

无。



**(三) 金融资产转移****1、转移方式分类**

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	90,983,700.60	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	-	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		90,983,700.60		

**2、因转移而终止确认的金融资产**

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	90,983,700.60	-
应收款项融资	贴现	-	-
合计		90,983,700.60	-

**十一、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	-	-	-	-
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(二) 其他债权投资	-	-	-	-
(三) 其他权益工具投资	-	-	154,440,000.00	154,440,000.00
(四) 其他非流动金融资产	-	-	199,749,292.37	199,749,292.37
(五) 应收款项融资	-	13,489,641.52	-	13,489,641.52



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
(六) 投资性房地产	-	-	249,010,700.00	249,010,700.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	13,489,641.52	603,199,992.37	616,689,633.89
(七) 交易性金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

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

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

## 3、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

其他权益工具投资为公司持有的非上市公司股权投资，公司将此项投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，被投资单位投后无新一轮融资且经营情况在原投资预期情况下，以原投资成本作为公允价值的确定基础。

其他非流动金融资产为公司持有的非上市公司股权投资和有限合伙企业份额，公司将此项投资以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。期末公允价值以第三方评估机构的估值为依据。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。期末公允价值以第三评估机构的估值为依据。

## 十二、关联方关系及其交易

### 1、关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

### 2、关联方

#### (1) 公司的最终实际控制人

最终实际控制人名称	住址	持股比例	表决权比例
高玉根	苏州市工业园区春晓别墅 56 幢	8.16%	8.16%

#### (2) 本公司的子公司

合并报表范围内的子公司的详细情况参见本附注八在“其他主体中权益的披露”之 1。



## (3) 本公司的合营及联营企业情况

关联方名称	与本公司的关系
广州市型腔模具制造有限公司	联营企业
北海合联胜利光电科技有限公司	联营企业
昆山市龙显光电有限公司	联营企业
苏州普强电子科技有限公司	联营企业
深圳易方数码科技股份有限公司	联营企业
苏州印象技术有限公司	联营企业
苏州胜禹材料科技股份有限公司	联营企业

## 3、关联方交易

## (1) 采购商品情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
苏州普强电子科技有限公司	采购商品	5,935,861.41	8,260,594.19
苏州普强电子科技有限公司	采购材料	7,304,029.67	6,989,153.32

## (2) 销售商品情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
苏州普强电子科技有限公司	销售商品	-	805,213.91

## (3) 提供服务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
苏州普强电子科技有限公司	加工服务	204,775.00	-

## (4) 关联担保情况

无。

## (5) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员报酬	437.62	469.31

## 4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州普强电子科技有限公司	-	-	1,392,067.04	54,237.65
其他应收款	苏州普强电子科技有限公司	-	-	2,000,000.00	200,000.00
其他应收款	深圳易方数码科技股份有限公司	31,562,805.63	31,562,805.63	29,752,596.71	14,374,207.17
应付账款	苏州普强电子科技有限公司	27,657,133.88	-	39,486,844.81	-



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	昆山市龙显光电有限公司	7,610,000.00	-	7,610,000.00	-
其他应付款	苏州普强电子科技有限公司	-	-	364,262.27	-

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员及核心技术	12,376,000.00	29,949,920.00	-	-	-	-	-	-
合计	12,376,000.00	29,949,920.00	-	-	-	-	-	-

#### 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	
	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员及核心技术（业务）人员	2.42 元/股	27 个月

#### 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以 Black-Scholes 模型来计算期权的公允价值
对可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,803,502.26

#### 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
管理人员及核心技术（业务）人员	5,971,017.02
合计	5,971,017.02

#### 4、股份支付的修改、终止情况

无。

### 十四、承诺事项及或有事项

#### 1、重要的承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

#### 2、或有事项



(1) 为其他单位提供债务担保情况

无。

(2) 为联营企业提供债务担保情况

无。

(3) 为内部单位提供债务担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日
安徽胜利精密制造科技有限公司	100,000,000.00	2023-5-30	2025-5-30
安徽胜利精密制造科技有限公司	80,000,000.00	2023-9-21	2025-9-21
安徽胜利精密制造科技有限公司	20,000,000.00	2023-9-21	2025-9-21
苏州中晟精密制造有限公司	15,000,000.00	2023-9-13	2026-9-13
安徽飞拓新材料科技有限公司	49,800,000.00	2024-10-31	2026-10-31
胜利科技（香港）有限公司	200,000,000.00	2023-12-11	2025-12-11
胜利科技（香港）有限公司	26,093,892.00	2024-12-23	2025-3-25
胜利科技（香港）有限公司	56,069,520.00	2024-12-23	2025-4-22
合计	546,963,412.00		

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日
安徽胜利精密制造科技有限公司	51,080,000.00	2024-6-28	2025-5-15
安徽胜利精密制造科技有限公司	40,000,000.00	2024-12-3	2025-12-3
安徽胜利精密制造科技有限公司	35,000,000.00	2024-12-6	2025-12-6
合计	126,080,000.00		

(4) 诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2022年9月21日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《行政处罚决定书》（〔2022〕48号），公司及相关当事人受到中国证监会的行政处罚，具体内容详见公司于2022年9月22日在巨潮资讯网上披露的《关于收到中国证监会行政处罚决定书公告》（公告编号：2022-059）。投资者以证券虚假陈述责任纠纷为由向法院提起诉讼，公司截止年报披露日就已收到的诉讼事项，按处理进度预提诉讼赔偿金，本年确认赔偿支出1,300.72万元累计确认赔偿支出7,125.53万元。由于部诉讼尚未结案以及仍有新增投资者诉讼，实际赔偿金额有可能变化。

## 十五、资产负债表日后非调整事项

无。

## 十六、其他重要事项

### 1、债务重组

根据《关于南京德乐科技有限公司股权转让协议》（以下简称“《股权转让协议》”）和《关



于签署出售全资子公司<股权转让协议>之补充协议（四）》，应于 2023 年 12 月 31 日前以现金及其等价物、其他非货币资产或两者相结合的形式支付第四期股权转让价款 2.86 亿元。针对 2.86 亿元的支付安排，公司已与交易对手方达成一致，以交易对手方之一德乐商业持有的江苏金视的部分股权作价进行支付。根据深圳普华资产评估有限公司以 2023 年 11 月 30 日为基准日出具的《江苏金视传奇科技有限公司股东拟向苏州胜利精密制造科技股份有限公司抵债涉及的江苏金视传奇科技有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》（深普评字[2024]第 A002 号）（以下简称“评估报告”），江苏金视的全部股权评估价值为 13.92 亿元。经参考评估报告结果以及各方友好协商，南京德乐商业管理有限公司以江苏金视全部股权价值 13.90 亿元为作价基数向公司转让其持有的江苏金视的部分股权抵偿第四期股权转让价款 2.86 亿元。公司与德乐商业签署了有关江苏金视的股权转让协议，德乐商业将其持有的 20.5755%江苏金视股权（对应江苏金视实缴注册资本 2,294,744.21 元），按人民币 2.86 亿元转让给公司，并于 2024 年 3 月 4 日完成了本次交易相关的工商变更登记手续，取得了南京江北新区管理委员会行政审批局核发的《登记通知书》。

根据补充协议（四），江苏金视及其控股股东德乐商业、实际控制人陈铸先生承诺，江苏金视 2024-2026 年经审计的营业收入分别不低于 2.8 亿元、4 亿元、7 亿元，合计 13.8 亿元（以下称“累积承诺收入”），且 2024-2026 年经审计的净利润分别不低于 2,500 万元、3,500 万元、6,000 万元，合计 12,000 万元（以下称“累积承诺利润”）。累积承诺收入及累积承诺利润于业绩承诺年度届满后（即 2026 年 12 月 31 日）合并考核。

(i) 若江苏金视在业绩承诺年度届满后的累积实际收入低于累积承诺收入的 80%、且累积实际利润低于累积承诺利润的 80%，胜利精密有权要求由江苏金视实际控制人陈铸先生以现金方式对胜利精密进行补偿（“业绩补偿”），前述业绩补偿金额的计算方式=胜利精密本交易的投资额（即人民币 28600 万元）\*（累积承诺收入-累积实际收入）/累积承诺收入

(ii) 若业绩承诺年度结束后，江苏金视合并口径下的累计实际收入高于累积承诺收入的 80%、或其合并口径下的累计实际利润高于累积承诺利润的 80%，则视为业绩达标；

(iii) 若业绩承诺年度结束后，江苏金视合并口径下的累积实际收入低于累积承诺收入的 60%、且其合并口径下的累计实际利润低于累积承诺利润的 60%，则构成回购。

(3) 如发生回购事项包括但不限于江苏金视未达到前述业绩承诺、承诺方严重违反各方约定、江苏金视或其创始股东或其管理层出现重大个人诚信问题或违法行为等导致江苏金视或投资人利益受损、承诺方向投资人披露的信息存在虚假、重大遗漏、误导且造成投资人重大损失的、发生任何对江苏金视业务经营产生重大不利影响的事件等情形，胜利精密有权向江苏金视实际控制人陈铸先生（“回购义务人”）发出行使回购权的书面通知，要求回购义务人直接或通过德乐商业回购胜利精密持有的全部或部分股权。

如发生以上任一情形的，回购义务人应当及时向胜利精密支付回购价款，且江苏金视应就前



述回购价款支付义务承担连带责任；回购价款按以下标准确定：回购价款的金额应足以确保胜利精密获得按照投资内部报酬率 6%/年计算的收益。回购义务人应在收到胜利精密要求股权回购的书面通知当日起的三个月内（“回购期限”）按照胜利精密满意的方式和机制全额支付回购价款。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
半年以内	501,148,945.09	626,595,039.37
半年至一年	141,619,252.55	240,343,615.45
一至二年	170,442,142.50	98,265,111.23
二至三年	19,685,742.01	22,377,029.59
三至四年	6,996,144.33	58,394,227.12
四至五年	47,954,970.97	24,777,406.99
五年以上	33,192,132.19	15,506,337.55
合计	921,039,329.64	1,086,258,767.30

#### (2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	921,039,329.64	100.00	43,791,095.84	4.75	877,248,233.80
组合一：账龄组合	457,110,124.11	49.63	34,512,511.73	7.55	422,597,612.38
组合二：合并范围内低风险组合	463,929,205.53	50.37	9,278,584.11	2.00	454,650,621.42
合计	921,039,329.64	100.00	43,791,095.84	4.75	877,248,233.80

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,086,258,767.30	100.00	45,180,043.55	4.16	1,041,078,723.75
组合一：账龄组合	442,227,691.00	40.71	32,299,422.02	7.30	409,928,268.98
组合二：合并范围内低风险组合	644,031,076.30	59.29	12,880,621.53	2.00	631,150,454.77





合计	1,086,258,767.30	100.00	45,180,043.55	4.16	1,041,078,723.75
----	------------------	--------	---------------	------	------------------

## 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	390,881,452.34	1,954,407.26	0.50
半年至一年	15,681,152.81	313,623.06	2.00
一至二年	8,651,289.44	865,128.94	10.00
二至三年	10,884,405.33	3,265,321.60	30.00
三至四年	2,446,183.09	1,223,091.55	50.00
四至五年	8,373,508.91	6,698,807.13	80.00
五年以上	20,192,132.19	20,192,132.19	100.00
合计	457,110,124.11	34,512,511.73	7.55

## 按组合二计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	110,267,492.75	2,205,349.87	2.00
半年至一年	125,938,099.74	2,518,761.99	2.00
一至二年	161,790,853.06	3,235,817.06	2.00
二至三年	8,801,336.68	176,026.73	2.00
三至四年	4,549,961.24	90,999.22	2.00
四至五年	39,581,462.06	791,629.24	2.00
五年以上	13,000,000.00	260,000.00	2.00
合计	463,929,205.53	9,278,584.11	2.00

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

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	
坏账准备	45,180,043.55	6,061,820.15	-	7,450,767.86	-	43,791,095.84
合计	45,180,043.55	6,061,820.15	-	7,450,767.86	-	43,791,095.84

## (4) 本期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,450,767.86

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	账面金额	占应收账款合计	坏账准备
客户 A	235,675,108.44	25.59	4,713,502.17
客户 B	122,948,351.51	13.35	2,458,967.03
客户 C	103,321,581.59	11.22	2,066,431.63
客户 D	81,819,105.76	8.88	409,095.53



单位名称	账面金额	占应收账款合计	坏账准备
客户 E	46,447,553.91	5.04	244,102.77
合计	590,211,701.21	64.08	9,892,099.13

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	35,942,000.00	35,413,500.00
其他应收款	1,110,393,118.49	1,101,933,738.79
合计	1,146,335,118.49	1,137,347,238.79

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
胜利科技（香港）有限公司	35,942,000.00	35,413,500.00
合计	35,942,000.00	35,413,500.00

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值
胜利科技（香港）有限公司	35,942,000.00	5 年以上	香港胜利流动资金	否
合计	35,942,000.00			

### (2) 其他应收款

#### 1) 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	204,880,240.08	127,733,483.30
一至二年	112,460,145.39	603,028,846.72
二至三年	578,870,985.59	438,641,898.93
三至四年	347,213,761.11	166,322,583.89
四至五年	144,860,345.63	443,864,727.58
五年以上	716,846,393.80	297,436,195.27
合计	2,105,131,871.60	2,077,027,735.69

#### 2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	200,000.00	478,754.17
子公司往来款	2,000,185,974.60	1,972,450,966.23
股权转让款	38,746,062.31	38,746,062.31
其他往来款项	65,999,834.69	65,351,952.98
合计	2,105,131,871.60	2,077,027,735.69

#### 3) 按坏账准备计提方法分类披露



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,005,780,837.89	47.78	972,646,602.33	96.71	33,134,235.56
按组合计提坏账准备	1,099,351,033.71	52.22	22,092,150.78	2.01	1,077,258,882.93
其中：账龄组合	1,502,793.50	0.07	135,185.98	9.00	1,367,607.52
合并范围内低风险组	1,097,848,240.21	52.15	21,956,964.80	2.00	1,075,891,275.41
合计	2,105,131,871.60	100.00	994,738,753.11	47.25	1,110,393,118.49

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	975,516,369.77	46.97	940,913,796.70	96.45	34,602,573.07
按组合计提坏账准备	1,101,511,365.92	53.03	34,180,200.20	3.10	1,067,331,165.72
其中：账龄组合	31,228,134.08	1.50	12,774,535.56	40.91	18,453,598.52
合并范围内低风险组合	1,070,283,231.84	51.53	21,405,664.64	2.00	1,048,877,567.20
合计	2,077,027,735.69	100.00	975,093,996.90	46.95	1,101,933,738.79

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州市智诚光学科技有限公司及其子公司	902,337,734.39	902,337,734.39	100	已经停产
苏州捷胜科技有限公司	38,746,062.31	38,746,062.31	100	应收股权转让款，逾期未收回部分。
JOTAutomationLtd.	33,134,235.56	-	-	同附注五、6
深圳易方数码科技股份有限公司	31,562,805.63	31,562,805.63	100	破产申请
合计	1,005,780,837.89	972,646,602.33	96.71	--

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	1,291,131.76	64,556.59	5.00
一至二年	0.00	-	10.00
二至三年	200,000.00	60,000.00	30.00
三至四年	0.00	-	50.00
四至五年	5,161.74	4,129.39	80.00
五年以上	6,500.00	6,500.00	100.00
合计	1,502,793.50	135,185.98	9.00

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	33,844,093.60	-	941,249,903.30	975,093,996.90
--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	23,500,667.86	-	31,562,805.63	55,063,473.49
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	35,418,717.28	-	-	35,418,717.28
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日余额	21,926,044.18	-	972,812,708.93	994,738,753.11

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	975,093,996.90	55,063,473.49	-	35,418,717.28	-	994,738,753.11
合计	975,093,996.90	55,063,473.49	-	35,418,717.28	-	994,738,753.11

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

往来单位(项目)	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备期末余额
安徽胜利精密制造科技有限公司	子公司往来款	1,066,905,966.83	4 年以下	50.68	21,338,119.34
苏州市智诚光学科技有限公司	子公司往来款	526,995,424.79	5 年以内	25.03	526,995,424.79
安徽智胜光学科技有限公司	子公司往来款	375,342,309.60	5 年以内	17.83	375,342,309.60
苏州捷胜科技有限公司	股权转让款	38,746,062.31	4 年以内	1.84	38,746,062.31
JOTAutomationLtd	公司往来款	33,134,235.56	5 年以内	1.57	-
合计		2,041,123,999.09		96.95	962,421,916.04

## 3、长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,978,618,340.49	1,249,259,876.82	2,729,358,463.67



项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	280,263,420.49	135,717,751.05	144,545,669.44
合计	4,258,881,760.98	1,384,977,627.87	2,873,904,133.11

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,903,368,340.49	1,249,259,876.82	2,654,108,463.67
对联营企业投资	284,906,590.55	46,795,336.78	238,111,253.77
合计	4,188,274,931.04	1,296,055,213.60	2,892,219,717.44

## (1) 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	减值准备期末余额
VictoryPrecisionTechnology PolskaSp.zo.o.	28,304,167.85	-	-	28,304,167.85	-	-
苏州胜利光学玻璃有限公司	39,000,000.00	-	-	39,000,000.00	-	-
胜利科技(香港)有限公司	296,467,602.98	-	-	296,467,602.98	-	-
安徽胜利精密制造科技有限公司	2,047,500,000.00	-	-	2,047,500,000.00	-	189,908,307.16
苏州市智诚光学科技有限公司	931,346,569.66	-	-	931,346,569.66	-	931,346,569.66
昆山龙飞光电有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	128,005,000.00
苏州胜利高睿智能汽车制造有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
苏州中晟精密制造有限公司	224,200,000.00	-	-	224,200,000.00	-	-
安徽飞拓新材料科技有限公司	36,550,000.00	75,250,000.00	-	111,800,000.00	-	-
合计	3,903,368,340.49	75,250,000.00	-	3,978,618,340.49	-	1,249,259,876.82

## (2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
广州市型腔模具制造有限公司	54,402,966.91	-	-	1,579,866.85	-	-
北海合联胜利光电科技有限公司	1,314,689.65	-	-	-12,745.16	-	-
苏州印象技术有限公司	19,311,971.86	-	-	-139,791.36	-	-
昆山市龙显光电有限公司	46,795,336.78	-	-	-	-	-
苏州普强电子科技有限公司	36,319,783.88	-	-	-13,077,803.09	-	-
深圳易方数码科技股份有限公司	90,856,610.27	-	-	-1,934,196.00	-	-
苏州胜禹材料科技股份有限公司	35,905,231.20	-	-	11,941,498.70	-	-



被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合计	284,906,590.55	-	-	-1,643,170.06	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
广州市型腔模具制造有限公司	3,000,000.00	-	-	52,982,833.76	-
北海合联胜利光电科技有限公司	-	-	-	1,301,944.49	-
苏州印象技术有限公司	-	-	-	19,172,180.50	-
昆山市龙显光电有限公司	-	-	-	46,795,336.78	46,795,336.78
苏州普强电子科技有限公司	-	-	-	23,241,980.79	-
深圳易方数码科技股份有限公司	-	88,922,414.27	-	88,922,414.27	88,922,414.27
苏州胜禹材料科技股份有限公司	-	-	-	47,846,729.90	-
合计	3,000,000.00	88,922,414.27	-	280,263,420.49	135,717,751.05

## 4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,645,263,414.57	1,336,067,337.32	1,668,581,454.39	1,433,075,151.30
其他业务	22,470,885.26	140,675,584.25	33,180,880.19	152,224,946.51
合计	1,667,734,299.83	1,476,742,921.57	1,701,762,334.58	1,585,300,097.81

## (2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型:				
消费电子	965,205,442.89	798,887,189.73	1,259,120,451.00	1,126,801,043.77
汽车零部件	680,057,971.68	537,180,147.59	409,461,003.39	306,274,107.53
其他	22,470,885.26	140,675,584.25	33,180,880.19	152,224,946.51
合计	1,667,734,299.83	1,476,742,921.57	1,701,762,334.58	1,585,300,097.81
按经营地区分类:				
国内	713,070,523.79	820,641,289.31	758,280,935.11	898,292,151.51
国外	954,663,776.04	656,101,632.26	943,481,399.47	687,007,946.30
合计	1,667,734,299.83	1,476,742,921.57	1,701,762,334.58	1,585,300,097.81



## 5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	56,677,324.46	-2,952,391.63
权益法核算的长期股权投资收益	-1,643,170.06	2,468,230.72
处置交易性金融资产取得的投资收益	-12,282.17	222,500.00
成本法核算的长期股权投资收益	48,114,080.00	-
合计	103,135,952.23	-261,660.91

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目（损失为负数）	本期金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	57,062,840.29	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	26,112,813.97	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-5,721,972.40	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-27,412,700.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产和交易性金融负债取得的投资收益	-42,967,384.78	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	57,839,928.27	
非经常性损益合计	64,913,525.35	
减：所得税费用影响额	9,814,366.67	
少数股东损益影响额	59,707.70	
扣除所得税费用和少数股东损益影响额后非经常性损益	55,039,450.98	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-24.63%	-0.2182	-0.2136
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股	-26.47%	-0.2344	-0.2296



苏州胜利精密制造科技股份有限公司

2025 年 4 月 23 日





# 营业执照

(副本)

编号 320100000202503130043



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

统一社会信用代码

913200000831585821 (1/1)

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 郭澳

出资额 1500万元整

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围

许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）  
一般项目：企业管理咨询；财务管理咨询；财务咨询；税务服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

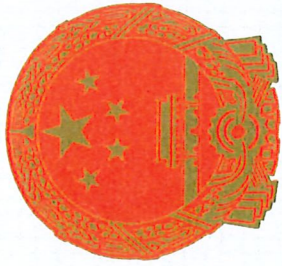
登记机关



2025年 03月 13日







# 会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：郭澳  
 主任会计师：  
 经营场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：32000010  
 批准执业文号：苏财会[2013]39号  
 批准执业日期：2013年09月28日



证书序号：0012336

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一三年三月 日

中华人民共和国财政部制

证书编号: 320506200008  
No. of Certificate

批准注册协会 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 08 02 日  
Date of Issuance



姓名 纪纬  
Full name 男  
Sex 1979-10-03  
出生日期 天衡会计师事务所(特殊普  
Date of birth 通合伙)苏州分所  
工作单位 Working unit  
身份证号码 132629197910038613  
Identity card No.



纪纬 320506200008

证书编号: 320506140057  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014  
Date of Issuance



栗志强

Full name

男

Sex

1983-04-24

Date of birth

苏州金鼎会计师事务所有限公司

Working unit

412727198304247735

Identity card No.



年检二维码

中国注册会计师协会

栗志强

会员编号 320506140057



保存二维码到手机相册

