

深圳市银宝山新科技股份有限公司

审计报告

政旦志远审字第 2500136 号

政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）

Zandar Certified Public Accountants LLP

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：粤255JTTDF9C



# 深圳市银宝山新科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止)

| 目 录        | 页 次   |
|------------|-------|
| 一、 审计报告    | 1-8   |
| 二、 已审财务报表  |       |
| 合并资产负债表    | 1-2   |
| 合并利润表      | 3     |
| 合并现金流量表    | 4     |
| 合并股东权益变动表  | 5-6   |
| 母公司资产负债表   | 7-8   |
| 母公司利润表     | 9     |
| 母公司现金流量表   | 10    |
| 母公司股东权益变动表 | 11-12 |
| 财务报表附注     | 1-114 |





## 审 计 报 告

政旦志远审字第2500136号

深圳市银宝山新科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了深圳市银宝山新科技股份有限公司(以下简称银宝山新)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，公允反映了银宝山新 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，我们独立于银宝山新，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。



## 1.应收账款减值

## 2.存货减值

## 3.其他非流动资产-待回迁期房减值

### (一)应收账款减值

#### 1.事项描述

请参阅合并财务报表附注三、(十三)应收账款及附注五、注释

3. 应收账款。截至 2024 年 12 月 31 日,银宝山新应收账款账面余额为 568,706,521.17 元,坏账准备为 146,219,824.19 元,应收账款账面价值占资产总额的 11.75%。

由于应收账款可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值,涉及管理层运用重大会计估计和判断,且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性,因此,我们将应收账款的减值认定为关键审计事项。

#### 2.审计应对

(1) 我们对与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、销售与收款流程、对触发应收账款减值的事件的识别及对坏账准备金额的估计等;

(2) 我们复核管理层在评估应收账款的可收回性方面的判断及估计,关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。当中考虑过往的回款模式、实际信用条款的遵守情况,以及我们对经营环境及行业基准的认知(特别是账龄及逾期应收账款)等;

(3) 我们将前期坏账准备的会计估计与本期实际发生的坏账损失及坏账准备转回情况、坏账准备计提情况进行对比,以评估管理层对应收账款收回性的可靠性和历史准确性,并向管理层询问显著差异



的原因；

(4) 我们对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款进行了减值测试，评价管理层坏账准备计提的合理性。我们的程序包括：

①结合客户的财务状况和信用等级执行信用风险特征分析；

②复核应收账款的账龄情况，对于账龄超过信用期而于报告日期后并未收回款项，与管理层讨论其可收回金额的估计，包括以往这些客户的付款历史；

③结合历史收款记录、行业平均坏账准备计提比例评估管理层所采用的坏账准备计提比例是否适当；

(5) 我们抽样检查了期后回款情况。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收账款减值的相关判断及估计是合理的。

## (二)存货减值

### 1.事项描述

请参阅合并财务报表附注三、(十六)存货及附注五、注释 7。存货。截至 2024 年 12 月 31 日，银宝山新存货账面余额为 888,112,004.07 元，存货跌价准备为 110,802,921.84 元，存货账面价值占资产总额的 21.61%。

管理层期末对存货进行全面清查后，按照存货的成本与可变现净值孰低原则计提存货跌价准备。对于在正常生产经营过程中持有的库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其





可变现净值。

由于存货跌价准备的计提需要管理层识别已发生减值的存货和正确计算可变现净值，涉及管理层在确定存货跌价准备时需要运用重大会计估计和判断，且存货跌价准备的计提对于财务报表具有重要性，为此我们将存货减值认定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

(1) 评估并测试存货跌价准备及期末确定存货估计售价相关的内部控制；

(2) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以商品的合同价格作为其可变现净值的计量基础，选取样本，将产品估计售价与合同价格进行比较；

(3) 超出合同部分的存货可变现净值，以商品的一般销售价格作为计量基础，选取样本，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较；

(4) 选取样本，比较当年同类原材料、在产品至完工时仍需发生的成本，对银宝山新估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估；

(5) 对管理层按照成本与可变现净值孰低原则计提存货跌价准备的存货进行了减值测试，评价管理层存货跌价准备计提的合理性。我们的程序包括：

①取得存货清单，执行存货监盘程序，检查存货的数量及状况；

②取得存货的年末库龄清单，对库龄较长的存货进行分析性复核；

③检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况，以及行业平均存货跌价准备计提比例，评估管理层所采用的跌价准备计提比例是否适当；



④查询了产品及原材料价格变动情况及趋势；

⑤检查分析管理层考虑这些因素对存货可能产生存货跌价的风险，对管理层确定的存货可变现净值以及存货跌价准备计提金额进行了复核。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对存货减值的相关判断及估计是合理的。

### (三)其他非流动资产-待回收期房减值

#### 1.事项描述

请参阅合并财务报表附注三、(二十六)及其附注五、注释 21。其他非流动资产，附注十五、其他重要事项说明（二）城市更新项目进展。截至 2024 年 12 月 31 日，银宝山新非流动资产-待回迁期房账面余额 718,108,500.00 元，减值准备 79,023,410.00 元，其账面价值占资产总额的 17.77%。

银宝山新对“宝安区石岩街道银宝山新城市更新项目”形成的其他非流动资产-待回迁期房计提了部分资产减值准备。

由于减值准备的计提需要管理层作出复杂的会计估计和判断且对于财务报表具有重大影响，为此我们将其他非流动资产-待回迁期房减值认定为关键审计事项。

#### 2.审计应对

(1) 访谈银宝山新相关负责人，了解项目情况及其进展；

(2) 实地走访项目现场，核查项目现场进度，了解周边宏观环境变化及发展趋势；

(3) 访谈项目实施主体及合作方，了解项目情况及其进展；

(4) 了解管理层进行会计处理时作出的判断和依据；

(5) 获取银宝山新作为可回收金额计量依据的评估报告，访谈



并评价专家工作；

（6）聘请证券备案、具备独立性的评估师事务所对银宝山新提供的可回收金额进行复核；

（7）聘请证券备案、具备独立性的评估师事务所对基于不同回收期假设前提下的可回收金额进行测算。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对其他非流动资产-待回迁期房减值的相关会计估计和判断是合理的。

#### 四、其他信息

银宝山新管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 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

银宝山新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，银宝山新管理层负责评估银宝山新的持续经营能力，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银宝山新、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督银宝山新的财务报告过程。





## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对银宝山新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告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银宝山新不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是



否公允反映相关交易和事项。

6. 就银宝山新中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

政旦志远（深圳）会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·深圳

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

徐强

徐强

彭爱民

彭爱民

徐强  
中国注册会计师  
110001673911

彭爱民  
中国注册会计师  
474700160013

二〇二五年四月二十八日







# 合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：深圳市银宝山新科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资产          | 附注五  | 期末余额             | 上期期末余额           |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |      |                  |                  |
| 货币资金        | 注释1  | 91,771,458.74    | 119,608,260.57   |
| 交易性金融资产     |      | -                | -                |
| 衍生金融资产      |      | -                | -                |
| 应收票据        | 注释2  | 77,575,954.19    | 137,796,960.36   |
| 应收账款        | 注释3  | 422,486,696.98   | 445,431,970.54   |
| 应收款项融资      | 注释4  | 12,852,579.19    | 23,340,596.79    |
| 预付款项        | 注释5  | 33,180,170.62    | 29,600,454.51    |
| 其他应收款       | 注释6  | 23,942,568.64    | 28,163,553.40    |
| 其中：应收利息     |      | -                | -                |
| 应收股利        |      | -                | -                |
| 存货          | 注释7  | 777,309,082.23   | 917,245,522.84   |
| 合同资产        | 注释8  | 40,000,000.00    | 40,000,000.00    |
| 持有待售资产      |      | -                | -                |
| 一年内到期的非流动资产 | 注释9  | -                | 300,000.00       |
| 其他流动资产      | 注释10 | 26,363,628.16    | 23,561,702.16    |
| 流动资产合计      |      | 1,505,482,138.75 | 1,765,049,021.17 |
| 非流动资产：      |      |                  |                  |
| 债权投资        |      | -                | -                |
| 其他债权投资      |      | -                | -                |
| 长期应收款       | 注释11 | -                | -                |
| 长期股权投资      | 注释12 | 3,097,539.57     | 4,457,167.72     |
| 其他权益工具投资    |      | -                | -                |
| 其他非流动金融资产   | 注释13 | 42,495,533.19    | 57,893,072.52    |
| 投资性房地产      |      | -                | -                |
| 固定资产        | 注释14 | 1,078,034,755.26 | 1,167,788,021.83 |
| 在建工程        | 注释15 | 88,157,417.90    | 101,124,352.55   |
| 生产性生物资产     |      | -                | -                |
| 油气资产        |      | -                | -                |
| 使用权资产       | 注释16 | 23,740,664.08    | 64,086,526.40    |
| 无形资产        | 注释17 | 129,748,268.82   | 137,058,267.64   |
| 开发支出        |      | -                | -                |
| 商誉          | 注释18 | -                | -                |
| 长期待摊费用      | 注释19 | 18,731,568.88    | 23,178,428.53    |
| 递延所得税资产     | 注释20 | 26,044,395.18    | 34,563,172.02    |
| 其他非流动资产     | 注释21 | 681,106,114.42   | 763,300,517.00   |
| 非流动资产合计     |      | 2,091,156,257.30 | 2,353,449,526.21 |
| 资产总计        |      | 3,596,638,396.05 | 4,118,498,547.38 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：深圳市银宝山新科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益      | 附注五  | 期末余额             | 上期期末余额           |
|--------------|------|------------------|------------------|
| 流动负债：        |      |                  |                  |
| 短期借款         | 注释22 | 421,403,487.25   | 456,782,514.19   |
| 交易性金融负债      |      | -                | -                |
| 衍生金融负债       |      | -                | -                |
| 应付票据         | 注释23 | 256,086,881.18   | 370,784,167.24   |
| 应付账款         | 注释24 | 738,315,108.39   | 769,189,321.57   |
| 预收款项         |      | -                | -                |
| 合同负债         | 注释25 | 257,747,984.30   | 251,006,790.10   |
| 应付职工薪酬       | 注释26 | 46,420,551.72    | 57,739,597.45    |
| 应交税费         | 注释27 | 13,991,559.95    | 26,591,107.63    |
| 其他应付款        | 注释28 | 1,043,812,940.55 | 885,944,752.81   |
| 其中：应付利息      |      | -                | -                |
| 应付股利         |      | 3,430,000.00     | 3,430,000.00     |
| 持有待售负债       |      | -                | -                |
| 一年内到期的非流动负债  | 注释29 | 43,177,046.00    | 120,959,088.36   |
| 其他流动负债       | 注释30 | 82,238,357.15    | 164,665,772.45   |
| 流动负债合计       |      | 2,903,193,916.49 | 3,103,663,111.80 |
| 非流动负债：       |      |                  |                  |
| 长期借款         | 注释31 | 271,388,270.63   | 261,455,781.38   |
| 应付债券         |      | -                | -                |
| 其中：优先股       |      | -                | -                |
| 永续债          |      | -                | -                |
| 租赁负债         | 注释32 | 7,668,372.14     | 46,734,515.49    |
| 长期应付款        | 注释33 | -                | 126,887.10       |
| 长期应付职工薪酬     |      | -                | -                |
| 预计负债         | 注释34 | 173,841.48       | 8,776,995.00     |
| 递延收益         | 注释35 | 197,976,912.22   | 206,073,713.97   |
| 递延所得税负债      | 注释20 | 4,717,851.90     | 13,131,273.44    |
| 其他非流动负债      |      | -                | -                |
| 非流动负债合计      |      | 481,925,248.37   | 536,299,166.38   |
| 负债合计         |      | 3,385,119,164.86 | 3,639,962,278.18 |
| 股东权益：        |      |                  |                  |
| 股本           | 注释36 | 495,612,000.00   | 495,612,000.00   |
| 其他权益工具       |      | -                | -                |
| 其中：优先股       |      | -                | -                |
| 永续债          |      | -                | -                |
| 资本公积         | 注释37 | 595,712,148.09   | 591,104,231.86   |
| 减：库存股        |      | -                | -                |
| 其他综合收益       | 注释38 | (8,887,545.36)   | (7,253,259.76)   |
| 专项储备         | 注释39 | 16,739,910.29    | 9,309,243.33     |
| 盈余公积         | 注释40 | 107,777,971.87   | 107,777,971.87   |
| 未分配利润        | 注释41 | (974,749,021.45) | (702,913,266.67) |
| 归属于母公司股东权益合计 |      | 232,205,463.44   | 493,636,920.63   |
| 少数股东权益       |      | (20,686,232.25)  | (15,100,651.43)  |
| 股东权益合计       |      | 211,519,231.19   | 478,536,269.20   |
| 负债和股东权益总计    |      | 3,596,638,396.05 | 4,118,498,547.38 |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

何美琴

会计机构负责人：

李时清





## 合并利润表

2024年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                          | 附注五  | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                     |      | 2,221,171,289.51 | 2,321,850,945.46 |
| 其中: 营业收入                    | 注释42 | 2,221,171,289.51 | 2,321,850,945.46 |
| 二、营业总成本                     |      | 2,455,091,554.92 | 2,623,815,216.66 |
| 其中: 营业成本                    | 注释42 | 1,991,058,544.19 | 2,122,818,340.26 |
| 税金及附加                       | 注释43 | 21,621,286.83    | 23,292,949.80    |
| 销售费用                        | 注释44 | 30,004,308.07    | 40,882,772.71    |
| 管理费用                        | 注释45 | 182,007,922.94   | 189,321,660.48   |
| 研发费用                        | 注释46 | 134,077,916.82   | 151,901,981.14   |
| 财务费用                        | 注释47 | 96,321,576.07    | 95,597,512.27    |
| 其中: 利息费用                    |      | 95,400,540.10    | 104,052,613.46   |
| 利息收入                        |      | 1,173,612.42     | 3,385,704.57     |
| 加: 其他收益                     | 注释48 | 24,178,160.53    | 39,262,518.21    |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)            | 注释49 | (9,595,837.33)   | (2,320,519.20)   |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益         |      | (1,359,628.15)   | (664,091.12)     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益          |      | -                | -                |
| 净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)         |      | -                | -                |
| 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)        | 注释50 | (9,879,489.21)   | 3,965,799.53     |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列)          | 注释51 | 14,494,283.77    | (31,993,088.50)  |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列)          | 注释52 | (83,690,457.30)  | (95,863,937.88)  |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列)          | 注释53 | 9,790,913.39     | 639,004,728.06   |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号填列)          |      | (288,622,691.56) | 250,091,229.02   |
| 加: 营业外收入                    | 注释54 | 8,620,191.60     | 3,527,319.05     |
| 减: 营业外支出                    | 注释55 | 7,027,493.14     | 16,598,327.42    |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)        |      | (287,029,993.10) | 237,020,220.65   |
| 减: 所得税费用                    | 注释56 | 5,044,070.20     | 4,213,142.58     |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列)          |      | (292,074,063.30) | 232,807,078.07   |
| 其中: 同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润 |      | -                | -                |
| (一) 按经营持续性分类                |      |                  |                  |
| 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)        |      | (272,436,314.28) | 242,799,855.07   |
| 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)        |      | (19,637,749.02)  | (9,992,777.00)   |
| (二) 按所有权归属分类                |      |                  |                  |
| 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)  |      | (271,835,754.78) | 244,790,653.93   |
| 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)         |      | (20,238,308.52)  | (11,983,575.86)  |
| 六、其他综合收益的税后净额               |      | (1,642,311.14)   | (1,935,048.11)   |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |      | (1,634,285.60)   | (1,706,431.55)   |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益         |      | -                | -                |
| 1. 重新计量设定受益计划净变动额           |      | -                | -                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益         |      | -                | -                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动           |      | -                | -                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动           |      | -                | -                |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益          |      | (1,634,285.60)   | (1,706,431.55)   |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益          |      | -                | -                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动             |      | -                | -                |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |      | -                | -                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备             |      | -                | -                |
| 5. 现金流量套期储备                 |      | -                | -                |
| 6. 外币财务报表折算差额               |      | (1,634,285.60)   | (1,706,431.55)   |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额         |      | (8,025.54)       | (228,616.56)     |
| 七、综合收益总额                    |      | (293,716,374.44) | 230,872,029.96   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            |      | (273,470,040.38) | 243,084,222.38   |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |      | (20,246,334.06)  | (12,212,192.42)  |
| 八、每股收益:                     |      |                  |                  |
| (一) 基本每股收益                  |      | (0.55)           | 0.49             |
| (二) 稀释每股收益                  |      | (0.55)           | 0.49             |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





恒宝山新科技股份有限公司  
编制单位：深圳市恒宝山新科技股份有限公司

## 合并现金流量表

2024年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                                  | 附注五  | 本期金额             | 上期金额             |
|-------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <strong>一、经营活动产生的现金流量：</strong>     |      |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                      |      | 1,886,654,426.41 | 1,922,059,636.91 |
| 收到的税费返还                             |      | 15,592,850.80    | 18,993,943.90    |
| 收到其他与经营活动有关的现金                      | 注释57 | 22,102,066.06    | 26,300,112.13    |
| 经营活动现金流入小计                          |      | 1,924,349,343.27 | 1,967,353,692.94 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                      |      | 1,133,544,430.44 | 1,087,498,710.16 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金                     |      | 545,020,390.90   | 569,853,237.89   |
| 支付的各项税费                             |      | 121,633,156.00   | 107,807,742.01   |
| 支付其他与经营活动有关的现金                      | 注释57 | 79,383,390.12    | 95,610,849.63    |
| 经营活动现金流出小计                          |      | 1,879,581,367.46 | 1,860,770,539.69 |
| 经营活动产生的现金流量净额                       |      | 44,767,975.81    | 106,583,153.25   |
| <strong>二、投资活动产生的现金流量：</strong>     |      |                  |                  |
| 收回投资所收到的现金                          |      | 3,474,350.12     | -                |
| 取得投资收益收到的现金                         |      | 7,001,279.23     | 23,150,400.50    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额           |      | 5,130,630.18     | 54,644,635.18    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额                 |      | -                | -                |
| 收到其他与投资活动有关的现金                      | 注释57 | 223,719.13       | -                |
| 投资活动现金流入小计                          |      | 15,829,978.66    | 77,795,035.68    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金             |      | 35,824,444.30    | 45,588,440.75    |
| 投资支付的现金                             |      | -                | 2,000,000.00     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额                 |      | -                | -                |
| 支付其他与投资活动有关的现金                      | 注释57 | 387,800.92       | 2,000,000.00     |
| 投资活动现金流出小计                          |      | 36,212,245.22    | 49,588,440.75    |
| 投资活动产生的现金流量净额                       |      | -20,382,266.56   | 28,206,594.93    |
| <strong>三、筹资活动产生的现金流量：</strong>     |      |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                           |      | 4,904,900.00     | 279,800.00       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金                 |      | 4,904,900.00     | 279,800.00       |
| 取得借款收到的现金                           |      | 914,801,628.33   | 606,029,600.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金                      | 注释57 | 1,633,471,016.97 | 2,170,704,006.03 |
| 筹资活动现金流入小计                          |      | 2,553,177,545.30 | 2,777,013,406.03 |
| 偿还债务支付的现金                           |      | 1,010,423,569.38 | 684,449,328.87   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金                   |      | 50,094,471.56    | 58,243,786.25    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润                 |      | 1,918,692.88     | 2,400,000.00     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金                      | 注释57 | 1,541,109,390.55 | 2,168,257,283.73 |
| 筹资活动现金流出小计                          |      | 2,601,627,431.49 | 2,910,950,398.85 |
| 筹资活动产生的现金流量净额                       |      | (48,449,886.19)  | (133,936,992.82) |
| <strong>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</strong> |      | 2,451,846.30     | 1,121,366.02     |
| <strong>五、现金及现金等价物净增加额</strong>     | 注释58 | (21,612,330.64)  | 1,974,121.38     |
| 加：期初现金及现金等价物余额                      | 注释58 | 56,537,395.74    | 54,563,274.36    |
| <strong>六、期末现金及现金等价物余额</strong>     | 注释58 | 34,925,065.10    | 56,537,395.74    |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

何美芳

会计机构负责人：

李晴





合并股东权益变动表

2024年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                 | 本期金额           |        |                |       |                |                |                |                  |                 |                  |
|--------------------|----------------|--------|----------------|-------|----------------|----------------|----------------|------------------|-----------------|------------------|
|                    | 归属上市公司股东权益     |        |                |       |                |                |                |                  |                 |                  |
|                    | 股本             | 其他权益工具 | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备           | 盈余公积           | 未分配利润            | 少数股东权益          | 股东权益合计           |
| 一、上年年末余额           | 495,612,000.00 | -      | 591,104,231.86 | -     | (7,253,259.76) | 9,309,243.33   | 107,777,971.87 | (702,913,266.67) | (15,100,651.43) | 478,536,269.20   |
| 加：会计政策变更           | -              | -      | -              | -     | -              | -              | -              | -                | -               | -                |
| 前期差错更正             | -              | -      | -              | -     | -              | -              | -              | -                | -               | -                |
| 同一控制下企业合并          | -              | -      | -              | -     | -              | -              | -              | -                | -               | -                |
| 其他                 | -              | -      | -              | -     | -              | -              | -              | -                | -               | -                |
| 二、本年年初余额           | 495,612,000.00 | -      | 591,104,231.86 | -     | (7,253,259.76) | 9,309,243.33   | 107,777,971.87 | (702,913,266.67) | (15,100,651.43) | 478,536,269.20   |
| 三、本年年末余额           | -              | -      | 4,607,916.23   | -     | (1,634,285.60) | 7,430,666.96   | -              | (271,835,754.78) | (5,585,580.82)  | (267,017,038.01) |
| (一) 综合收益总额         | -              | -      | -              | -     | (1,634,285.60) | -              | -              | (271,835,754.78) | (20,246,334.06) | (293,716,374.44) |
| (二) 股东投入和减少资本      | -              | -      | 4,607,916.23   | -     | -              | -              | -              | -                | 12,658,147.85   | 17,266,064.08    |
| 1. 股东投入的普通股        | -              | -      | -              | -     | -              | -              | -              | -                | -               | -                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   | -              | -      | -              | -     | -              | -              | -              | -                | -               | -                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   | -              | -      | -              | -     | -              | -              | -              | -                | 4,904,900.00    | 4,904,900.00     |
| 4. 其他              | -              | -      | -              | -     | -              | -              | -              | -                | -               | -                |
| (三) 利润分配           | -              | -      | 4,607,916.23   | -     | -              | -              | -              | -                | 7,753,247.85    | 12,361,164.08    |
| 1. 提取盈余公积          | -              | -      | -              | -     | -              | -              | -              | -                | (2,000,000.00)  | (2,000,000.00)   |
| 2. 对股东的分配          | -              | -      | -              | -     | -              | -              | -              | -                | (2,000,000.00)  | (2,000,000.00)   |
| 3. 其他              | -              | -      | -              | -     | -              | -              | -              | -                | (2,000,000.00)  | (2,000,000.00)   |
| (四) 股东权益内部结转       | -              | -      | -              | -     | -              | -              | -              | -                | -               | -                |
| 1. 资本公积转增股本        | -              | -      | -              | -     | -              | -              | -              | -                | -               | -                |
| 2. 盈余公积转增股本        | -              | -      | -              | -     | -              | -              | -              | -                | -               | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        | -              | -      | -              | -     | -              | -              | -              | -                | -               | -                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | -              | -      | -              | -     | -              | -              | -              | -                | -               | -                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    | -              | -      | -              | -     | -              | -              | -              | -                | -               | -                |
| 6. 其他              | -              | -      | -              | -     | -              | -              | -              | -                | -               | -                |
| (五) 专项储备           | -              | -      | -              | -     | -              | 7,430,666.96   | -              | -                | 4,002,605.39    | 11,433,272.35    |
| 1. 本期提取            | -              | -      | -              | -     | -              | 8,792,788.19   | -              | -                | 4,257,047.82    | 13,049,837.91    |
| 2. 本期使用            | -              | -      | -              | -     | -              | (1,362,122.23) | -              | -                | (254,442.43)    | (1,616,564.66)   |
| (六) 其他             | -              | -      | -              | -     | -              | -              | -              | -                | -               | -                |
| 四、本年年末余额           | 495,612,000.00 | -      | 595,712,148.09 | -     | (8,887,545.36) | 16,739,910.29  | 107,777,971.87 | (974,748,021.45) | (20,886,232.25) | 211,519,231.19   |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：深圳市银宝山新科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

|             | 附注十六 | 期末余额             | 上期期末余额           |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |      |                  |                  |
| 货币资金        |      | 21,221,110.58    | 27,307,907.82    |
| 交易性金融资产     |      | -                | -                |
| 衍生金融资产      |      | -                | -                |
| 应收票据        |      | 24,008,226.65    | 74,559,849.53    |
| 应收账款        | 注释1  | 448,316,308.30   | 587,390,100.52   |
| 应收款项融资      |      | 2,187,964.40     | 171,344.30       |
| 预付款项        |      | 20,057,405.85    | 9,445,915.55     |
| 其他应收款       | 注释2  | 1,389,490,101.36 | 1,481,284,331.93 |
| 其中：应收利息     |      | -                | -                |
| 应收股利        |      | 3,570,000.00     | 3,570,000.00     |
| 存货          |      | 142,984,355.43   | 145,042,094.89   |
| 合同资产        |      | 40,000,000.00    | 40,000,000.00    |
| 持有待售资产      |      | -                | -                |
| 一年内到期的非流动资产 |      | -                | 300,000.00       |
| 其他流动资产      |      | 20,307,396.60    | 20,634,180.07    |
| 流动资产合计      |      | 2,108,572,869.17 | 2,386,135,724.61 |
| 非流动资产：      |      |                  |                  |
| 债权投资        |      | -                | -                |
| 其他债权投资      |      | -                | -                |
| 长期应收款       |      | -                | -                |
| 长期股权投资      | 注释3  | 719,247,596.00   | 752,247,596.00   |
| 其他权益工具投资    |      | -                | -                |
| 其他非流动金融资产   |      | 27,486,738.11    | 37,229,391.96    |
| 投资性房地产      |      | -                | -                |
| 固定资产        |      | 33,787,512.10    | 48,802,819.90    |
| 在建工程        |      | 2,032,743.36     | 6,580,247.29     |
| 生产性生物资产     |      | -                | -                |
| 油气资产        |      | -                | -                |
| 使用权资产       |      | 10,613,553.83    | 17,433,795.95    |
| 无形资产        |      | 30,231,508.49    | 26,118,920.14    |
| 开发支出        |      | -                | -                |
| 商誉          |      | -                | -                |
| 长期待摊费用      |      | 1,922,589.35     | 724,082.57       |
| 递延所得税资产     |      | 3,315,043.79     | 5,799,478.18     |
| 其他非流动资产     |      | 679,458,884.40   | 759,014,755.91   |
| 非流动资产合计     |      | 1,508,096,169.43 | 1,653,951,087.90 |
| 资产总计        |      | 3,616,669,038.60 | 4,040,086,812.51 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：深圳市银宝山新科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益          | 附注十六 | 期末余额                    | 上期期末余额                  |
|------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>     |      |                         |                         |
| 短期借款             |      | 160,448,000.00          | 250,303,888.89          |
| 交易性金融负债          |      | -                       | -                       |
| 衍生金融负债           |      | -                       | -                       |
| 应付票据             |      | 256,638,842.39          | 371,400,230.41          |
| 应付账款             |      | 432,244,964.18          | 525,767,510.39          |
| 预收款项             |      | -                       | -                       |
| 合同负债             |      | 193,357,106.42          | 145,529,539.48          |
| 应付职工薪酬           |      | 8,003,187.52            | 10,255,791.06           |
| 应交税费             |      | 572,515.75              | 8,936,050.32            |
| 其他应付款            |      | 1,054,793,949.59        | 927,713,152.09          |
| 其中：应付利息          |      | -                       | -                       |
| 应付股利             |      | -                       | -                       |
| 持有待售负债           |      | -                       | -                       |
| 一年内到期的非流动负债      |      | 5,766,486.97            | 22,751,883.37           |
| 其他流动负债           |      | 37,132,589.88           | 101,103,382.81          |
| <b>流动负债合计</b>    |      | <b>2,148,957,642.70</b> | <b>2,363,761,428.82</b> |
| <b>非流动负债：</b>    |      |                         |                         |
| 长期借款             |      | -                       | -                       |
| 应付债券             |      | -                       | -                       |
| 其中：优先股           |      | -                       | -                       |
| 永续债              |      | -                       | -                       |
| 租赁负债             |      | 6,347,367.44            | 12,200,326.72           |
| 长期应付款            |      | -                       | -                       |
| 长期应付职工薪酬         |      | -                       | -                       |
| 预计负债             |      | -                       | 8,776,995.00            |
| 递延收益             |      | 23,939,585.59           | 28,791,535.50           |
| 递延所得税负债          |      | 3,315,043.79            | 5,799,478.18            |
| 其他非流动负债          |      | -                       | -                       |
| <b>非流动负债合计</b>   |      | <b>33,601,996.82</b>    | <b>55,568,335.40</b>    |
| <b>负债合计</b>      |      | <b>2,182,559,639.52</b> | <b>2,419,329,764.22</b> |
| <b>股东权益：</b>     |      |                         |                         |
| 股本               |      | 495,612,000.00          | 495,612,000.00          |
| 其他权益工具           |      | -                       | -                       |
| 其中：优先股           |      | -                       | -                       |
| 永续债              |      | -                       | -                       |
| 资本公积             |      | 588,986,039.88          | 588,986,039.88          |
| 减：库存股            |      | -                       | -                       |
| 其他综合收益           |      | -                       | -                       |
| 专项储备             |      | 3,328,782.05            | 1,658,076.00            |
| 盈余公积             |      | 107,777,971.87          | 107,777,971.87          |
| 未分配利润            |      | 238,404,605.28          | 426,722,960.54          |
| <b>股东权益合计</b>    |      | <b>1,434,109,399.08</b> | <b>1,620,757,048.29</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |      | <b>3,616,669,038.60</b> | <b>4,040,086,812.51</b> |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

何美琴

会计机构负责人：

李洪智



# 母公司利润表

2024年度

编制单位：深圳市银宝山新科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                            | 附注十六 | 本期金额                    | 上期金额                  |
|-------------------------------|------|-------------------------|-----------------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 注释4  | 1,230,921,437.90        | 1,200,227,858.37      |
| 减：营业成本                        | 注释4  | 1,135,148,299.69        | 1,100,508,450.29      |
| 税金及附加                         |      | 1,801,281.92            | 6,008,320.22          |
| 销售费用                          |      | 7,787,580.92            | 17,761,263.43         |
| 管理费用                          |      | 55,535,199.80           | 70,579,173.97         |
| 研发费用                          |      | 47,353,631.80           | 54,007,615.19         |
| 财务费用                          |      | 77,938,420.48           | 65,074,050.62         |
| 其中：利息费用                       |      | 73,748,265.77           | 75,187,100.61         |
| 利息收入                          |      | 165,210.42              | 2,110,080.71          |
| 加：其他收益                        |      | 9,519,268.93            | 25,081,535.31         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 注释5  | (27,608,517.11)         | 6,775,374.06          |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | -                       | -                     |
| 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）           |      | (9,742,653.85)          | 3,966,128.75          |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | 9,150,952.68            | (11,184,000.38)       |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | (77,424,819.20)         | (6,259,257.83)        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      | (493,820.43)            | 799,869,553.49        |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>(191,242,575.69)</b> | <b>704,538,318.05</b> |
| 加：营业外收入                       |      | 3,124,171.62            | 3,051,113.53          |
| 减：营业外支出                       |      | 199,951.19              | 11,394,790.63         |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>(188,318,355.26)</b> | <b>696,194,640.95</b> |
| 减：所得税费用                       |      | -                       | -                     |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>(188,318,355.26)</b> | <b>696,194,640.95</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | (188,318,355.26)        | 696,194,640.95        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | -                       | -                     |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |      | -                       | -                     |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |      | -                       | -                     |
| 1. 重新计量设定受益计划净变动额             |      | -                       | -                     |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |      | -                       | -                     |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |      | -                       | -                     |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |      | -                       | -                     |
| （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                 |      | -                       | -                     |
| <b>六、综合收益总额</b>               |      | <b>(188,318,355.26)</b> | <b>696,194,640.95</b> |
| <b>七、每股收益：</b>                |      |                         |                       |
| （一）基本每股收益                     |      | -                       | -                     |
| （二）稀释每股收益                     |      | -                       | -                     |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



何美琴

李昭春





编制单位：深圳市银宝山新科技股份有限公司

## 母公司现金流量表

2024年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目                             | 附注十六 | 本期金额             | 上期金额             |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| <strong>一、经营活动产生的现金流量:</strong> |      |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                  |      | 1,189,955,256.48 | 1,020,301,625.98 |
| 收到的税费返还                         |      | 13,508,695.26    | 13,936,995.33    |
| 收到其他与经营活动有关的现金                  |      | 9,350,006.87     | 16,451,636.98    |
| 经营活动现金流入小计                      |      | 1,212,813,958.61 | 1,050,690,258.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                  |      | 1,122,992,424.39 | 874,090,787.62   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金                 |      | 87,500,706.19    | 107,240,501.92   |
| 支付的各项税费                         |      | 9,755,356.65     | 14,142,116.54    |
| 支付其他与经营活动有关的现金                  |      | 36,640,949.04    | 57,317,934.41    |
| 经营活动现金流出小计                      |      | 1,256,889,436.27 | 1,052,791,340.49 |
| 经营活动产生的现金流量净额                   |      | (44,075,477.66)  | (2,101,082.20)   |
| <strong>二、投资活动产生的现金流量:</strong> |      |                  |                  |
| 收回投资所收到的现金                      |      | 19,540,000.00    | -                |
| 取得投资收益收到的现金                     |      | 4,400,000.00     | 23,150,400.50    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额       |      | 982,500.00       | 22,886,844.00    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额             |      | -                | -                |
| 收到其他与投资活动有关的现金                  |      | 1,304,650,030.93 | 839,391,241.38   |
| 投资活动现金流入小计                      |      | 1,329,572,530.93 | 885,428,485.88   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金         |      | 2,895,399.00     | 1,700,742.97     |
| 投资支付的现金                         |      | -                | 2,000,000.00     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额             |      | -                | -                |
| 支付其他与投资活动有关的现金                  |      | 1,127,518,731.90 | 596,114,228.51   |
| 投资活动现金流出小计                      |      | 1,130,414,130.90 | 599,814,971.48   |
| 投资活动产生的现金流量净额                   |      | 199,158,400.03   | 285,613,514.40   |
| <strong>三、筹资活动产生的现金流量:</strong> |      |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                       |      | 611,280,155.52   | 490,000,000.00   |
| 取得借款收到的现金                       |      | 548,670,378.68   | 1,335,235,362.42 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金                  |      | 1,159,950,534.20 | 1,825,235,362.42 |
| 筹资活动现金流入小计                      |      | 828,491,773.52   | 530,223,161.99   |
| 偿还债务支付的现金                       |      | 25,925,199.28    | 31,289,485.31    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金               |      | 469,707,856.35   | 1,553,167,538.67 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金                  |      | 1,324,124,829.15 | 2,114,680,185.97 |
| 筹资活动现金流出小计                      |      | (164,174,294.95) | (289,444,823.55) |
| 筹资活动产生的现金流量净额                   |      | 1,935,849.09     | 575,547.65       |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响              |      | (7,155,523.49)   | (5,356,843.70)   |
| 五、现金及现金等价物净增加额                  |      | 10,725,137.33    | 16,081,981.03    |
| 加: 期初现金及现金等价物余额                 |      | 3,569,613.84     | 10,725,137.33    |
| 六、期末现金及现金等价物余额                  |      |                  |                  |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

何美琴

会计机构负责人:

李甜





母公司股东权益变动表

2024年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 本期金额           |        |                |       |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----------------|-------|----------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备             |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他             |       |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 495,612,000.00 | -      | 588,986,039.88 | -     | -              | 1,658,076.00     |
| 加：会计政策变更              | -              | -      | -              | -     | -              | -                |
| 前期差错更正                | -              | -      | -              | -     | -              | -                |
| 其他                    | -              | -      | -              | -     | -              | -                |
| 二、本年年初余额              | 495,612,000.00 | -      | 588,986,039.88 | -     | -              | 1,658,076.00     |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | -      | -              | -     | -              | 1,670,706.05     |
| （一）综合收益总额             | -              | -      | -              | -     | -              | -                |
| （二）股东投入和减少资本          | -              | -      | -              | -     | -              | -                |
| 1. 股东投入的普通股           | -              | -      | -              | -     | -              | -                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -              | -      | -              | -     | -              | -                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      | -              | -      | -              | -     | -              | -                |
| 4. 其他                 | -              | -      | -              | -     | -              | -                |
| （三）利润分配               | -              | -      | -              | -     | -              | -                |
| 1. 提取盈余公积             | -              | -      | -              | -     | -              | -                |
| 2. 对股东的分配             | -              | -      | -              | -     | -              | -                |
| 3. 其他                 | -              | -      | -              | -     | -              | -                |
| （四）股东权益内部结转           | -              | -      | -              | -     | -              | -                |
| 1. 资本公积转增股本           | -              | -      | -              | -     | -              | -                |
| 2. 盈余公积转增股本           | -              | -      | -              | -     | -              | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | -              | -      | -              | -     | -              | -                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    | -              | -      | -              | -     | -              | -                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       | -              | -      | -              | -     | -              | -                |
| 6. 其他                 | -              | -      | -              | -     | -              | -                |
| （五）专项储备               | -              | -      | -              | -     | -              | -                |
| 1. 本期提取               | -              | -      | -              | -     | -              | 1,670,706.05     |
| 2. 本期使用               | -              | -      | -              | -     | -              | 1,677,244.56     |
| （六）其他                 | -              | -      | -              | -     | -              | (6,538.51)       |
| 四、本年年末余额              | 495,612,000.00 | -      | 588,986,039.88 | -     | -              | 3,328,782.05     |
|                       |                |        |                |       | 107,777,971.87 | 238,404,605.28   |
|                       |                |        |                |       |                | 1,834,109,399.08 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

何震

主管会计工作负责人：

何震

会计机构负责人：

何震





母公司股东权益变动表

2024年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                     | 上期金额           |        |                |        | 专项储备         | 盈余公积           | 未分配利润            | 股东权益合计           |
|------------------------|----------------|--------|----------------|--------|--------------|----------------|------------------|------------------|
|                        | 股本             | 其他权益工具 | 资本公积           | 减: 库存股 |              |                |                  |                  |
|                        | 优先股            | 永续债    | 其他             |        |              |                |                  |                  |
| 一、上年年末余额               | 495,612,000.00 | -      | 588,986,039.88 | -      | -            | 60,364,309.59  | (222,055,018.13) | 922,904,331.34   |
| 加: 会计政策变更              | -              | -      | -              | -      | -            | -              | -                | -                |
| 前期差错更正                 | -              | -      | -              | -      | -            | -              | -                | -                |
| 其他                     | -              | -      | -              | -      | -            | -              | -                | -                |
| 二、本年年初余额               | 495,612,000.00 | -      | 588,986,039.88 | -      | -            | 60,364,309.59  | (222,055,018.13) | 922,904,331.34   |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | -              | -      | -              | -      | 1,658,076.00 | 47,413,662.28  | 648,780,978.67   | 697,852,716.95   |
| (一) 综合收益总额             | -              | -      | -              | -      | -            | -              | 696,194,640.95   | 696,194,640.95   |
| (二) 股东投入和减少资本          | -              | -      | -              | -      | -            | -              | -                | -                |
| 1. 股东投入的普通股            | -              | -      | -              | -      | -            | -              | -                | -                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本       | -              | -      | -              | -      | -            | -              | -                | -                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额       | -              | -      | -              | -      | -            | -              | -                | -                |
| 4. 其他                  | -              | -      | -              | -      | -            | -              | -                | -                |
| (三) 利润分配               | -              | -      | -              | -      | -            | 47,413,662.28  | (47,413,662.28)  | -                |
| 1. 提取盈余公积              | -              | -      | -              | -      | -            | 47,413,662.28  | (47,413,662.28)  | -                |
| 2. 对股东的分配              | -              | -      | -              | -      | -            | -              | -                | -                |
| 3. 其他                  | -              | -      | -              | -      | -            | -              | -                | -                |
| (四) 股东权益内部结转           | -              | -      | -              | -      | -            | -              | -                | -                |
| 1. 资本公积转增股本            | -              | -      | -              | -      | -            | -              | -                | -                |
| 2. 盈余公积转增股本            | -              | -      | -              | -      | -            | -              | -                | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损            | -              | -      | -              | -      | -            | -              | -                | -                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益     | -              | -      | -              | -      | -            | -              | -                | -                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益        | -              | -      | -              | -      | -            | -              | -                | -                |
| 6. 其他                  | -              | -      | -              | -      | -            | -              | -                | -                |
| (五) 专项储备               | -              | -      | -              | -      | 1,658,076.00 | -              | -                | 1,658,076.00     |
| 1. 本期提取                | -              | -      | -              | -      | 1,658,076.00 | -              | -                | 1,658,076.00     |
| 2. 本期使用                | -              | -      | -              | -      | (177,595.71) | -              | -                | (177,595.71)     |
| (六) 其他                 | -              | -      | -              | -      | -            | -              | -                | -                |
| 四、本年年末余额               | 495,612,000.00 | -      | 588,986,039.88 | -      | 1,658,076.00 | 107,777,971.87 | 426,722,960.54   | 1,620,757,046.29 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:   
会计机构负责人:

主管会计工作负责人:   
会计机构负责人:





## 深圳市银宝山新科技股份有限公司

### 2024 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一)公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市银宝山新科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市银宝山新实业发展有限公司（以下简称“银宝实业”），于 2009 年 6 月经财政部《财政部关于深圳市银宝山新科技股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》财金[2009]49 号文批准，由天津中银实业发展有限公司、淮安布拉德投资发展有限公司共同发起设立以定向募集方式设立的股份有限公司。公司于 2015 年 12 月 23 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为：91440300724726827W 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 49,561.20 万股，注册资本为 49,561.20 万元，注册地址及总部地址：深圳市宝安区石岩街道官田社区宝石东路塘坑路口东 1 号 603/606，母公司为上海东兴投资控股发展有限公司，集团最终实际控制人为中国东方资产管理股份有限公司。

##### (二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属模具及结构件行业。

一般经营项目是：模具、塑胶、五金制品、电子产品、个人防护用品、玩具、智能家居、智能家电、智能穿戴、智慧机器人与自动化设备的开发、销售及相关技术咨询；医疗器械、医疗器械软件及相关配附件的研发、销售、售后服务及相关配套业务；货物及技术进出口。

（以上法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准及禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营，依法须经批准的项目须取得许可后方可经营），许可经营项目是：模具、塑胶、五金制品、电子产品、个人防护用品、玩具、智能家居、智能家电、智能穿戴、智慧机器人与自动化设备的生产；医疗器械、医疗器械软件及相关配附件的生产；普通货运。

本公司的主要产品：造型结构设计；模具、塑胶、五金制品、机械、电子产品制造等。

##### (三)合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 20 户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，减少 2 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。



#### (四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 28 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

#### (二)持续经营

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

#### (三) 记账基础和计价原则

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

### 三、重要会计政策、会计估计

#### (一)遵循企业会计准则的声明

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

#### (二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三)营业周期

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

#### (四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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





(五)重要性标准确定方法和选择依据

| 项目                   | 重要性标准                    |
|----------------------|--------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项     | 金额 $\geq$ 1,000,000.00   |
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 金额 $\geq$ 1,000,000.00   |
| 本期重要的应收款项核销          | 金额 $\geq$ 1,000,000.00   |
| 重要在建工程项目             | 金额 $\geq$ 100,000,000.00 |
| 重要的非全资子公司            | 子公司少数股东持有的权益占合并权益 10%以上  |
| 重要的应付账款              | 金额 $\geq$ 1,000,000.00   |
| 重要的合同负债              | 金额 $\geq$ 1,000,000.00   |
| 重要的未决诉讼              | 金额 $\geq$ 10,000,000.00  |

(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

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

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





益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时采用与处置原持有的股权投资相同的基础进行会计处理。原持有的股权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非交易性权益工具投资的，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直接转入留存收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## (七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相



关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。

相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

## 2. 合并范围

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

## 3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

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

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

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

### (1) 增加子公司或业务

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





期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

### 2）分步处置子公司

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

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；





- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D.一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## (八)合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;



(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (十) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表的折算

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

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

#### (十一) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产





或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

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

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为以下三类:

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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





(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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



销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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





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

## (2) 其他金融负债

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

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

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

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

## (2) 金融负债终止确认条件

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

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

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





#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的



报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

## 6. 金融工具减值

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

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

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，





并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

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

#### (1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；





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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：关联方组合、账龄组合、无风险组合、其他组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

### (4) 减记金融资产

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



7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十二)应收票据

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称        | 确定组合的依据                                                 | 计提方法               |
|-------------|---------------------------------------------------------|--------------------|
| 无风险银行承兑票据组合 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验确定预期信用损失 |
| 商业承兑汇票组合    | 包括除无风险银行承兑票据组合之外的其他票据                                   | 参考历史信用损失经验确定预期信用损失 |

(十三)应收账款

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

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项余额 100 万以上、单项金额非重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称  | 确定组合的依据             | 计提方法               |
|-------|---------------------|--------------------|
| 账龄组合  | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率计提 |
| 关联方组合 | 纳入合并范围内的关联方         | 参考历史信用损失经验确定预期信用损失 |

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

| 账龄    | 应收账款预期信用损失率（%） |
|-------|----------------|
| 1 年以内 | 3.00           |
| 1—2 年 | 30.00          |
| 2—3 年 | 70.00          |





| 账龄    | 应收账款预期信用损失率（%） |
|-------|----------------|
| 3 年以上 | 100.00         |

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

(十四)应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注(十一)。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称  | 确定组合的依据                                               | 计提方法               |
|-------|-------------------------------------------------------|--------------------|
| 低风险组合 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验确定预期信用损失 |
| 账龄组合  | 本组合以应收款项融资的账龄作为信用风险特征                                 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率计提 |

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

| 账龄    | 应收款项融资预期信用损失率（%） |
|-------|------------------|
| 1 年以内 | 3.00             |
| 1—2 年 | 30.00            |
| 2—3 年 | 70.00            |
| 3 年以上 | 100.00           |

应收款项融资账龄按先进先出法进行计算。

(十五)其他应收款

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

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项余额 100 万以上、单项金额非重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：



| 组合名称  | 确定组合的依据                                                           | 计提方法                                                                   |
|-------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 低风险组合 | 本组合为信用风险较低的应收款项，主要包括合并范围内应收关联方的款项、员工借款、代垫款项、应收保证金、应收退税款、应收政府部门的款项 | 参考历史信用损失经验确定预期信用损失                                                     |
| 其他组合  | 除上述组合之外的其他应收款                                                     | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

**(十六)存货**

**1. 存货的确认条件**

在满足存货定义的基础上，持有的存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该存货的成本能够可靠地计量。

**2. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

**(1) 存货类别**

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

**(2) 存货发出计价方法**

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

**(3) 存货的盘存制度**

存货盘存制度为永续盘存制。

**(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销；
- 3) 其他周转材料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**

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





多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

(十七)合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项余额 100 万以上、单项金额非重大且在初始确认后已经发生信用减值的合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称  | 确定组合的依据                                    | 计提方法               |
|-------|--------------------------------------------|--------------------|
| 账龄组合  | 本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征                        | 按账龄与整个存续期预期信用损失率计提 |
| 低风险组合 | 本组合为信用风险较低的合同资产，主要包括已设立抵押权、担保、保证等安全措施的合同资产 | 参考历史信用损失经验确定预期信用损失 |

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

| 账龄    | 合同资产预期信用损失率（%） |
|-------|----------------|
| 1 年以内 | 3.00           |
| 1—2 年 | 30.00          |
| 2—3 年 | 70.00          |
| 3 年以上 | 100.00         |

合同资产账龄按先进先出法进行计算。

(十八)持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：



- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

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

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

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十九)长期应收款

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

本公司对单项余额 100 万以上、单项金额非重大且在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称  | 确定组合的依据                                | 计提方法                                                                   |
|-------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 低风险组合 | 本组合为信用风险较低的长期应收款项，主要包括售后回租的押金，融资租赁的押金等 | 参考历史信用损失经验确定预期信用损失                                                     |
| 其他组合  | 除上述组合之外的其他长期应收款项                       | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |





## (二十)长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### (2) 权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。



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

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

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权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非交易性权益工具投资的，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直接转入留存收益。

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

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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





入当期损益。

### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （4）成本法转权益法

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

### （5）成本法转公允价值计量

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

## 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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



额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 依次冲减盈余公积、未分配利润; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理, 与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

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

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响: (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。





## (二十一)固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

同时，与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，计入该固定资产成本。本公司将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)、《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。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，按照该项固定资产的公允价值作为入账价值，固定资产的公允价值与投资合同或协议约定的价值之间的差额计入资本公积。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

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

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



各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）             |
|--------|-------|---------|--------|---------------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 25~40   | 5~10   | 3.8~2.4<br>3.6~2.25 |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10~15   | 5~10   | 9.50~6.33<br>9~6    |
| 电子设备   | 年限平均法 | 5       | 5~10   | 19~18               |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5       | 5~10   | 19~18               |

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，根据不同情况分别在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

（3）固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注(二十六)长期资产减值。

（4）固定资产处置

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

(二十二)在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注(二十六)长期资产减值。

(二十三)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可





使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## (二十四)使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；



2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.本公司发生的初始直接费用；

4.本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注(二十六)长期资产减值。

### (二十五)无形资产与开发支出

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

#### 1. 无形资产的确认条件

无形资产需要符合无形资产的上述定义，同时还需要同时满足下列确认条件：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 无形资产的初始计量

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

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

#### 3. 无形资产的后续计量

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

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：





| 项目    | 预计使用寿命  | 依据    |
|-------|---------|-------|
| 土地使用权 | 25~50 年 | 资产使用期 |
| 管理软件  | 3~10 年  | 有效使用期 |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

**(2) 使用寿命不确定的无形资产**

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注(二十六)长期资产减值。

**4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

**5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出、内部数据资源研究开发项目的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

**(二十六)长期资产减值**

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定



的无形资产等是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

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

**(二十七)长期待摊费用**

**1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

**2. 摊销年限**

| 类别   | 摊销年限  | 备注  |
|------|-------|-----|
| 厂房装修 | 3~5 年 | --- |
| 其他   | 3 年   | --- |

**(二十八)合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

**(二十九)职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。





### 1. 短期薪酬

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

### 2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

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

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

### 4. 其他长期职工福利

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

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



### (三十)预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### (三十一)租赁负债

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

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

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。





## (三十二)收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 模具产品
- (2) 注塑产品
- (3) 五金产品

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 2. 收入确认的具体方法

模具产品：属于在某一时点履行的履约义务，境内销售模具（不包括售后留用模具）在公司检测、试模、客户预验收后，公司发货，在客户终验收合格后确认收入。公司售后留用模具在公司检验、试模、客户终验收合格后确认收入，该模具产品作为客户资产，由公司保管和使用，为客户生产结构件产品。境外销售模具在公司检测、试模、客户验收合格后，公司发货、向海关报关，在报关后确认收入。

注塑产品和五金产品：属于在某一时点履行的履约义务，公司销售采取定期对账确认收入的方式，公司与客户就结算周期内发货的数量和质量情况进行对账，内销在双方对账后确认收入；转厂及出口在公司报关时确认收入。



### (三十三)合同成本

#### 1. 合同履约成本

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

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;
- (3) 该成本预期能够收回。

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

#### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本,如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

#### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产,采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础,在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销,计入当期损益。

#### 4. 合同成本减值

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

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

### (三十四)政府补助

#### 1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶





持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

### (三十五)递延所得税资产和递延所得税负债

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

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

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



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

## 2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (三十六)租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

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

### 3. 本公司作为承租人的会计处理

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

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### (2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注(二十四)和(三十一)。





#### 4. 本公司作为出租人的会计处理

##### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 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。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

##### (2) 对融资租赁的会计处理

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。应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

##### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金



收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 5.售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

### (三十七)终止经营

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

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

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

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。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。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

### (三十八)安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时





确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十九)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因                                                  | 备注  |
|---------------------------------------------------------------|-----|
| 本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》           | (1) |
| 本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年 8 月 1 日发布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》 | (2) |
| 本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部 2024 年 12 月 6 日印发的《企业会计准则解释第 18 号》 | (3) |

会计政策变更说明：

(1) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行（“施行日”）解释 17 号。本公司自施行日起执行解释 17 号，执行解释 17 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 执行企业数据资源相关会计处理暂行规定对本公司的影响

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行企业数据资源相关会计处理暂行规定（以下简称“暂行规定”），执行暂行规定对本报告期内财务报表无重大影响。

(3) 执行企业会计准则解释第 18 号对本公司的影响

2024 年 12 月 6 日，财政部印发了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释 18 号”），本公司自 2024 年 12 月 6 日起施行。

根据解释 18 号的规定，本公司无须对资产负债表进行调整。

本公司对利润表相关项目调整如下：

| 利润表项目 | 2023 年度          |               |                  |
|-------|------------------|---------------|------------------|
|       | 变更前              | 累计影响金额        | 变更后              |
| 营业成本  | 2,113,679,482.64 | 9,138,857.62  | 2,122,818,340.26 |
| 销售费用  | 50,021,630.33    | -9,138,857.62 | 40,882,772.71    |

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一)公司主要税种和税率

| 税种  | 计税依据/收入类型        | 税率  |
|-----|------------------|-----|
| 增值税 | 境内销售；提供加工、修理修配劳务 | 13% |



| 税种      | 计税依据/收入类型              | 税率              |
|---------|------------------------|-----------------|
|         | 其他应税销售服务行为             | 6%              |
|         | 销售除油气外的出口货物；跨境应税销售服务行为 | 0%              |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额                | 5%，7%           |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                 | 详见不同纳税主体所得税税率说明 |

不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称                                                              | 所得税税率      |
|---------------------------------------------------------------------|------------|
| 本公司                                                                 | 15%        |
| 天津银宝山新科技有限公司（以下简称“天津银宝”）                                            | 15%        |
| 惠州市银宝山新科技有限公司（以下简称“惠州科技”）                                           | 15%        |
| 惠州市银宝山新实业有限公司（以下简称“惠州实业”）                                           | 25%        |
| 长沙市银宝山新汽车零部件有限公司（以下简称“长沙银宝”）                                        | 25%        |
| 深圳市白狐工业设计有限公司（以下简称“白狐工业”）                                           | 15%        |
| 深圳市银宝山新检测技术有限公司（以下简称“银宝检测”）                                         | 小型微利企业适用税率 |
| 银宝山新（香港）投资发展有限公司（以下简称“香港银宝”）                                        | 适用当地税率     |
| 银宝山新[美国]模具技术有限公司<br>(英文名称：SILVER BASIS ENGINEERING,INC.)（以下简称“SBE”） | 适用当地税率     |
| SILVER BASIS ENGINEERING SOUTH CAROLINA LLC（以下简称“SBESC”）            | 适用当地税率     |
| BASIS MOLD INDIA PRIVATE LIMITED（以下简称“印度银宝”）                        | 适用当地税率     |
| SILVER BASIS (VIETNAM)CO.,LTD（以下简称“越南银宝”）                           | 适用当地税率     |
| 广州市银宝山新汽车零部件有限公司（以下简称“广州银宝”）                                        | 15%        |
| 广州银宝山新汽车科技有限公司（以下简称“广州汽车”）                                          | 小型微利企业适用税率 |
| 广东银宝山新科技有限公司（以下简称“广东银宝”）                                            | 15%        |
| 深圳市博慧热流道科技有限公司（以下简称“博慧热流道”）                                         | 15%        |
| 深圳市银宝山新企业管理咨询有限公司（以下简称“银宝投资”）                                       | 小型微利企业适用税率 |
| 武汉市银宝山新模塑科技有限公司（以下简称“武汉银宝”）                                         | 15%        |
| 南通银宝山新科技有限公司（以下简称“南通银宝”）                                            | 25%        |
| 深圳市银宝山新智造科技有限公司（以下简称“银宝智造”）                                         | 25%        |
| 深圳市美恩信息技术有限公司（以下简称“美恩技术”）                                           | 25%        |
| 东莞银宝山新精密科技有限公司（以下简称“东莞精密”）                                          | 15%        |
| 东莞银宝山新精密五金有限公司（以下简称“东莞五金”）                                          | 25%        |

(二)税收优惠政策及依据

1、本公司

本公司于 2024 年 12 月 26 日取得深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202444208392，证书有效期为三年。2024 年度所得税适用税率减按 15%。





## 2、天津银宝

天津银宝于 2024 年 12 月 3 日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202412001702，证书有效期为三年。2024 年度所得税适用税率减按 15%。

## 3、惠州科技

惠州科技于 2023 年 12 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202344002962，证书有效期为三年。2024 年度所得税适用税率减按 15%。

## 4、白狐工业

白狐工业于 2022 年 12 月 14 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202244201832，证书有效期为三年。2024 年度所得税适用税率减按 15%。

## 5、广州银宝

广州银宝于 2022 年 12 月 19 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202244000950，证书有效期为三年。2024 年度所得税适用税率减按 15%。

## 6、广东银宝

广东银宝于 2024 年 12 月 11 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202444013316，证书有效期为三年。2024 年度所得税适用税率减按 15%。

## 7、博慧热流道

博慧热流道于 2022 年 12 月 14 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202244200044，证书有效期为三年。2024 年度所得税适用税率减按 15%。

## 8、武汉银宝

武汉银宝于 2022 年 11 月 29 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202242004951，证书有效期为三年。2024 年度所得税适用税率减按 15%。

## 9、东莞精密

2024 年 11 月 19 日，广东省高新技术企业协会发布的《对广东省认定机构 2024 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》其附件《广东省认定机构 2024 年认定报备的高新技术企业第一批补充备案名单》中，第 605 行为东莞银宝山新精密科技有限公司，证书编号：GR202444014980。2024 年度所得税适用税率减按 15%。



10、小型微利企业

财政部、税务总局 2022 年 3 月 14 日发布《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

财政部、税务总局 2023 年 3 月 26 日发布《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，上期期末指 2023 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

| 项目            | 期末余额          | 期初余额           |
|---------------|---------------|----------------|
| 库存现金          | 151,513.21    | 232,336.37     |
| 银行存款          | 34,773,551.89 | 56,305,059.37  |
| 其他货币资金        | 56,846,393.64 | 63,070,864.83  |
| 合计            | 91,771,458.74 | 119,608,260.57 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 14,029,135.48 | 20,082,604.61  |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 履约保证金     | 33,401,878.53 | 40,882,418.54 |
| 票据及信用证保证金 | 16,054,987.90 | 14,259,635.52 |
| 财产保全      | 7,389,527.21  | 7,877,595.77  |
| 其他        | ---           | 51,215.00     |
| 合计        | 56,846,393.64 | 63,070,864.83 |

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额          | 期初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 62,664,004.34 | 82,440,283.95  |
| 商业承兑汇票 | 14,911,949.85 | 55,356,676.41  |
| 合计     | 77,575,954.19 | 137,796,960.36 |

2024 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银





行或其他承兑人违约而产生重大损失。

2. 期末公司不存在质押的应收票据。
3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额     |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑汇票 | ---      | 61,286,937.32 |
| 商业承兑汇票 | ---      | 14,908,627.24 |
| 合计     | ---      | 76,195,564.56 |

4. 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 1 年以内  | 422,671,554.01 | 454,257,963.03 |
| 1-2 年  | 29,347,417.06  | 32,578,152.00  |
| 2-3 年  | 17,740,787.84  | 47,082,794.06  |
| 3 年以上  | 98,946,762.26  | 74,763,040.96  |
| 小计     | 568,706,521.17 | 608,681,950.05 |
| 减：坏账准备 | 146,219,824.19 | 163,249,979.51 |
| 合计     | 422,486,696.98 | 445,431,970.54 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 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 | 88,851,909.33  | 15.62  | 88,851,909.33  | 100.00  | ---            |
| 按组合计提坏账准备 | 479,854,611.84 | 84.38  | 57,367,914.86  | 11.96   | 422,486,696.98 |
| 其中：账龄组合   | 479,854,611.84 | 84.38  | 57,367,914.86  | 11.96   | 422,486,696.98 |
| 合计        | 568,706,521.17 | 100.00 | 146,219,824.19 | 25.71   | 422,486,696.98 |

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 | 101,456,481.74 | 16.67 | 98,673,775.95 | 97.26   | 2,782,705.79   |
| 按组合计提坏账准备 | 507,225,468.31 | 83.33 | 64,576,203.56 | 12.73   | 442,649,264.75 |
| 其中：账龄组合   | 507,225,468.31 | 83.33 | 64,576,203.56 | 12.73   | 442,649,264.75 |



| 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（%） |                |
| 合计 | 608,681,950.05 | 100.00 | 163,249,979.51 | 26.82   | 445,431,970.54 |

按单项计提坏账准备

| 单位名称 | 期末余额          |               |         |                |
|------|---------------|---------------|---------|----------------|
|      | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例（%） | 计提理由           |
| 客户一  | 31,920,000.00 | 31,920,000.00 | 100.00  | 防护产品客户         |
| 客户二  | 13,570,530.08 | 13,570,530.08 | 100.00  | 客户逾期未付款，行使代位权中 |
| 客户三  | 6,358,541.61  | 6,358,541.61  | 100.00  | 逾期未付款，诉讼中      |
| 客户四  | 6,292,749.59  | 6,292,749.59  | 100.00  | 客户破产           |
| 客户五  | 5,604,193.48  | 5,604,193.48  | 100.00  | 防护产品客户         |
| 客户六  | 5,097,133.66  | 5,097,133.66  | 100.00  | 客户存在经营困难，诉讼中   |
| 客户七  | 4,194,604.44  | 4,194,604.44  | 100.00  | 客户破产           |
| 客户八  | 4,002,964.78  | 4,002,964.78  | 100.00  | 客户破产           |
| 客户九  | 3,593,396.25  | 3,593,396.25  | 100.00  | 客户破产           |
| 客户十  | 3,350,000.00  | 3,350,000.00  | 100.00  | 防护产品客户         |
| 客户十一 | 2,179,318.43  | 2,179,318.43  | 100.00  | 客户破产           |
| 客户十二 | 1,062,657.00  | 1,062,657.00  | 100.00  | 客户破产           |
| 客户十三 | 422,369.36    | 422,369.36    | 100.00  | 客户破产           |
| 客户十四 | 343,945.46    | 343,945.46    | 100.00  | 胜诉，被告无可执行财产    |
| 客户十五 | 285,228.00    | 285,228.00    | 100.00  | 客户破产           |
| 客户十六 | 240,970.24    | 240,970.24    | 100.00  | 客户破产           |
| 客户十七 | 169,500.00    | 169,500.00    | 100.00  | 客户破产           |
| 客户十八 | 120,486.95    | 120,486.95    | 100.00  | 客户破产           |
| 客户十九 | 43,320.00     | 43,320.00     | 100.00  | 客户逾期未付款，诉讼中    |
| 合计   | 88,851,909.33 | 88,851,909.33 | ---     | ---            |

按组合计提坏账准备

（1）账龄组合

| 账龄组合  | 期末余额           |               |         |
|-------|----------------|---------------|---------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 422,113,936.21 | 12,663,418.09 | 3.00    |
| 1-2 年 | 13,555,801.74  | 4,066,740.52  | 30.00   |
| 2-3 年 | 11,823,725.61  | 8,276,607.97  | 70.00   |
| 3 年以上 | 32,361,148.28  | 32,361,148.28 | 100.00  |





| 账龄组合 | 期末余额           |               |         |
|------|----------------|---------------|---------|
|      | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 合计   | 479,854,611.84 | 57,367,914.86 | 11.96   |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 类别        | 期初余额           | 本期变动金额     |               |              |            | 期末余额           |
|-----------|----------------|------------|---------------|--------------|------------|----------------|
|           |                | 计提         | 收回或转回         | 核销           | 其他变动       |                |
| 按单项计提坏账准备 | 98,673,775.95  | 904,164.77 | 7,912,867.18  | 2,176,053.98 | 637,110.23 | 88,851,909.33  |
| 按组合计提坏账准备 | 64,576,203.56  | ---        | 6,962,185.05  | 188,295.68   | 57,807.97  | 57,367,914.86  |
| 其中：账龄组合   | 64,576,203.56  | ---        | 6,962,185.05  | 188,295.68   | 57,807.97  | 57,367,914.86  |
| 合计        | 163,249,979.51 | 904,164.77 | 14,875,052.23 | 2,364,349.66 | 694,918.20 | 146,219,824.19 |

注：其他变动为外币报表折算。

4. 本期实际核销的应收账款

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 2,364,349.66 |

其中重要的应收账款核销情况如下：

| 单位名称  | 款项性质 | 核销金额         | 核销原因        | 履行的核销程序  | 是否由关联交易产生 |
|-------|------|--------------|-------------|----------|-----------|
| 客户二   | 货款   | 1,313,995.37 | 已达成和解豁免部分货款 | 已由有权部门审批 | 否         |
| 客户二十六 | 货款   | 1,009,269.01 | 已和解         | 已由有权部门审批 | 否         |
| 合计    | ---  | 2,323,264.38 | ---         | ---      | ---       |

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

| 单位名称  | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额      | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 已计提应收账款和合同资产坏账准备余额 |
|-------|----------------|---------------|----------------|-------------------------|--------------------|
| 客户二十五 | ---            | 40,000,000.00 | 40,000,000.00  | 6.57                    | ---                |
| 客户二十  | 35,881,491.49  | ---           | 35,881,491.49  | 5.89                    | 1,076,444.75       |
| 客户一   | 31,920,000.00  | ---           | 31,920,000.00  | 5.24                    | 31,920,000.00      |
| 客户二十一 | 25,072,762.50  | ---           | 25,072,762.50  | 4.12                    | 5,063,990.84       |
| 客户二十二 | 22,666,456.40  | ---           | 22,666,456.40  | 3.72                    | 679,993.68         |
| 合计    | 115,540,710.39 | 40,000,000.00 | 155,540,710.39 | 25.54                   | 38,740,429.27      |

6. 期末不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末不存在因转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债。



注释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          |
|---------------|---------------|---------------|
| 应收票据-系统重要性银行  | 5,754,723.09  | 10,169,585.65 |
| 应收债权凭证-TCL 金单 | 4,695,065.71  | 12,980,993.57 |
| 应收债权凭证-比亚迪迪链  | 2,402,790.39  | 190,017.57    |
| 合计            | 12,852,579.19 | 23,340,596.79 |

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目            | 期初余额          |        | 本期增减变动金额       |        | 期末余额          |        |
|---------------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
|               | 成本            | 公允价值变动 | 成本             | 公允价值变动 | 成本            | 公允价值变动 |
| 应收票据-系统重要性银行  | 10,169,585.65 | ---    | -4,414,862.56  | ---    | 5,754,723.09  | ---    |
| 应收债权凭证-TCL 金单 | 12,980,993.57 | ---    | -8,285,927.86  | ---    | 4,695,065.71  | ---    |
| 应收债权凭证-比亚迪迪链  | 190,017.57    | ---    | 2,212,772.82   | ---    | 2,402,790.39  | ---    |
| 合计            | 23,340,596.79 | ---    | -10,488,017.60 | ---    | 12,852,579.19 | ---    |

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

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目           | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------------|----------------|-----------|
| 应收票据-系统重要性银行 | 126,251,661.64 | ---       |
| 合计           | 126,251,661.64 | ---       |

4. 期末公司不存在已质押的应收票据。

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 29,274,539.69 | 88.23  | 24,253,220.86 | 81.94  |
| 1 至 2 年 | 2,016,931.25  | 6.08   | 3,878,938.42  | 13.10  |
| 2 至 3 年 | 1,403,128.90  | 4.23   | 525,048.43    | 1.77   |
| 3 年以上   | 485,570.78    | 1.46   | 943,246.80    | 3.19   |
| 合计      | 33,180,170.62 | 100.00 | 29,600,454.51 | 100.00 |

2. 期末不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项。





3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额          | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|------|---------------|---------------|-------|-------|
| 供应商一 | 2,964,750.00  | 8.94          | 1 年以内 | 未到期结算 |
| 供应商二 | 2,518,720.00  | 7.59          | 1 年以内 | 未到期结算 |
| 供应商三 | 2,283,225.00  | 6.88          | 1 年以内 | 未到期结算 |
| 供应商四 | 1,238,010.00  | 3.73          | 1 年以内 | 未到期结算 |
| 供应商五 | 1,147,646.56  | 3.46          | 1 年以内 | 未到期结算 |
| 合计   | 10,152,351.56 | 30.60         | ---   | ---   |

注释6. 其他应收款

1. 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内  | 12,180,709.20 | 12,438,546.36 |
| 1-2 年  | 2,930,876.61  | 3,302,049.66  |
| 2-3 年  | 1,211,820.86  | 7,165,208.67  |
| 3 年以上  | 7,830,673.87  | 5,297,738.71  |
| 小计     | 24,154,080.54 | 28,203,543.40 |
| 减：坏账准备 | 211,511.90    | 39,990.00     |
| 合计     | 23,942,568.64 | 28,163,553.40 |

2. 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金及押金 | 11,760,557.35 | 13,566,220.76 |
| 往来款    | 3,370,590.79  | 3,161,382.67  |
| 预缴水电费  | 2,749,104.22  | 1,076,545.98  |
| 代垫五险一金 | 2,598,091.93  | 6,263,483.50  |
| 备用金    | 1,530,741.64  | 2,956,998.02  |
| 应收出口退税 | 471,501.59    | 471,501.59    |
| 其他     | 1,673,493.02  | 707,410.88    |
| 小计     | 24,154,080.54 | 28,203,543.40 |
| 减：坏账准备 | 211,511.90    | 39,990.00     |
| 合计     | 23,942,568.64 | 28,163,553.40 |



3. 按坏账计提方法分类披露

| 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 | 211,511.90    | 0.88   | 211,511.90 | 100.00  | ---           |
| 按组合计提坏账准备 | 23,942,568.64 | 99.12  | ---        | ---     | 23,942,568.64 |
| 其中：低风险组合  | 23,942,568.64 | 99.12  | ---        | ---     | 23,942,568.64 |
| 合计        | 24,154,080.54 | 100.00 | 211,511.90 | 0.88    | 23,942,568.64 |

续：

| 类别        | 期初余额          |           |           |             |               |
|-----------|---------------|-----------|-----------|-------------|---------------|
|           | 账面余额          |           | 坏账准备      |             | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额        | 计提比例<br>(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 39,990.00     | 0.14      | 39,990.00 | 100.00      | ---           |
| 按组合计提坏账准备 | 28,163,553.40 | 99.86     | ---       | ---         | 28,163,553.40 |
| 其中：低风险组合  | 28,163,553.40 | 99.86     | ---       | ---         | 28,163,553.40 |
| 合计        | 28,203,543.40 | 100.00    | 39,990.00 | 0.14        | 28,163,553.40 |

按单项计提坏账准备

| 单位名称           | 期末余额       |            |         |                |
|----------------|------------|------------|---------|----------------|
|                | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例(%) | 计提理由           |
| 惠州市印标通塑料加工有限公司 | 211,511.90 | 211,511.90 | 100.00  | 供应商经营困难，预计无法收回 |
| 合计             | 211,511.90 | 211,511.90 | 100.00  | ---            |

按组合计提坏账准备

(1) 低风险组合

| 款项性质   | 期末余额          |      |         |
|--------|---------------|------|---------|
|        | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 保证金及押金 | 11,760,557.35 | ---  | ---     |
| 往来款    | 3,370,590.79  | ---  | ---     |
| 预缴水电费  | 2,749,104.22  | ---  | ---     |
| 代垫五险一金 | 2,598,091.93  | ---  | ---     |
| 备用金    | 1,530,741.64  | ---  | ---     |
| 应收出口退税 | 471,501.59    | ---  | ---     |
| 其他     | 1,461,981.12  | ---  | ---     |
| 合计     | 23,942,568.64 | ---  | ---     |





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) |            |
| 期初余额    | ---            | ---                  | 39,990.00            | 39,990.00  |
| 期初余额在本期 | ---            | ---                  | ---                  | ---        |
| —转入第二阶段 | ---            | ---                  | ---                  | ---        |
| —转入第三阶段 | ---            | ---                  | ---                  | ---        |
| —转回第二阶段 | ---            | ---                  | ---                  | ---        |
| —转回第一阶段 | ---            | ---                  | ---                  | ---        |
| 本期计提    | ---            | ---                  | 211,511.90           | 211,511.90 |
| 本期转回    | ---            | ---                  | 39,990.00            | 39,990.00  |
| 本期转销    | ---            | ---                  | ---                  | ---        |
| 本期核销    | ---            | ---                  | ---                  | ---        |
| 其他变动    | ---            | ---                  | ---                  | ---        |
| 期末余额    | ---            | ---                  | 211,511.90           | 211,511.90 |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 类别        | 期初余额      | 本期变动金额     |           |       |      | 期末余额       |
|-----------|-----------|------------|-----------|-------|------|------------|
|           |           | 计提         | 收回或转回     | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 按单项计提坏账准备 | 39,990.00 | 211,511.90 | 39,990.00 | ---   | ---  | 211,511.90 |
| 按组合计提坏账准备 | ---       | ---        | ---       | ---   | ---  | ---        |
| 其中：低风险组合  | ---       | ---        | ---       | ---   | ---  | ---        |
| 合计        | 39,990.00 | 211,511.90 | 39,990.00 | ---   | ---  | 211,511.90 |

5. 本期不存在实际核销的其他应收款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称            | 款项性质   | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|--------|---------------|-------|------------------|----------|
| 东莞市横沥资产经营管理有限公司 | 保证金及押金 | 3,064,071.93  | 3 年以上 | 12.69            | ---      |
| 深圳市集兴产业园发展有限公司  | 往来款    | 2,478,987.09  | 2 年以内 | 10.26            | ---      |
| 浏阳鼎盛投资有限公司      | 保证金及押金 | 2,000,000.00  | 3 年以上 | 8.28             | ---      |
| 广东电网有限责任公司      | 其他     | 1,432,335.00  | 1 年以内 | 5.93             | ---      |
| 深圳市罗租股份合作有限公司   | 保证金及押金 | 1,030,000.00  | 3 年以上 | 4.26             | ---      |
| 合计              | ---    | 10,005,394.02 | ---   | 41.42            | ---      |



7. 期末不存在涉及政府补助的其他应收款。
8. 期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。
9. 期末不存在因转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释7. 存货

1. 存货分类

| 项目     | 期末余额           |                   |                |
|--------|----------------|-------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 59,525,519.68  | 17,491,288.04     | 42,034,231.64  |
| 在产品    | 440,142,536.67 | 30,353,721.76     | 409,788,814.91 |
| 库存商品   | 138,319,163.40 | 23,258,566.68     | 115,060,596.72 |
| 发出商品   | 246,899,561.47 | 39,229,543.51     | 207,670,017.96 |
| 合同履约成本 | 3,225,222.85   | 469,801.85        | 2,755,421.00   |
| 合计     | 888,112,004.07 | 110,802,921.84    | 777,309,082.23 |

续：

| 项目     | 期初余额             |                   |                |
|--------|------------------|-------------------|----------------|
|        | 账面余额             | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 101,495,913.86   | 11,671,107.67     | 89,824,806.19  |
| 在产品    | 514,036,585.35   | 60,715,031.53     | 453,321,553.82 |
| 库存商品   | 198,646,971.47   | 34,523,148.11     | 164,123,823.36 |
| 发出商品   | 253,385,465.71   | 47,482,268.46     | 205,903,197.25 |
| 合同履约成本 | 4,821,554.64     | 749,412.42        | 4,072,142.22   |
| 合计     | 1,072,386,491.03 | 155,140,968.19    | 917,245,522.84 |

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目     | 期初余额           | 本期计提          | 本期转回或转销        | 期末余额           |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 原材料    | 11,671,107.67  | 15,531,239.03 | 9,711,058.66   | 17,491,288.04  |
| 在产品    | 60,715,031.53  | 13,584,130.25 | 43,945,440.02  | 30,353,721.76  |
| 库存商品   | 34,523,148.11  | 17,555,714.56 | 28,820,295.99  | 23,258,566.68  |
| 发出商品   | 47,482,268.46  | 18,380,949.15 | 26,633,674.10  | 39,229,543.51  |
| 合同履约成本 | 749,412.42     | 378,581.14    | 658,191.71     | 469,801.85     |
| 合计     | 155,140,968.19 | 65,430,614.13 | 109,768,660.48 | 110,802,921.84 |





注释8. 合同资产

1. 合同资产情况

| 项目     | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 搬迁货币补偿 | 40,000,000.00 | ---  | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | ---  | 40,000,000.00 |
| 合计     | 40,000,000.00 | ---  | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | ---  | 40,000,000.00 |

注释9. 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 | ---  | 300,000.00 |
| 合计          | ---  | 300,000.00 |

注释10. 其他流动资产

| 项目               | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------|---------------|---------------|
| 待认证进项税额          | 14,353,091.05 | 21,269,221.80 |
| 增值税留抵税额          | 9,462,118.89  | 352,234.25    |
| 以抵销后净额列示的所得税预缴税额 | 2,104,052.05  | 1,413,218.50  |
| 待抵扣进项税额          | 444,366.17    | 527,027.61    |
| 合计               | 26,363,628.16 | 23,561,702.16 |

注释11. 长期应收款

| 款项性质          | 期末余额 |      |      | 期初余额       |      |            | 折现率区间 |
|---------------|------|------|------|------------|------|------------|-------|
|               | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额       | 坏账准备 | 账面价值       |       |
| 售后回租保证金       | ---  | ---  | ---  | 300,000.00 | ---  | 300,000.00 | ---   |
| 减：一年内到期的长期应收款 | ---  | ---  | ---  | 300,000.00 | ---  | 300,000.00 | ---   |
| 合计            | ---  | ---  | ---  | ---        | ---  | ---        | ---   |

注释12. 长期股权投资

| 被投资单位          | 期初余额         | 减值准备期初余额     | 本期增减变动 |      |               |
|----------------|--------------|--------------|--------|------|---------------|
|                |              |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法确认的投资损益    |
| 一. 合营企业        | ---          | ---          | ---    | ---  | ---           |
| 二. 联营企业        |              |              |        |      |               |
| 深圳市青鼎装备有限公司    | 4,457,167.72 | ---          | ---    | ---  | -1,359,628.15 |
| 深圳市集兴产业园发展有限公司 | ---          | ---          | ---    | ---  | ---           |
| 深圳市柔性磁电技术有限公司  | ---          | 2,877,229.02 | ---    | ---  | ---           |



| 被投资单位 | 期初余额         | 减值准备期初<br>余额 | 本期增减变动 |      |                |
|-------|--------------|--------------|--------|------|----------------|
|       |              |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法确认的<br>投资损益 |
| 小计    | 4,457,167.72 | 2,877,229.02 | ---    | ---  | -1,359,628.15  |
| 合计    | 4,457,167.72 | 2,877,229.02 | ---    | ---  | -1,359,628.15  |

续：

| 被投资单位              | 本期增减变动       |            |                 |            |     | 期末余额         | 减值准备期<br>末余额 |
|--------------------|--------------|------------|-----------------|------------|-----|--------------|--------------|
|                    | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他  |              |              |
| 一. 合营企业            | ---          | ---        | ---             | ---        | --- | ---          | ---          |
| 二. 联营企业            |              |            |                 |            |     |              |              |
| 深圳市青鼎装备有<br>限公司    | ---          | ---        | ---             | ---        | --- | 3,097,539.57 | ---          |
| 深圳市集兴产业园<br>发展有限公司 | ---          | ---        | ---             | ---        | --- | ---          | ---          |
| 深圳市柔性磁电技<br>术有限公司  | ---          | ---        | ---             | ---        | --- | ---          | 2,877,229.02 |
| 小计                 | ---          | ---        | ---             | ---        | --- | 3,097,539.57 | 2,877,229.02 |
| 合计                 | ---          | ---        | ---             | ---        | --- | 3,097,539.57 | 2,877,229.02 |

注释13. 其他非流动金融资产

| 项目                             | 期初余额          | 投资额变动         | 公允价值变动        | 期末余额          |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 权益工具投资                         |               |               |               |               |
| 深圳国华银宝先进制造股权投资基金<br>合伙企业（有限合伙） | 15,029,983.55 | ---           | -6,978,603.58 | 8,051,379.97  |
| 爱柯迪（深圳）精密部件有限公司                | 10,360,345.55 | ---           | 1,289,183.67  | 11,649,529.22 |
| 嘉兴珺文银宝投资合伙企业（有限合<br>伙）         | 12,133,768.42 | ---           | -4,190,069.30 | 7,943,699.12  |
| 苏州清源华擎创业投资企业（有限合<br>伙）         | 20,368,975.00 | -5,518,050.12 | ---           | 14,850,924.88 |
| 合计                             | 57,893,072.52 | -5,518,050.12 | -9,879,489.21 | 42,495,533.19 |

注：其他非流动金融资产的公允价值变动计算方式，详见附注十一、公允价值。







注释14. 固定资产  
1. 固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备             | 运输工具          | 电子设备          | 合计               |
|-----------|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值    |                |                  |               |               |                  |
| 1. 期初余额   | 884,331,171.77 | 1,045,935,522.62 | 18,567,244.87 | 78,082,713.30 | 2,026,916,652.56 |
| 2. 本期增加金额 | 12,391,924.55  | 9,504,958.66     | 67,619.43     | 2,232,914.59  | 24,197,417.23    |
| 购置        | ---            | 8,488,852.47     | 67,619.43     | 2,229,652.31  | 10,786,124.21    |
| 在建工程转入    | 15,190,549.38  | 1,016,106.19     | ---           | ---           | 16,206,655.57    |
| 工程结算冲减    | -2,798,624.83  | ---              | ---           | ---           | -2,798,624.83    |
| 外币报表折算差额  | ---            | ---              | ---           | 3,262.28      | 3,262.28         |
| 3. 本期减少金额 | ---            | 92,449,205.57    | 1,110,189.25  | 9,734,848.78  | 103,294,243.60   |
| 处置或报废     | ---            | 92,449,205.57    | 1,110,189.25  | 9,734,848.78  | 103,294,243.60   |
| 4. 期末余额   | 896,723,096.32 | 962,991,275.71   | 17,524,675.05 | 70,580,779.11 | 1,947,819,826.19 |
| 二、累计折旧    |                |                  |               |               |                  |
| 1. 期初余额   | 65,717,791.36  | 691,404,738.71   | 15,909,535.63 | 65,160,518.63 | 838,192,584.33   |
| 2. 本期增加金额 | 21,813,831.44  | 77,997,905.01    | 646,897.63    | 4,736,186.24  | 105,194,820.32   |
| 本期计提      | 21,813,831.44  | 77,997,905.01    | 646,897.63    | 4,732,935.60  | 105,191,569.68   |
| 外币报表折算差额  | ---            | ---              | ---           | 3,250.64      | 3,250.64         |
| 3. 本期减少金额 | ---            | 84,656,520.83    | 960,274.01    | 9,580,660.62  | 95,197,455.46    |
| 处置或报废     | ---            | 84,656,520.83    | 960,274.01    | 9,580,660.62  | 95,197,455.46    |
| 4. 期末余额   | 87,531,622.80  | 684,746,122.89   | 15,596,159.25 | 60,316,044.25 | 848,189,949.19   |

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 电子设备          | 合计               |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| 三、减值准备    |                |                |              |               |                  |
| 1. 期初余额   | ---            | 20,371,150.40  | ---          | 564,896.00    | 20,936,046.40    |
| 2. 本期增加金额 | 2,940,116.06   | 4,750,079.94   | 5,414.19     | 355,372.32    | 8,050,982.51     |
| 本期计提      | 2,940,116.06   | 4,750,079.94   | 5,414.19     | 355,372.32    | 8,050,982.51     |
| 3. 本期减少金额 | ---            | 7,298,389.11   | ---          | 93,518.06     | 7,391,907.17     |
| 处置或报废     | ---            | 7,298,389.11   | ---          | 93,518.06     | 7,391,907.17     |
| 4. 期末余额   | 2,940,116.06   | 17,822,841.23  | 5,414.19     | 826,750.26    | 21,595,121.74    |
| 四、账面价值    |                |                |              |               |                  |
| 1. 期末账面价值 | 806,251,357.46 | 260,422,311.59 | 1,923,101.61 | 9,437,984.60  | 1,078,034,755.26 |
| 2. 期初账面价值 | 818,613,380.41 | 334,159,633.51 | 2,657,709.24 | 12,357,298.67 | 1,167,788,021.83 |





2. 期末暂时闲置的固定资产

| 项目     | 账面原值          | 累计折旧          | 减值准备          | 账面价值          |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 机器设备   | 48,353,049.48 | 31,909,203.65 | 9,713,980.42  | 6,729,865.41  |
| 电子设备   | 3,853,757.54  | 3,276,321.04  | 399,992.47    | 177,444.03    |
| 房屋及建筑物 | 14,071,756.75 | 791,536.32    | 2,940,116.06  | 10,340,104.37 |
| 合计     | 66,278,563.77 | 35,977,061.01 | 13,054,088.95 | 17,247,413.81 |

3. 通过经营租赁租出的固定资产

| 项目     | 期末账面价值         |
|--------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 166,715,024.61 |
| 机器设备   | 32,740,245.34  |
| 电子设备   | 1,425,587.35   |
| 运输工具   | 62,914.11      |
| 合计     | 200,943,771.41 |

4. 期末未办妥产权证书的固定资产

| 项目     | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|---------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 37,519,037.42 | 办理中        |
| 合计     | 37,519,037.42 | ---        |



注释15. 在建工程  
1. 在建工程情况

| 项目               | 期末余额           |               |               | 期初余额           |               |                |
|------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                  | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值          | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           |
| 广东银宝-横沥工业园建设项目   | 116,928,823.59 | 34,908,378.99 | 82,020,444.60 | 120,223,320.90 | 34,908,378.99 | 85,314,941.91  |
| 自动喷涂线和手喷线搬迁      | 2,079,646.02   | ---           | 2,079,646.02  | ---            | ---           | ---            |
| NX 软件系统          | 1,592,920.35   | ---           | 1,592,920.35  | ---            | ---           | ---            |
| 自动化生产线           | 1,240,707.98   | ---           | 1,240,707.98  | ---            | ---           | ---            |
| 喷涂线废气处理设备        | 530,973.45     | ---           | 530,973.45    | ---            | ---           | ---            |
| 美国 API 激光干涉仪     | 439,823.01     | ---           | 439,823.01    | 439,823.01     | ---           | 439,823.01     |
| B02 项目自动线        | 176,283.19     | ---           | 176,283.19    | ---            | ---           | ---            |
| 手动、自动喷涂线安装更换消防设施 | 54,495.41      | ---           | 54,495.41     | ---            | ---           | ---            |
| 实验机              | 22,123.89      | ---           | 22,123.89     | ---            | ---           | ---            |
| 天津银宝-五期厂房建筑工程    | ---            | ---           | ---           | 12,000,000.00  | ---           | 12,000,000.00  |
| 软件*智慧模具平台 V2.0   | ---            | ---           | ---           | 2,353,481.44   | ---           | 2,353,481.44   |
| 自动烤火设备           | ---            | ---           | ---           | 1,016,106.19   | ---           | 1,016,106.19   |
| 合计               | 123,065,796.89 | 34,908,378.99 | 88,157,417.90 | 136,032,731.54 | 34,908,378.99 | 101,124,352.55 |

2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程项目名称         | 期初余额           | 本期增加 | 本期转入固定资产 | 本期其他减少       | 期末余额           |
|----------------|----------------|------|----------|--------------|----------------|
| 广东银宝-横沥工业园建设项目 | 120,223,320.90 | ---  | ---      | 3,294,497.31 | 116,928,823.59 |
| 合计             | 120,223,320.90 | ---  | ---      | 3,294,497.31 | 116,928,823.59 |





续：

| 工程项目名称         | 预算数<br>(万元) | 工程投入占预算<br>比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额     | 其中：本期利息资本化<br>金额 | 本期利息资本化<br>率(%) | 资金来源  |
|----------------|-------------|------------------|---------|---------------|------------------|-----------------|-------|
| 广东银宝-横沥工业园建设项目 | 36,000.00   | 33.40            | 30.00   | 10,334,998.54 | ---              | ---             | 自筹及贷款 |
| 合计             | ---         | ---              | ---     | 10,334,998.54 | ---              | ---             | ---   |

注：预算数为剩余在建工程的预算数。

3. 本期计提在建工程减值准备情况

| 项目名称           | 期初余额          | 本期计提金额 | 期末余额          | 计提原因   |
|----------------|---------------|--------|---------------|--------|
| 广东银宝-横沥工业园建设项目 | 34,908,378.99 | ---    | 34,908,378.99 | 在建工程停建 |
| 合计             | 34,908,378.99 | ---    | 34,908,378.99 | ---    |



### 注释16. 使用权资产

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备         | 合计             |
|-----------|----------------|--------------|----------------|
| 一. 账面原值   |                |              |                |
| 1. 期初金额   | 173,578,242.60 | 2,899,076.46 | 176,477,319.06 |
| 2. 本期增加金额 | 9,359,142.35   | ---          | 9,359,142.35   |
| 租赁        | 9,359,142.35   | ---          | 9,359,142.35   |
| 3. 本期减少金额 | 133,792,360.32 | 2,899,076.46 | 136,691,436.78 |
| 租赁到期      | 45,974,750.04  | ---          | 45,974,750.04  |
| 其他减少      | 87,817,610.28  | 2,899,076.46 | 90,716,686.74  |
| 4. 期末余额   | 49,145,024.63  | ---          | 49,145,024.63  |
| 二. 累计折旧   |                |              |                |
| 1. 期初余额   | 112,017,116.96 | 373,675.70   | 112,390,792.66 |
| 2. 本期增加金额 | 20,049,561.69  | 177,148.78   | 20,226,710.47  |
| 本期计提      | 20,049,561.69  | 177,148.78   | 20,226,710.47  |
| 3. 本期减少金额 | 106,662,318.10 | 550,824.48   | 107,213,142.58 |
| 租赁到期      | 45,974,750.04  | ---          | 45,974,750.04  |
| 其他减少      | 60,687,568.06  | 550,824.48   | 61,238,392.54  |
| 4. 期末余额   | 25,404,360.55  | ---          | 25,404,360.55  |
| 三. 减值准备   |                |              |                |
| 1. 期初余额   | ---            | ---          | ---            |
| 2. 本期增加金额 | ---            | ---          | ---            |
| 3. 本期减少金额 | ---            | ---          | ---            |
| 4. 期末余额   | ---            | ---          | ---            |
| 四. 账面价值   |                |              |                |
| 1. 期末账面价值 | 23,740,664.08  | ---          | 23,740,664.08  |
| 2. 期初账面价值 | 61,561,125.64  | 2,525,400.76 | 64,086,526.40  |

注：其他减少为租赁变更或租赁终止。

### 注释17. 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   | 125,732,355.09 | 81,817,710.84 | 207,550,065.93 |
| 2. 本期增加金额 | ---            | 4,130,806.47  | 4,130,806.47   |
| 外购        | ---            | 4,130,806.47  | 4,130,806.47   |
| 3. 本期减少金额 | ---            | 1,763,842.54  | 1,763,842.54   |





| 项目        | 土地使用权          | 软件            | 合计             |
|-----------|----------------|---------------|----------------|
| 处置        | ---            | 1,763,842.54  | 1,763,842.54   |
| 4. 期末余额   | 125,732,355.09 | 84,184,674.77 | 209,917,029.86 |
| 二. 累计摊销   |                |               |                |
| 1. 期初余额   | 19,455,975.37  | 51,035,822.92 | 70,491,798.29  |
| 2. 本期增加金额 | 2,604,192.10   | 7,996,641.14  | 10,600,833.24  |
| 本期计提      | 2,604,192.10   | 7,996,641.14  | 10,600,833.24  |
| 3. 本期减少金额 | ---            | 923,870.49    | 923,870.49     |
| 处置        | ---            | 923,870.49    | 923,870.49     |
| 4. 期末余额   | 22,060,167.47  | 58,108,593.57 | 80,168,761.04  |
| 三. 减值准备   |                |               |                |
| 1. 期初余额   | ---            | ---           | ---            |
| 2. 本期增加金额 | ---            | ---           | ---            |
| 3. 本期减少金额 | ---            | ---           | ---            |
| 4. 期末余额   | ---            | ---           | ---            |
| 四. 账面价值   |                |               |                |
| 1. 期末账面价值 | 103,672,187.62 | 26,076,081.20 | 129,748,268.82 |
| 2. 期初账面价值 | 106,276,379.72 | 30,781,887.92 | 137,058,267.64 |

注释18. 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         |
|-----------------|--------------|------|------|--------------|
| 天津银宝山新科技有限公司    | 1,695,510.25 | ---  | ---  | 1,695,510.25 |
| 合计              | 1,695,510.25 | ---  | ---  | 1,695,510.25 |

2. 商誉减值准备

| 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         |
|-----------------|--------------|------|------|--------------|
| 天津银宝山新科技有限公司    | 1,695,510.25 | ---  | ---  | 1,695,510.25 |
| 合计              | 1,695,510.25 | ---  | ---  | 1,695,510.25 |

注释19. 长期待摊费用

| 项目       | 期初余额         | 本期增加额        | 本期摊销额        | 其他减少额      | 期末余额         |
|----------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 厂房及办公室装修 | 8,856,114.73 | 5,479,305.08 | 5,158,014.69 | 159,360.56 | 9,018,044.56 |
| 电房改造工程   | 4,791,029.56 | ---          | 1,183,741.08 | ---        | 3,607,288.48 |
| 检夹制具     | 2,834,008.04 | ---          | 2,164,134.85 | ---        | 669,873.19   |
| 环保污水处理工程 | 2,171,998.57 | ---          | 1,791,009.79 | ---        | 380,988.78   |
| 电气安装工程   | 2,059,807.47 | 2,967,091.41 | 2,190,832.34 | ---        | 2,836,066.54 |



| 项目       | 期初余额          | 本期增加额         | 本期摊销额         | 其他减少额      | 期末余额          |
|----------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 设备改造工程   | 1,216,227.01  | 599,492.29    | 687,693.33    | 63,913.48  | 1,064,112.49  |
| 基建工程款    | 987,402.14    | 881,630.97    | 1,074,519.98  | ---        | 794,513.13    |
| 食堂装修     | 109,338.09    | ---           | 109,338.09    | ---        | ---           |
| 环保废气处理工程 | 62,897.20     | ---           | 62,897.20     | ---        | ---           |
| 电缆工程     | 89,605.72     | ---           | 61,471.18     | ---        | 28,134.54     |
| 其他       | ---           | 339,622.64    | 7,075.47      | ---        | 332,547.17    |
| 合计       | 23,178,428.53 | 10,267,142.39 | 14,490,728.00 | 223,274.04 | 18,731,568.88 |

注：其他减少为本公司因厂房搬迁，剩余未分摊的部分一次性计入当期损益。

注释20. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|        | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备 | 35,716,827.40  | 5,388,091.98  | 39,534,276.66  | 5,918,676.94  |
| 可抵扣亏损  | 122,878,745.21 | 18,418,746.07 | 129,583,367.41 | 19,331,932.53 |
| 租赁     | 14,917,047.53  | 2,237,557.13  | 62,083,750.37  | 9,312,562.55  |
| 合计     | 173,512,620.14 | 26,044,395.18 | 231,201,394.44 | 34,563,172.02 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目     | 期末余额          |              | 期初余额          |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|        | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债       |
| 公允价值变动 | 11,544,608.31 | 1,725,904.23 | 21,424,097.52 | 3,194,144.07  |
| 租赁     | 14,751,987.79 | 2,212,798.17 | 60,433,182.49 | 9,064,977.37  |
| 固定资产   | 5,194,330.03  | 779,149.50   | 5,814,346.67  | 872,152.00    |
| 合计     | 31,490,926.13 | 4,717,851.90 | 87,671,626.68 | 13,131,273.44 |

3. 未确认递延所得税资产明细

| 项目        | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 可抵扣亏损     | 1,389,435,823.91 | 973,599,412.51   |
| 资产减值准备    | 222,302,157.98   | 278,896,661.04   |
| 租赁        | 1,666,483.40     | 10,891,622.45    |
| 预计负债      | 173,841.48       | 8,776,995.00     |
| 内部交易未实现利润 | 12,277,349.08    | 7,630,952.39     |
| 合计        | 1,625,855,655.85 | 1,279,795,643.39 |





4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份      | 期末余额             | 期初余额           | 备注       |
|---------|------------------|----------------|----------|
| 2024 年度 | ---              | 21,511,131.23  | 2019 年亏损 |
| 2025 年度 | 12,438,433.03    | 13,411,743.58  | 2020 年亏损 |
| 2026 年度 | 27,454,675.30    | 28,395,504.40  | 2021 年亏损 |
| 2027 年度 | 37,276,708.64    | 37,350,616.80  | 2022 年亏损 |
| 2028 年度 | 48,503,502.32    | 48,383,710.63  | 2023 年亏损 |
| 2029 年度 | 42,759,482.91    | ---            | 2024 年亏损 |
| 2026 年度 | 18,905,622.20    | 18,905,622.20  | 2016 年亏损 |
| 2028 年度 | 5,147,714.68     | 5,147,714.68   | 2018 年亏损 |
| 2029 年度 | 115,432,057.00   | 115,432,057.00 | 2019 年亏损 |
| 2030 年度 | 130,603,970.62   | 130,603,970.62 | 2020 年亏损 |
| 2031 年度 | 179,965,252.69   | 179,965,252.69 | 2021 年亏损 |
| 2032 年度 | 201,501,392.90   | 178,036,995.33 | 2022 年亏损 |
| 2033 年度 | 197,154,309.55   | 196,455,093.35 | 2023 年亏损 |
| 2034 年度 | 372,292,702.07   | ---            | 2024 年亏损 |
| 合计      | 1,389,435,823.91 | 973,599,412.51 | ---      |

注释21. 其他非流动资产

| 项目     | 期末余额           |               |                | 期初余额           |      |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 待回迁期房  | 718,108,500.00 | 79,023,410.00 | 639,085,090.00 | 718,108,500.00 | ---  | 718,108,500.00 |
| 搬迁货币补偿 | 40,000,000.00  | ---           | 40,000,000.00  | 40,000,000.00  | ---  | 40,000,000.00  |
| 预付设备款  | 1,972,092.38   | ---           | 1,972,092.38   | 3,613,665.80   | ---  | 3,613,665.80   |
| 预付工程款  | 48,932.04      | ---           | 48,932.04      | 1,578,351.20   | ---  | 1,578,351.20   |
| 合计     | 760,129,524.42 | 79,023,410.00 | 681,106,114.42 | 763,300,517.00 | ---  | 763,300,517.00 |

注：由于城市更新项目的进展略晚于预期（相关详细进展详见本报告附注十五、

（二）城市更新项目进展），基于审慎考虑，公司分别假设待回迁期房的回收年限为 3 年、4 年、5 年估算其可回收金额，并估算各回收期的可能性，采用加权平均法计算待回迁期房的可回收金额。相关计算过程详见下表：

| 回收期 | 年折现率 | 可回收金额          | 发生可能性 | 加权平均计算         |
|-----|------|----------------|-------|----------------|
| 3 年 | 4.5% | 680,255,700.00 | 20%   | 136,051,140.00 |
| 4 年 | 5.5% | 645,411,800.00 | 50%   | 322,705,900.00 |
| 5 年 | 6.5% | 601,093,500.00 | 30%   | 180,328,050.00 |
| 合计  | ---  | ---            | ---   | 639,085,090.00 |



注释22. 短期借款

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 信用借款    | 162,500,000.00 | 104,500,000.00 |
| 抵押及保证借款 | 160,000,000.00 | 250,000,000.00 |
| 保证借款    | 89,000,000.00  | 86,796,405.00  |
| 质押借款    | 9,336,052.15   | 15,000,000.00  |
| 未到期应付利息 | 567,435.10     | 486,109.19     |
| 合计      | 421,403,487.25 | 456,782,514.19 |

注：质押及抵押的具体情况，详见注释 59。所有权或使用权受到限制的资产。

注释23. 应付票据

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | ---            | 62,500,000.00  |
| 商业承兑汇票 | 256,086,881.18 | 308,284,167.24 |
| 合计     | 256,086,881.18 | 370,784,167.24 |

注释24. 应付账款

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付材料款 | 571,373,963.87 | 560,894,371.61 |
| 应付加工费 | 96,151,369.35  | 100,754,039.12 |
| 应付设备款 | 5,727,785.36   | 11,098,129.19  |
| 应付工程款 | 55,041,595.65  | 88,941,223.25  |
| 其他    | 10,020,394.16  | 7,501,558.40   |
| 合计    | 738,315,108.39 | 769,189,321.57 |

1. 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称  | 期末余额          | 未偿还或结转原因 |
|-------|---------------|----------|
| 供应商六  | 17,687,385.32 | 未到期结算    |
| 供应商七  | 10,585,686.86 | 未到期结算    |
| 供应商八  | 7,841,981.30  | 未到期结算    |
| 供应商九  | 7,749,903.80  | 未到期结算    |
| 供应商十  | 1,926,629.10  | 未到期结算    |
| 供应商十一 | 1,660,217.78  | 无法取得联系   |
| 供应商十二 | 1,431,450.96  | 未到期结算    |
| 供应商十三 | 1,380,000.00  | 未到期结算    |
| 供应商十四 | 1,303,251.37  | 未到期结算    |
| 供应商十五 | 1,106,430.17  | 未到期结算    |





| 单位名称 | 期末余额          | 未偿还或结转原因 |
|------|---------------|----------|
| 合计   | 52,672,936.66 | ---      |

注释25. 合同负债

1. 合同负债情况

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 主营产品预收款 | 257,747,984.30 | 251,006,790.10 |
| 合计      | 257,747,984.30 | 251,006,790.10 |

2. 账龄超过一年的重要合同负债

| 单位名称                    | 期末余额          | 未偿还或结转原因 |
|-------------------------|---------------|----------|
| 一汽-大众汽车有限公司             | 4,466,560.00  | 尚未结算     |
| 上海瑞尔实业有限公司              | 4,183,761.08  | 尚未结算     |
| 延锋彼欧汽车外饰系统有限公司长沙分公司     | 4,151,952.07  | 尚未结算     |
| 杭州光能荣能汽车配件有限公司          | 4,145,494.23  | 尚未结算     |
| AD PLASTIK KALUGA       | 3,888,730.96  | 尚未结算     |
| VUTEQ INDUSTRIES MEXICO | 3,314,664.69  | 尚未结算     |
| 麦凯瑞（芜湖）汽车外饰有限公司         | 3,224,053.25  | 尚未结算     |
| 昆山丰田纺汽车部件有限公司           | 3,045,280.00  | 尚未结算     |
| 重庆延锋彼欧富维汽车外饰有限公司        | 2,601,721.90  | 尚未结算     |
| Kautex Corporation      | 2,264,762.93  | 尚未结算     |
| 江苏新泉汽车饰件股份有限公司常州分公司     | 1,583,209.35  | 尚未结算     |
| 长春富维高新汽车饰件有限公司          | 1,264,638.49  | 尚未结算     |
| 长春隆泰汽车部件有限公司            | 1,194,690.27  | 尚未结算     |
| 江苏新泉汽车饰件股份有限公司常州分公司     | 1,178,761.06  | 尚未结算     |
| 广州中新延锋彼欧汽车外饰系统有限公司      | 1,145,653.23  | 尚未结算     |
| 东风彼欧汽车外饰系统有限公司          | 1,008,309.10  | 尚未结算     |
| 合计                      | 42,662,242.61 | ---      |

注释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          |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 53,176,449.41 | 494,212,033.51 | 501,993,296.35 | 45,395,186.57 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 6,698.53      | 31,466,840.95  | 31,389,765.74  | 83,773.74     |
| 辞退福利         | 4,556,449.51  | 11,815,611.92  | 15,430,470.02  | 941,591.41    |
| 合计           | 57,739,597.45 | 537,494,486.38 | 548,813,532.11 | 46,420,551.72 |



2. 短期薪酬列示

| 项目          | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 52,875,783.47 | 444,692,809.51 | 453,126,520.12 | 44,442,072.86 |
| 职工福利费       | 287,680.00    | 24,047,207.33  | 23,398,305.73  | 936,581.60    |
| 社会保险费       | ---           | 11,945,077.05  | 11,945,077.05  | ---           |
| 其中：基本医疗保险费  | ---           | 9,429,518.66   | 9,429,518.66   | ---           |
| 工伤保险费       | ---           | 1,660,855.64   | 1,660,855.64   | ---           |
| 生育保险费       | ---           | 854,702.75     | 854,702.75     | ---           |
| 住房公积金       | 4,588.23      | 12,575,461.08  | 12,575,512.36  | 4,536.95      |
| 工会经费和职工教育经费 | 8,397.71      | 951,478.54     | 947,881.09     | 11,995.16     |
| 合计          | 53,176,449.41 | 494,212,033.51 | 501,993,296.35 | 45,395,186.57 |

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      |
|--------|----------|---------------|---------------|-----------|
| 基本养老保险 | 6,698.53 | 30,016,223.50 | 29,939,148.29 | 83,773.74 |
| 失业保险费  | ---      | 1,450,617.45  | 1,450,617.45  | ---       |
| 合计     | 6,698.53 | 31,466,840.95 | 31,389,765.74 | 83,773.74 |

注释27. 应交税费

| 税费项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 5,589,474.37  | 17,228,930.63 |
| 房产税     | 4,936,362.58  | 4,351,834.48  |
| 企业所得税   | 847,529.70    | 7.78          |
| 个人所得税   | 773,242.69    | 890,457.79    |
| 印花税     | 553,340.60    | 1,708,396.51  |
| 城市维护建设税 | 512,052.28    | 1,128,627.46  |
| 教育费附加   | 408,607.58    | 734,125.40    |
| 土地使用税   | 359,279.79    | 515,661.40    |
| 其他      | 11,670.36     | 33,066.18     |
| 合计      | 13,991,559.95 | 26,591,107.63 |

注释28. 其他应付款

| 项目    | 期末余额             | 期初余额           |
|-------|------------------|----------------|
| 应付股利  | 3,430,000.00     | 3,430,000.00   |
| 其他应付款 | 1,040,382,940.55 | 882,514,752.81 |
| 合计    | 1,043,812,940.55 | 885,944,752.81 |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。





### (一) 应付股利

| 项目          | 期末余额         | 期初余额         | 超过一年未支付原因 |
|-------------|--------------|--------------|-----------|
| 惠州市禾洋科技有限公司 | 3,430,000.00 | 3,430,000.00 | 流动资金不足    |
| 合计          | 3,430,000.00 | 3,430,000.00 | ---       |

### (二) 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质    | 期末余额             | 期初余额           |
|---------|------------------|----------------|
| 股东往来借款  | 855,293,447.37   | 643,202,980.72 |
| 非金融机构借款 | 73,435,627.50    | 124,435,627.50 |
| 预提房租及其他 | 44,334,977.72    | 45,963,472.93  |
| 预提物流费用  | 20,104,790.65    | 21,335,464.81  |
| 预提售后服务费 | 15,934,446.03    | 21,997,425.56  |
| 违约赔偿支出  | 8,250,000.00     | ---            |
| 押金及保证金  | 6,406,309.89     | 5,529,870.59   |
| 食堂费用    | 3,221,507.82     | 7,022,028.84   |
| 往来款     | 1,486,710.82     | 1,394,891.21   |
| 互助基金    | 588,520.37       | 592,775.89     |
| 其他      | 11,326,602.38    | 11,040,214.76  |
| 合计      | 1,040,382,940.55 | 882,514,752.81 |

#### 2. 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

| 单位名称                          | 期末余额           | 未偿还或结转的原因   |
|-------------------------------|----------------|-------------|
| 上海东兴投资控股发展有限公司                | 508,321,126.69 | 未到期         |
| 北京华清博广创业投资有限公司                | 73,435,627.50  | 未到期         |
| 淮安布拉德投资发展有限公司                 | 10,379,877.50  | 未到期         |
| 东莞市横沥资产经营管理有限公司               | 7,781,769.55   | 未到期         |
| 深圳市罗租股份合作有限公司                 | 6,717,965.72   | 流动资金不足，尚未支付 |
| Faurecia Automotive Holdings  | 3,658,826.93   | 流动资金不足，尚未支付 |
| 广州亿湘成物流有限公司                   | 2,416,070.86   | 流动资金不足，尚未支付 |
| Plastic Omnium AUTO EXTERIEUR | 2,196,135.54   | 流动资金不足，尚未支付 |
| 合计                            | 614,907,400.29 | ---         |

#### 注释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 | 24,397,616.09 | 76,562,194.87 |
| 一年内到期的租赁负债 | 16,008,177.83 | 27,138,206.10 |



| 项目          | 期末余额          | 期初余额           |
|-------------|---------------|----------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 2,771,252.08  | 17,258,687.39  |
| 合计          | 43,177,046.00 | 120,959,088.36 |

#### 注释30. 其他流动负债

| 项目        | 期末余额          | 期初余额           |
|-----------|---------------|----------------|
| 待转销项税     | 15,378,844.74 | 28,795,462.18  |
| 未终止确认应收票据 | 66,859,512.41 | 135,870,310.27 |
| 合计        | 82,238,357.15 | 164,665,772.45 |

#### 注释31. 长期借款

| 借款类别         | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 抵押及保证借款      | 283,098,640.44 | 334,986,764.92 |
| 保证借款         | 11,061,904.50  | ---            |
| 信用借款         | 1,159,583.33   | 2,407,182.66   |
| 未到期应付利息      | 465,758.45     | 624,028.67     |
| 减：一年内到期的长期借款 | 24,397,616.09  | 76,562,194.87  |
| 合计           | 271,388,270.63 | 261,455,781.38 |

注：质押及抵押的具体情况，详见注释 59。所有权或使用权受到限制的资产。

#### 注释32. 租赁负债

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内        | 16,792,093.35 | 29,990,722.30 |
| 1-2 年        | 7,172,205.49  | 22,434,323.19 |
| 2-3 年        | 540,479.95    | 20,193,281.81 |
| 3-4 年        | 154,000.00    | 6,545,062.87  |
| 4-5 年        | ---           | 154,000.00    |
| 租赁付款额总额小计    | 24,658,778.79 | 79,317,390.17 |
| 减：未确认融资费用    | 982,228.82    | 5,444,668.58  |
| 租赁付款额现值小计    | 23,676,549.97 | 73,872,721.59 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 16,008,177.83 | 27,138,206.10 |
| 合计           | 7,668,372.14  | 46,734,515.49 |

本期确认租赁负债利息费用 2,182,127.40 元。





注释33. 长期应付款

1. 长期应付款分类

| 款项性质          | 期末余额         | 期初余额          |
|---------------|--------------|---------------|
| 应付融资租赁款       | 2,771,252.08 | 17,385,574.49 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 2,771,252.08 | 17,258,687.39 |
| 合计            | ---          | 126,887.10    |

注释34. 预计负债

| 项目   | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少         | 期末余额       | 形成原因 |
|------|--------------|------------|--------------|------------|------|
| 未决诉讼 | 8,776,995.00 | 173,841.48 | 8,776,995.00 | 173,841.48 | 仲裁补偿 |
| 合计   | 8,776,995.00 | 173,841.48 | 8,776,995.00 | 173,841.48 | ---  |

注释35. 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                 |
|-------------|----------------|------------|--------------|----------------|----------------------|
| 与资产相关政府补助   | 48,150,107.50  | 927,200.00 | 9,024,001.75 | 40,053,305.75  | ---                  |
| 回迁物业内部未实现收益 | 157,923,606.47 | ---        | ---          | 157,923,606.47 | 联营企业顺流交易形成的未实现内部交易损益 |
| 合计          | 206,073,713.97 | 927,200.00 | 9,024,001.75 | 197,976,912.22 | ---                  |

1. 与政府补助相关的递延收益

本公司政府补助详见附注九、政府补助（二）涉及政府补助的负债项目。

注释36. 股本

| 项目   | 期初余额           | 本期变动增（+）减（-） |     |       |     |     | 期末余额           |
|------|----------------|--------------|-----|-------|-----|-----|----------------|
|      |                | 发行新股         | 送股  | 公积金转股 | 其他  | 小计  |                |
| 股份总数 | 495,612,000.00 | ---          | --- | ---   | --- | --- | 495,612,000.00 |

注释37. 资本公积

| 项目         | 期初余额           | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 584,105,065.40 | 4,607,916.23 | ---  | 588,712,981.63 |
| 其他资本公积     | 6,999,166.46   | ---          | ---  | 6,999,166.46   |
| 合计         | 591,104,231.86 | 4,607,916.23 | ---  | 595,712,148.09 |

注：2024 年 9 月 30 日，深圳银宝向持股 70%的非全资子公司武汉银宝转让持有的 80%南通银宝股权，属于不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资。处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，导致资本公积增加 4,607,916.23 元。



注释38. 其他综合收益

| 项目                | 期初余额          | 本期发生额         |                    |                              |                 |         |
|-------------------|---------------|---------------|--------------------|------------------------------|-----------------|---------|
|                   |               | 本期所得税前发生额     | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产 | 减：套期储备转入相关资产或负债 | 减：所得税费用 |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | ---           | ---           | ---                | ---                          | ---             | ---     |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  | -7,253,259.76 | -1,642,311.14 | ---                | ---                          | ---             | ---     |
| 1.外币报表折算差额        | -7,253,259.76 | -1,642,311.14 | ---                | ---                          | ---             | ---     |
| 其他综合收益合计          | -7,253,259.76 | -1,642,311.14 | ---                | ---                          | ---             | ---     |

续：

| 项目                | 本期发生额         |           |                   |                      | 期末余额          |
|-------------------|---------------|-----------|-------------------|----------------------|---------------|
|                   | 税后归属于母公司      | 税后归属于少数股东 | 减：结转重新计量设定受益计划变动额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 |               |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | ---           | ---       | ---               | ---                  | ---           |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  | -1,634,285.60 | -8,025.54 | ---               | ---                  | -8,887,545.36 |
| 1.外币报表折算差额        | -1,634,285.60 | -8,025.54 | ---               | ---                  | -8,887,545.36 |
| 其他综合收益合计          | -1,634,285.60 | -8,025.54 | ---               | ---                  | -8,887,545.36 |

注释39. 专项储备

| 项目    | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          |
|-------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 安全生产费 | 9,309,243.33 | 8,792,789.19 | 1,362,122.23 | 16,739,910.29 |
| 合计    | 9,309,243.33 | 8,792,789.19 | 1,362,122.23 | 16,739,910.29 |

专项储备情况说明：

本公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定，以上一年度营业收入为依据，按照规定标准计算提取安全生产费用。

注释40. 盈余公积

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 107,777,971.87 | ---  | ---  | 107,777,971.87 |
| 合计     | 107,777,971.87 | ---  | ---  | 107,777,971.87 |

注释41. 未分配利润

| 项目           | 本期              | 上期              |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | -702,913,266.67 | -900,290,258.32 |





| 项目                    | 本期              | 上期              |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | ---             | ---             |
| 期初未分配利润               | -702,913,266.67 | -900,290,258.32 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -271,835,754.78 | 244,790,653.93  |
| 减：提取法定盈余公积            | ---             | 47,413,662.28   |
| 期末未分配利润               | -974,749,021.45 | -702,913,266.67 |

注释42. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 2,194,081,953.88 | 1,974,105,894.27 | 2,284,298,132.99 | 2,098,921,585.67 |
| 其他业务 | 27,089,335.63    | 16,952,649.92    | 37,552,812.47    | 23,896,754.59    |
| 合计   | 2,221,171,289.51 | 1,991,058,544.19 | 2,321,850,945.46 | 2,122,818,340.26 |

2. 营业收入扣除情况明细表

| 项目                      | 本期发生额            | 具体扣除情况 | 上期发生额            | 具体扣除情况 |
|-------------------------|------------------|--------|------------------|--------|
| 营业收入金额                  | 2,221,171,289.51 | ---    | 2,321,850,945.46 | ---    |
| 营业收入扣除项目合计金额            | 27,089,335.63    | ---    | 48,260,777.08    | ---    |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%） | 1.22             | ---    | 2.08             | ---    |

一、与主营业务无关的业务收入

|                                                                                                          |               |                  |               |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
| 1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入         | 26,867,780.04 | 与主营无关的租赁收入及材料收入等 | 37,552,812.47 | 与主营无关的租赁收入及材料收入等 |
| 2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外 | 221,555.59    | 拆出资金利息收入         | ---           | ---              |
| 3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入                                                                             | ---           | ---              | ---           | ---              |
| 4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入                                                                             | ---           | ---              | ---           | ---              |
| 5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入                                                                                | ---           | ---              | ---           | ---              |
| 6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入                                                                               | ---           | ---              | 10,707,964.61 | 防护产品等            |
| 与主营业务无关的业务收入小计                                                                                           | 27,089,335.63 | ---              | 48,260,777.08 | ---              |

二、不具备商业实质的收入

|                                        |     |     |     |     |
|----------------------------------------|-----|-----|-----|-----|
| 1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入 | --- | --- | --- | --- |
|----------------------------------------|-----|-----|-----|-----|



| 项目                                                            | 本期发生额            | 具体扣除<br>情况 | 上期发生额            | 具体扣除<br>情况 |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------|------------------|------------|
| 2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等 | ---              | ---        | ---              | ---        |
| 3.交易价格显失公允的业务产生的收入                                            | ---              | ---        | ---              | ---        |
| 4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入                      | ---              | ---        | ---              | ---        |
| 5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入                                           | ---              | ---        | ---              | ---        |
| 6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入                                       | ---              | ---        | ---              | ---        |
| 不具备商业实质的收入小计                                                  | ---              | ---        | ---              | ---        |
| 三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入                                        | ---              | ---        | ---              | ---        |
| 营业收入扣除后金额                                                     | 2,194,081,953.88 | ---        | 2,273,590,168.38 | ---        |







3. 营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类         | 本期发生额            |                  |               |              |                  |                  |
|--------------|------------------|------------------|---------------|--------------|------------------|------------------|
|              | 主营业务             |                  | 其他业务          |              | 合计               |                  |
|              | 收入               | 成本               | 收入            | 成本           | 收入               | 成本               |
| 一、业务或商品类型    | 2,194,081,953.88 | 1,974,105,894.27 | 14,413,471.27 | 8,370,143.06 | 2,208,495,425.15 | 1,982,476,037.33 |
| 塑胶产品         | 1,133,442,988.53 | 998,259,996.71   | ---           | ---          | 1,133,442,988.53 | 998,259,996.71   |
| 模具产品         | 609,810,723.71   | 529,817,432.21   | ---           | ---          | 609,810,723.71   | 529,817,432.21   |
| 五金产品         | 437,360,515.80   | 437,437,268.71   | ---           | ---          | 437,360,515.80   | 437,437,268.71   |
| 其他           | 13,467,725.84    | 8,591,196.64     | 14,413,471.27 | 8,370,143.06 | 27,881,197.11    | 16,961,339.70    |
| 二、按经营地区分类    | 2,194,081,953.88 | 1,974,105,894.27 | 14,413,471.27 | 8,370,143.06 | 2,208,495,425.15 | 1,982,476,037.33 |
| 境内           | 1,912,539,640.77 | 1,763,532,785.77 | 14,413,471.27 | 8,370,143.06 | 1,926,953,112.04 | 1,771,902,928.83 |
| 境外           | 281,542,313.11   | 210,573,108.50   | ---           | ---          | 281,542,313.11   | 210,573,108.50   |
| 三、按商品转让的时间分类 | 2,194,081,953.88 | 1,974,105,894.27 | 14,413,471.27 | 8,370,143.06 | 2,208,495,425.15 | 1,982,476,037.33 |
| 在某一时间点转让     | 2,185,874,341.79 | 1,969,568,169.89 | 14,191,915.68 | 8,370,143.06 | 2,200,066,257.47 | 1,977,938,312.95 |
| 在某一时段内转让     | 8,207,612.09     | 4,537,724.38     | 221,555.59    | ---          | 8,429,167.68     | 4,537,724.38     |
| 合计           | 2,194,081,953.88 | 1,974,105,894.27 | 14,413,471.27 | 8,370,143.06 | 2,208,495,425.15 | 1,982,476,037.33 |

续：

| 上期发生额  |                  |                  |               |               |                  |                  |
|--------|------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| 合同分类   | 主营业务             |                  | 其他业务          |               | 合计               |                  |
|        | 收入               | 成本               | 收入            | 成本            | 收入               | 成本               |
| 一、商品类型 | 2,284,298,132.99 | 2,098,921,585.67 | 19,141,912.88 | 11,415,339.66 | 2,303,440,045.87 | 2,110,336,925.33 |

| 上期发生额        |                  |                  |               |               |                  |                  |
|--------------|------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| 合同分类         | 主营业务             |                  | 其他业务          |               | 合计               |                  |
|              | 收入               | 成本               | 收入            | 成本            | 收入               | 成本               |
| 塑胶产品         | 1,246,227,492.68 | 1,099,684,174.15 | ---           | ---           | 1,246,227,492.68 | 1,099,684,174.15 |
| 模具产品         | 634,380,223.15   | 555,982,374.88   | ---           | ---           | 634,380,223.15   | 555,982,374.88   |
| 五金产品         | 382,588,490.15   | 438,050,325.67   | ---           | ---           | 382,588,490.15   | 438,050,325.67   |
| 其他           | 21,101,927.01    | 5,204,710.97     | 19,141,912.88 | 11,415,339.66 | 40,243,839.89    | 16,620,050.63    |
| 二、按经营地区分类    | 2,284,298,132.99 | 2,098,921,585.67 | 19,141,912.88 | 11,415,339.66 | 2,303,440,045.87 | 2,110,336,925.33 |
| 境内           | 1,932,008,090.83 | 1,820,140,355.19 | 19,141,912.88 | 11,415,339.66 | 1,951,150,003.71 | 1,831,555,694.85 |
| 境外           | 352,290,042.16   | 278,781,230.48   | ---           | ---           | 352,290,042.16   | 278,781,230.48   |
| 三、按商品转让的时间分类 | 2,284,298,132.99 | 2,098,921,585.67 | 19,141,912.88 | 11,415,339.66 | 2,303,440,045.87 | 2,110,336,925.33 |
| 在某一时点转让      | 2,279,038,560.25 | 2,097,695,746.76 | 19,141,912.88 | 11,415,339.66 | 2,298,180,473.13 | 2,109,111,086.42 |
| 在某一时段内转让     | 5,259,572.74     | 1,225,838.91     | ---           | ---           | 5,259,572.74     | 1,225,838.91     |
| 合计           | 2,284,298,132.99 | 2,098,921,585.67 | 19,141,912.88 | 11,415,339.66 | 2,303,440,045.87 | 2,110,336,925.33 |

其他业务收入、其他业务成本金额与“营业收入、营业成本的分解信息”表中其他业务收入、其他业务成本金额的差异因为租赁收入、租赁成本。





**注释43. 税金及附加**

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 房产税     | 7,800,759.94  | 7,468,820.57  |
| 城市维护建设税 | 5,770,318.62  | 6,824,344.35  |
| 教育费附加   | 4,722,941.23  | 5,205,637.01  |
| 印花税     | 1,974,183.84  | 2,905,513.63  |
| 土地使用税   | 893,112.37    | 738,461.06    |
| 其他      | 459,970.83    | 150,173.18    |
| 合计      | 21,621,286.83 | 23,292,949.80 |

**注释44. 销售费用**

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬      | 21,759,752.38 | 19,829,339.90 |
| 业务招待费     | 4,520,207.04  | 5,702,908.83  |
| 汽车及差旅费    | 1,858,305.69  | 2,262,713.19  |
| 广告费及业务宣传费 | 534,267.13    | 277,716.00    |
| 运输仓储费     | 482,350.76    | 40,478.85     |
| 产品服务费     | 357,397.45    | 10,822,916.14 |
| 办公费用      | 77,466.41     | 94,249.79     |
| 其他        | 414,561.21    | 1,852,450.01  |
| 合计        | 30,004,308.07 | 40,882,772.71 |

**注释45. 管理费用**

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬    | 93,196,344.05  | 103,792,110.38 |
| 摊销及折旧   | 23,684,225.87  | 30,487,068.39  |
| 中介服务咨询费 | 17,021,448.82  | 21,113,796.15  |
| 业务招待费   | 6,309,825.17   | 6,392,356.23   |
| 办公费用    | 6,083,831.52   | 6,158,612.96   |
| 房租水电    | 4,425,924.00   | 3,149,464.95   |
| 汽车及差旅费  | 4,649,305.96   | 4,630,073.90   |
| 其他      | 26,637,017.55  | 13,598,177.52  |
| 合计      | 182,007,922.94 | 189,321,660.48 |



注释46. 研发费用

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 人员费用  | 70,337,155.37  | 75,866,037.07  |
| 材料物耗  | 55,162,003.11  | 64,265,617.87  |
| 摊销及折旧 | 6,658,876.71   | 8,546,819.19   |
| 其他    | 1,919,881.63   | 3,201,518.17   |
| 委外研发  | ---            | 21,988.84      |
| 合计    | 134,077,916.82 | 151,901,981.14 |

本公司研发支出情况详见附注六、研发支出。

注释47. 财务费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------|---------------|----------------|
| 利息支出   | 95,400,540.10 | 104,052,613.46 |
| 减：利息收入 | 1,173,612.42  | 3,385,704.57   |
| 汇兑损益   | -1,613,595.09 | -6,746,459.18  |
| 银行手续费  | 3,708,243.48  | 1,677,062.56   |
| 合计     | 96,321,576.07 | 95,597,512.27  |

注释48. 其他收益

1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 政府补助           | 15,666,661.67 | 26,195,512.55 |
| 代扣个人所得税手续费返还   | 151,734.98    | 159,603.12    |
| 不涉及资产直接转移的经济资源 | 8,359,763.88  | 12,907,402.54 |
| 合计             | 24,178,160.53 | 39,262,518.21 |

注：不涉及资产直接转移的经济资源，主要系财政部《税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（税务总局公告 2023 年第 43 号）允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助（三）计入当期损益的政府补助。

注释49. 投资收益

1. 投资收益明细情况

| 项目                 | 本期发生额        | 上期发生额 |
|--------------------|--------------|-------|
| 其他非流动金融资产持有期间的投资收益 | 4,957,579.23 | ---   |





| 项目              | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-----------------|----------------|---------------|
| 权益法核算的长期权益投资收益  | -1,359,628.15  | -664,091.12   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -11,796,047.08 | 56,524.93     |
| 应收款项融资贴现        | -1,397,741.33  | -1,712,953.01 |
| 合计              | -9,595,837.33  | -2,320,519.20 |

#### 注释50. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------------|---------------|--------------|
| 其他非流动金融资产     | -9,879,489.21 | 3,965,799.53 |
| 合计            | -9,879,489.21 | 3,965,799.53 |

#### 注释51. 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  | 14,665,805.67 | -31,953,098.50 |
| 其他应收款坏账损失 | -171,521.90   | -39,990.00     |
| 合计        | 14,494,283.77 | -31,993,088.50 |

#### 注释52. 资产减值损失

| 项目                | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 4,168,662.66   | -40,557,832.34 |
| 其他非流动资产减值损失       | -79,023,410.00 | ---            |
| 预付款项减值损失          | -784,727.45    | ---            |
| 固定资产减值损失          | -8,050,982.51  | -20,397,726.55 |
| 在建工程减值损失          | ---            | -34,908,378.99 |
| 合计                | -83,690,457.30 | -95,863,937.88 |

资产减值损失说明：

其他非流动资产减值损失的计算过程详见注释 21。其他非流动资产。

#### 注释53. 资产处置收益

| 项目           | 本期发生额        | 上期发生额          |
|--------------|--------------|----------------|
| 固定资产处置利得或损失  | 914,440.09   | 640,322,014.22 |
| 使用权资产处置利得或损失 | 8,876,473.30 | -1,419,321.54  |
| 无形资产处置利得或损失  | ---          | 102,035.38     |
| 合计           | 9,790,913.39 | 639,004,728.06 |

#### 注释54. 营业外收入



| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 违约赔偿收入    | 1,304,943.67 | 106,288.00   | 1,304,943.67  |
| 无法支付的应付账款 | 6,777,423.79 | 3,036,787.27 | 6,777,423.79  |
| 其他        | 537,824.14   | 384,243.78   | 537,824.14    |
| 合计        | 8,620,191.60 | 3,527,319.05 | 8,620,191.60  |

注释55. 营业外支出

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额         | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|
| 对外捐赠        | 40,000.00    | 102,000.00    | 40,000.00     |
| 罚款及滞纳金      | 361,770.94   | 362,943.83    | 361,770.94    |
| 非流动资产毁损报废损失 | 3,337,826.06 | 3,662,346.79  | 3,337,826.06  |
| 赔偿和违约支出     | 2,969,110.64 | 10,609,910.55 | 2,969,110.64  |
| 其他          | 318,785.50   | 1,861,126.25  | 318,785.50    |
| 合计          | 7,027,493.14 | 16,598,327.42 | 7,027,493.14  |

注释56. 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 4,938,714.90 | 350,259.89   |
| 递延所得税费用 | 105,355.30   | 3,862,882.69 |
| 合计      | 5,044,070.20 | 4,213,142.58 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额           |
|--------------------------------|-----------------|
| 利润总额                           | -287,029,993.10 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -43,054,498.97  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -7,748,685.22   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 1,658,086.51    |
| 非应税收入的影响                       | -907,878.96     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响                | 18,053,702.92   |
| 加计扣除影响                         | -18,837,788.93  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -1,733,547.40   |
| 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 | 57,614,680.25   |
| 所得税费用                          | 5,044,070.20    |

注释57. 现金流量表附注





1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 政府补助   | 8,451,377.04  | 14,356,758.55 |
| 利息收入   | 844,781.87    | 2,203,826.26  |
| 押金及保证金 | 8,366,448.41  | 7,506,775.23  |
| 其他     | 4,439,458.74  | 2,232,752.09  |
| 合计     | 22,102,066.06 | 26,300,112.13 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 押金保证金    | 7,085,283.64  | 20,856,841.77 |
| 期间费用付现部分 | 64,022,275.31 | 70,490,742.37 |
| 其他       | 8,275,831.17  | 4,263,265.49  |
| 合计       | 79,383,390.12 | 95,610,849.63 |

2. 与投资活动有关的现金

(1) 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 |
|---------|------------|-------|
| 收到外部往来款 | 223,719.13 | ---   |
| 合计      | 223,719.13 | ---   |

(2) 支付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        |
|---------|------------|--------------|
| 支付关联方款项 | 240,000.00 | 2,000,000.00 |
| 外部往来款   | 147,800.92 | ---          |
| 合计      | 387,800.92 | 2,000,000.00 |

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 外部往来款  | 1,605,126,865.88 | 1,500,156,427.44 |
| 票据及信用证 | 22,404,151.09    | 670,547,578.59   |
| 售后回租款项 | 5,940,000.00     | ---              |
| 合计     | 1,633,471,016.97 | 2,170,704,006.03 |

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金



| 项目       | 本期发生额            | 上期发生额            |
|----------|------------------|------------------|
| 外部往来款    | 1,469,288,060.58 | 1,293,232,795.74 |
| 票据及信用证   | 24,199,503.47    | 765,417,676.65   |
| 租赁及相关服务费 | 47,621,826.50    | 109,606,811.34   |
| 合计       | 1,541,109,390.55 | 2,168,257,283.73 |

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目    | 期初余额             | 本期增加             |               |
|-------|------------------|------------------|---------------|
|       |                  | 现金变动             | 非现金变动         |
| 短期借款  | 456,782,514.19   | 885,091,628.33   | 567,435.10    |
| 其他应付款 | 788,274,955.14   | 1,413,694,600.13 | 55,651,731.09 |
| 长期借款  | 338,017,976.25   | 29,710,000.00    | 465,758.45    |
| 租赁负债  | 73,872,721.59    | ---              | 8,479,307.31  |
| 长期应付款 | 17,385,574.49    | 5,940,000.00     | 758,986.00    |
| 合计    | 1,674,333,741.66 | 2,334,436,228.46 | 65,923,217.95 |

续：

| 项目    | 本期减少             |               | 期末余额             |
|-------|------------------|---------------|------------------|
|       | 现金变动             | 非现金变动         |                  |
| 短期借款  | 896,167,199.91   | 24,870,890.46 | 421,403,487.25   |
| 其他应付款 | 1,303,853,739.33 | 2,860,190.02  | 950,907,357.01   |
| 长期借款  | 72,407,847.98    | ---           | 295,785,886.72   |
| 租赁负债  | 21,418,371.12    | 37,257,107.81 | 23,676,549.97    |
| 长期应付款 | 20,813,443.33    | 499,865.08    | 2,771,252.08     |
| 合计    | 2,314,660,601.67 | 65,488,053.37 | 1,694,544,533.03 |

注：上述长期借款、租赁负债、长期应付款包括重分类至一年内到期的非流动负债，其他应付款仅列示与筹资活动相关的金额。

4. 不存在以净额列报的重要现金流量。

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

注释58. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目                | 本期金额            | 上期金额           |
|-------------------|-----------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量 |                 |                |
| 净利润               | -292,074,063.30 | 232,807,078.07 |
| 加：信用减值损失          | -14,494,283.77  | 31,993,088.50  |





| 项目                              | 本期金额            | 上期金额            |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| 资产减值准备                          | 83,690,457.30   | 95,863,937.88   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧         | 105,191,569.68  | 116,347,899.33  |
| 使用权资产折旧                         | 20,226,710.47   | 42,858,249.71   |
| 无形资产摊销                          | 10,600,833.24   | 9,922,029.62    |
| 长期待摊费用摊销                        | 14,714,002.04   | 24,679,825.04   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（收益以“—”号填列） | -9,790,913.39   | -639,004,728.06 |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）             | 3,337,826.06    | 3,662,346.79    |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）             | 9,879,489.21    | -3,965,799.53   |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                 | 93,798,693.80   | 103,201,953.02  |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                 | 9,595,837.33    | 2,320,519.20    |
| 递延所得税资产减少（收益以“—”号填列）            | 8,518,776.84    | 15,247,232.60   |
| 递延所得税负债增加（收益以“—”号填列）            | -8,413,421.54   | -11,384,349.91  |
| 合同资产的减少（收益以“—”号填列）              | ---             | -40,000,000.00  |
| 存货的减少（收益以“—”号填列）                | 184,274,486.96  | 200,432,416.02  |
| 经营性应收项目的减少（收益以“—”号填列）           | 107,567,545.95  | 138,762,190.04  |
| 经营性应付项目的增加（收益以“—”号填列）           | -289,286,238.03 | -226,469,978.40 |
| 其他                              | 7,430,666.96    | 9,309,243.33    |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | 44,767,975.81   | 106,583,153.25  |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动             |                 |                 |
| 新增使用权资产                         | 9,359,142.35    | 14,446,112.99   |
| 3.现金及现金等价物净增加情况                 |                 |                 |
| 现金的期末余额                         | 34,925,065.10   | 56,537,395.74   |
| 减：现金的期初余额                       | 56,537,395.74   | 54,563,274.36   |
| 现金及现金等价物净变动额                    | -21,612,330.64  | 1,974,121.38    |

## 2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 66,128,004.27 元（上期：人民币 110,367,823.26 元）。

## 3. 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 34,925,065.10 | 56,537,395.74 |
| 其中：库存现金        | 151,513.21    | 232,336.37    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 34,773,551.89 | 56,305,059.37 |
| 二、现金等价物        | ---           | ---           |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 34,925,065.10 | 56,537,395.74 |



**注释59. 所有权或使用权受到限制的资产**

| 项目   | 期末账面余额           | 期末账面价值           | 受限情况            |
|------|------------------|------------------|-----------------|
| 货币资金 | 56,846,393.64    | 56,846,393.64    | 详见注释 1.         |
| 应收票据 | 76,195,564.56    | 76,195,564.56    | 票据背书贴现未终止确认     |
| 固定资产 | 848,436,666.35   | 773,638,160.75   | 融资租赁租入固定资产、抵押受限 |
| 在建工程 | 116,928,823.59   | 82,020,444.60    | 抵押受限            |
| 无形资产 | 114,920,455.09   | 93,772,134.53    | 抵押受限            |
| 合计   | 1,213,327,903.23 | 1,082,472,698.08 | ---             |

**注释60. 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 | 486,318.45        | 7.1884   | 3,495,851.55  |
| 欧元    | 104,157.80        | 7.5257   | 783,860.36    |
| 港币    | 7,666.76          | 0.92604  | 7,099.73      |
| 日元    | 305,274.00        | 0.046233 | 14,113.73     |
| 英镑    | 20.09             | 9.0765   | 182.35        |
| 印度卢比  | 138,174,493.63    | 0.084042 | 11,612,460.79 |
| 俄罗斯卢布 | 1,225.00          | 0.066056 | 80.92         |
| 南非兰特  | 570.00            | 0.384408 | 219.11        |
| 越南盾   | 4,493,032,521.00  | 0.000282 | 1,267,035.17  |
| 泰铢    | 0.89              | 0.212639 | 0.19          |
| 应收账款  |                   |          |               |
| 其中：美元 | 7,350,904.11      | 7.1884   | 52,841,239.10 |
| 欧元    | 10,442,668.92     | 7.5257   | 78,588,393.49 |
| 港币    | 728,807.53        | 0.92604  | 674,904.93    |
| 日元    | 1,221,071.79      | 0.046233 | 56,453.81     |
| 越南盾   | 23,744,775,624.00 | 0.000282 | 6,696,026.73  |
| 印度卢比  | 95,148.12         | 0.084042 | 7,996.44      |
| 其他应收款 |                   |          |               |
| 其中：美元 | 3,756.46          | 7.1884   | 27,002.94     |
| 印度卢比  | 1,114,700.14      | 0.084042 | 93,681.63     |
| 越南盾   | 621,446,400.00    | 0.000282 | 175,247.88    |
| 应付账款  |                   |          |               |
| 其中：美元 | 134,721.83        | 7.1884   | 968,434.40    |
| 欧元    | 116,616.45        | 7.5257   | 877,620.42    |
| 港币    | 462,931.92        | 0.92604  | 428,693.48    |





| 项目    | 期末外币余额            | 折算汇率     | 期末折算人民币余额    |
|-------|-------------------|----------|--------------|
| 日元    | 8,911,737.00      | 0.046233 | 412,016.34   |
| 越南盾   | 17,429,686,779.00 | 0.000282 | 4,915,171.67 |
| 英镑    | 1,880.46          | 9.0765   | 17,068.00    |
| 新加坡币  | 24.00             | 5.3214   | 127.71       |
| 其他应付款 |                   |          |              |
| 其中：美元 | 414,641.14        | 7.1884   | 2,980,606.37 |
| 欧元    | 754,602.43        | 7.5257   | 5,678,911.48 |
| 越南盾   | 4,221,240.00      | 0.000282 | 1,190.39     |
| 印度卢比  | 48,200.00         | 0.084042 | 4,050.82     |
| 英镑    | 15,079.25         | 9.0765   | 136,866.81   |

注释61. 租赁

（一）作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 16. 注释 32. 和注释 58. 本公司作为承租人，计入损益情况如下：

| 项目               | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------|---------------|---------------|
| 租赁负债的利息          | 2,182,127.40  | 5,731,789.74  |
| 短期租赁费用及低价值资产租赁费用 | 9,488,757.16  | 5,621,474.56  |
| 合计               | 11,670,884.56 | 11,353,264.30 |

（二）作为出租人的披露

1. 与经营租赁有关的信息

与经营租赁相关的收益如下：

| 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 |
|--------|---------------|--------------------------|
| 房屋及建筑物 | 10,216,475.29 | ---                      |
| 机器设备   | 2,459,389.07  | ---                      |
| 合计     | 12,675,864.36 | ---                      |

2.与融资租赁有关的信息

报告期内，不存在作为出租人的融资租赁业务。

六、研发支出

（一）按费用性质列示

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 人员费用 | 70,337,155.37 | 75,866,037.07 |



| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 材料物耗       | 55,162,003.11  | 64,265,617.87  |
| 摊销及折旧      | 6,658,876.71   | 8,546,819.19   |
| 其他         | 1,919,881.63   | 3,201,518.17   |
| 委外研发       | ---            | 21,988.84      |
| 合计         | 134,077,916.82 | 151,901,981.14 |
| 其中：费用化研发支出 | 134,077,916.82 | 151,901,981.14 |

(二)报告期内不存在符合资本化条件的研发项目开发支出。

(三)报告期内不存在重要外购在研项目。

七、合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并

报告期内未发生该事项。

(二)同一控制下企业合并

报告期内未发生该事项。

(三)本期发生的反向购买

报告期内未发生该事项。

(四)处置子公司

报告期内未发生该事项。

(五)其他原因的合并范围变动

新设子公司：

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |       | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|------|---------|-------|------|
|                |       |     |      | 直接      | 间接    |      |
| 东莞银宝山新精密五金有限公司 | 东莞    | 东莞  | 生产制造 | ---     | 51.00 | 设立取得 |

注销子公司：

| 名称                                          | 变更原因 |
|---------------------------------------------|------|
| SILVER BASIS ENGINEERING SOUTH CAROLINA LLC | 注销   |
| 深圳市银宝山新智造科技有限公司                             | 注销   |





八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称                                                 | 注册资本         | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质  | 持股比例（%） |        | 取得方式          |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------|--------|-------|---------|--------|---------------|
|                                                       |              |        |        |       | 直接      | 间接     |               |
| 天津银宝山新科技股份有限公司                                        | 1400 万美元     | 天津     | 天津     | 生产制造  | 75.00   | 25.00  | 非同一控制下的企业合并取得 |
| 惠州市银宝山新科技股份有限公司                                       | 1000 万人民币    | 惠州     | 惠州     | 生产制造  | 51.00   | ---    | 设立取得          |
| 惠州市银宝山新实业有限公司                                         | 3800 万人民币    | 惠州     | 惠州     | 生产制造  | 99.00   | 1.00   | 设立取得          |
| 长沙市银宝山新汽车零部件有限公司                                      | 500 万人民币     | 长沙     | 长沙     | 生产制造  | 51.00   | ---    | 设立取得          |
| 深圳市银宝山新检测技术有限公司                                       | 500 万人民币     | 深圳     | 深圳     | 检测技术  | 100.00  | ---    | 设立取得          |
| 深圳市白狐工业设计有限公司                                         | 100 万人民币     | 深圳     | 深圳     | 产品设计  | 100.00  | ---    | 设立取得          |
| 银宝山新（香港）投资发展有限公司                                      | 549 万美元      | 香港     | 香港     | 商贸及投资 | 100.00  | ---    | 设立取得          |
| 银宝山新[美国]模具技术有限公司(英文名称: SILVER BASIS ENGINEERING,INC.) | 1000 美元      | 美国密歇根州 | 美国密歇根州 | 工程技术  | ---     | 100.00 | 设立取得          |
| BASIS MOLD INDIA PRIVATE LIMITED                      | 50126.30 万卢比 | 印度     | 印度     | 生产制造  | ---     | 60.70  | 设立取得          |
| SILVER BASIS (VIETNAM)CO., LTD                        | 465000 万越南盾  | 越南     | 越南     | 生产制造  | ---     | 51.00  | 设立取得          |
| 广州市银宝山新汽车零部件有限公司                                      | 3000 万人民币    | 广州     | 广州     | 生产制造  | 100.00  | ---    | 设立取得          |
| 广州银宝山新汽车科技有限公司                                        | 100 万人民币     | 广州     | 广州     | 生产制造  | ---     | 51.00  | 设立取得          |
| 广东银宝山新科技有限公司                                          | 25000 万人民币   | 东莞     | 东莞     | 生产制造  | 100.00  | ---    | 设立取得          |
| 深圳市银宝山新企业管理咨询有限公司                                     | 3000 万人民币    | 深圳     | 深圳     | 对外投资等 | 100.00  | ---    | 设立取得          |
| 深圳市博慧热流道科技有限公司                                        | 1500 万人民币    | 深圳     | 深圳     | 生产制造  | 88.00   | ---    | 设立取得          |
| 南通银宝山新科技有限公司                                          | 4000 万人民币    | 南通     | 南通     | 生产制造  | ---     | 56.00  | 设立取得          |
| 武汉市银宝山新模塑科技有限公司                                       | 1000 万人民币    | 武汉     | 武汉     | 生产制造  | 70.00   | ---    | 设立取得          |
| 深圳市美恩信息技术有限公司                                         | 1000 万人民币    | 深圳     | 深圳     | 技术服务  | 100.00  | ---    | 设立取得          |
| 东莞银宝山新精密科技有限公司                                        | 700 万人民币     | 东莞     | 东莞     | 生产制造  | ---     | 80.00  | 设立取得          |
| 东莞银宝山新精密五金有限公司                                        | 1000 万人民币    | 东莞     | 东莞     | 生产制造  | ---     | 51.00  | 设立取得          |

2. 重要的非全资子公司

报告期内不存在该事项。



(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2024 年 9 月 30 日，深圳银宝向持股 70%的非全资子公司武汉银宝转让持有的 80%南通银宝股权，属于不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资。处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| 项目                    | 南通银宝山新科技有限公司  |
|-----------------------|---------------|
| 现金                    | 937,320.00    |
| 处置对价合计                | 937,320.00    |
| 减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | -3,670,596.23 |
| 差额                    | 4,607,916.23  |
| 其中：调整资本公积             | 4,607,916.23  |

(三)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

报告期内不存在该事项。

2. 重要合营企业的主要财务信息

报告期内不存在该事项。

3. 重要联营企业的主要财务信息

报告期内不存在该事项。

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目              | 期末余额/本期发生额    | 期初余额/上期发生额    |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业：           | ---           | ---           |
| 联营企业：           |               |               |
| 投资账面价值合计        | 3,097,539.57  | 4,457,167.72  |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -2,091,764.02 | -1,264,234.60 |
| 净利润             | -2,091,764.02 | -1,264,234.60 |
| 其他综合收益          | ---           | ---           |
| 综合收益总额          | -2,091,764.02 | -1,264,234.60 |

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

报告期内不存在该事项。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

报告期内不存在该事项。





7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的承诺事项。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

(四)重要的共同经营

报告期内不存在该事项。

(五)在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内不存在该事项。

九、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

报告期内不存在该事项。

(二) 涉及政府补助的负债项目

| 会计科目 | 期初余额          | 本期新增补助金额   | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额   |
|------|---------------|------------|-------------|--------------|
| 递延收益 | 48,150,107.50 | 927,200.00 | ---         | 8,992,484.63 |
| 合计   | 48,150,107.50 | 927,200.00 | ---         | 8,992,484.63 |

续：

| 会计科目 | 本期冲减成本费用金额 | 加：其他变动     | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------------|------------|---------------|-------------|
| 递延收益 | ---        | -31,517.12 | 40,053,305.75 | 与资产相关       |
| 合计   | ---        | -31,517.12 | 40,053,305.75 | ---         |





1.递延收益明细项目

| 负债项目                                               | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额   | 加：其他变动     | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------------------------------|--------------|----------|--------------|------------|--------------|-------------|
| 精密模具及汽车零部件创新能力建设项目                                 | 6,030,037.13 | ---      | 1,045,752.84 | ---        | 4,984,284.29 | 与资产相关       |
| 水口建厂政府补助摊销                                         | 4,468,459.45 | ---      | 251,950.44   | -31,517.12 | 4,184,991.89 | 与资产相关       |
| 软土地基处理补贴——（二期）                                     | 4,352,335.92 | ---      | 125,850.60   | ---        | 4,226,485.32 | 与资产相关       |
| 汽车精密模具检查公共服务平台                                     | 3,835,014.30 | ---      | 695,705.94   | ---        | 3,139,308.36 | 与资产相关       |
| 精密模具自动化专线及精密结构件生产项目政府补助摊销                          | 3,417,000.00 | ---      | 100,500.00   | ---        | 3,316,500.00 | 与资产相关       |
| 企业技术改造补贴项目拟补贴（第六批）                                 | 3,105,861.63 | ---      | 831,534.12   | ---        | 2,274,327.51 | 与资产相关       |
| 深圳市宝安区财政局补贴款-2019 年技术改造补贴项目第四批                     | 2,633,782.43 | ---      | 550,318.80   | ---        | 2,083,463.63 | 与资产相关       |
| 工程建设补贴——（一期）                                       | 2,384,205.39 | ---      | 74,639.76    | ---        | 2,309,565.63 | 与资产相关       |
| 模具行业工业互联网标识解析(二级节点)建设项目                            | 2,300,911.64 | ---      | 545,110.56   | ---        | 1,755,801.08 | 与资产相关       |
| 2020 年新冠肺炎疫情防控重点物资生产企业技术改造项目补助款                    | 2,103,050.47 | ---      | 327,748.32   | ---        | 1,775,302.15 | 与资产相关       |
| 高性能高分子及其复合材料制品成型、成性机理及控制研究                         | 2,020,000.00 | ---      | 34,955.76    | ---        | 1,985,044.24 | 与资产相关       |
| 2020 年度战略性新兴产业专项资金新兴产业扶持计划第三批高端装备资助项目补助款           | 1,192,396.47 | ---      | 325,883.28   | ---        | 866,513.19   | 与资产相关       |
| 模具生态圈智慧协同平台                                        | 1,043,389.83 | ---      | 219,660.68   | ---        | 823,729.15   | 与资产相关       |
| 2021 年度深圳市汽车汽车轻量化工程技术研究中心                          | 997,741.71   | ---      | 285,999.96   | ---        | 711,741.75   | 与资产相关       |
| 2020 年工业互联网发展扶持计划资助项目                              | 928,703.14   | ---      | 243,757.20   | ---        | 684,945.94   | 与资产相关       |
| 基于美云智数 MES 的银宝山新智慧模具平台工业互联网融合创新应用项目                | 904,955.19   | ---      | 116,768.40   | ---        | 788,186.79   | 与资产相关       |
| 2018 年工业企业技术改造事后奖补项目/2019 年市级企业技术改造/2019 年区级企业技术改造 | 766,979.21   | ---      | 766,979.21   | ---        | ---          | 与资产相关       |
| 智能化技术改造项目补贴                                        | 716,191.85   | ---      | 173,575.94   | ---        | 542,615.91   | 与资产相关       |
| 2015 年深圳市工业设计中心补贴款 300 万                           | 651,787.50   | ---      | 232,949.88   | ---        | 418,837.62   | 与资产相关       |



| 负债项目                                                           | 期初余额          | 本期新增补助金额   | 本期计入其他收益金额   | 加：其他变动     | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------------------------------------------|---------------|------------|--------------|------------|---------------|-------------|
| 轻量化碳纤维增强树脂基复合材料关键技术-2021 年技术攻关面上项目                             | 585,502.40    | ---        | 167,286.48   | ---        | 418,215.92    | 与资产相关       |
| 模云智联项目政府补助（补偿项目支出）                                             | 440,837.34    | ---        | 70,533.96    | ---        | 370,303.38    | 与资产相关       |
| 关于 2019 年第一批科技计划拟资助项目（重 20180086 基于 3D 打印的金属粉末材料改性及应用关键件数研发项目） | 439,000.60    | ---        | 88,070.83    | ---        | 350,929.77    | 与资产相关       |
| 精密复杂模具设计垂直整合一体化关键技术研发                                          | 397,566.67    | ---        | 74,799.96    | ---        | 322,766.71    | 与资产相关       |
| 智能通讯产品生产自动化改造项目                                                | 350,803.26    | ---        | 65,282.46    | ---        | 285,520.80    | 与资产相关       |
| 节能汽车多层共挤吹塑燃油箱模具制造关键技术的研发                                       | 311,213.75    | ---        | 120,000.00   | ---        | 191,213.75    | 与资产相关       |
| 广州市番禺区科技工业商务和信息化局本级 02-2020 年区级工                               | 294,065.42    | ---        | 294,065.42   | ---        | ---           | 与资产相关       |
| 广州市“中国制造 2025”产业发展资金技术改造专题项目                                   | 254,965.89    | ---        | 254,965.89   | ---        | ---           | 与资产相关       |
| 广州市番禺区科技工业商务和信息化局本级 7 拨付 2019 年区级                              | 195,446.89    | ---        | 195,446.89   | ---        | ---           | 与资产相关       |
| 2020 年工业企业技术改造事后奖补（普惠性）省级第一批奖补资金                               | 183,400.81    | ---        | 183,400.81   | ---        | ---           | 与资产相关       |
| 深圳汽车轻量化新型复合材料研究                                                | 178,750.00    | ---        | 33,000.00    | ---        | 145,750.00    | 与资产相关       |
| 宝安区 2019 年国家、省、市科技创新载体配套奖励项目-深圳汽车轻量化新型复合材料研究工程试验室项目 250 万      | 175,260.47    | ---        | 31,865.64    | ---        | 143,394.83    | 与资产相关       |
| 2017 年广州市企业研究开发机构建设专项补助（第一批）                                   | 145,053.30    | ---        | 145,053.30   | ---        | ---           | 与资产相关       |
| 2019 年区级企业技术改造                                                 | 102,301.36    | ---        | 102,301.36   | ---        | ---           | 与资产相关       |
| 创客空间和服务平台资助                                                    | 99,631.60     | ---        | 99,631.60    | ---        | ---           | 与资产相关       |
| 2020 年工业企业技术改造事后奖补（普惠性）市级奖补资金                                  | 74,296.36     | ---        | 74,296.36    | ---        | ---           | 与资产相关       |
| 蔡甸区 2018 年传统产业改造升级资金补贴                                         | 69,208.12     | ---        | 15,200.04    | ---        | 54,008.08     | 与资产相关       |
| 2023 年度企业技术改造投资资助项目                                            | ---           | 927,200.00 | 27,641.94    | ---        | 899,558.06    | 与资产相关       |
| 合计                                                             | 48,150,107.50 | 927,200.00 | 8,992,484.63 | -31,517.12 | 40,053,305.75 | ---         |



(三) 计入当期损益的政府补助

| 补助项目                         | 会计科目 | 本期发生额        | 上期发生额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------------------------|------|--------------|---------------|-----------------|
| 递延收益转入                       | 其他收益 | 8,992,484.63 | 17,415,908.87 | 与资产相关           |
| 鼓励重点龙头企业扩大排产奖励               | 其他收益 | 2,240,702.00 | ---           | 与收益相关           |
| 研发投入补贴                       | 其他收益 | 746,300.00   | 792,200.00    | 与收益相关           |
| 第四季度稳增长资金                    | 其他收益 | 530,000.00   | ---           | 与收益相关           |
| 技能补贴                         | 其他收益 | 360,000.00   | ---           | 与收益相关           |
| 高新企业政府补贴                     | 其他收益 | 300,000.00   | 770,000.00    | 与收益相关           |
| 中小企业服务局专精特新资助                | 其他收益 | 300,000.00   | 100,000.00    | 与收益相关           |
| 企业技术中心考核奖励                   | 其他收益 | 300,000.00   | ---           | 与收益相关           |
| 重点实验室项目补助款                   | 其他收益 | 300,000.00   | ---           | 与收益相关           |
| 2024 年标准研制及承担标准化<br>工作奖励项目   | 其他收益 | 238,200.00   | ---           | 与收益相关           |
| 稳岗补贴/扩岗补助                    | 其他收益 | 204,607.16   | 705,849.77    | 与收益相关           |
| 首席工程师工作室启动经费资助               | 其他收益 | 200,000.00   | ---           | 与收益相关           |
| 天津市知识产权局专项资金                 | 其他收益 | 200,000.00   | ---           | 与收益相关           |
| 天津市科学技术局资源配置与管<br>理处院士合作项目补贴 | 其他收益 | 120,000.00   | ---           | 与收益相关           |
| 小微工业企业上规模奖补款                 | 其他收益 | 100,000.00   | 423,150.00    | 与收益相关           |
| 技师工作站建站补贴                    | 其他收益 | 100,000.00   | ---           | 与收益相关           |
| 贫困人员返税收入                     | 其他收益 | 69,450.00    | ---           | 与收益相关           |
| 经济工作先进单位专项政策奖励               | 其他收益 | 50,000.00    | ---           | 与收益相关           |
| 专利补贴                         | 其他收益 | 49,000.00    | 138,760.00    | 与收益相关           |
| 优质企业培育——大型民营工业<br>企业新增订补贴    | 其他收益 | 43,710.00    | ---           | 与收益相关           |
| 企业职业技能等级认定奖补资金               | 其他收益 | 40,000.00    | ---           | 与收益相关           |
| 深圳民营及中小企业创新发展培<br>育扶持奖励项目资助  | 其他收益 | 31,570.00    | ---           | 与收益相关           |
| 南通开发区鼓励企业加快发展激<br>励政策奖励      | 其他收益 | 30,000.00    | ---           | 与收益相关           |
| 24 年度江苏省三星级“上云”企业<br>评定区级奖励  | 其他收益 | 30,000.00    | ---           | 与收益相关           |
| 技能培训补贴                       | 其他收益 | 23,640.00    | 77,520.00     | 与收益相关           |
| 残疾人岗位补贴                      | 其他收益 | 21,000.00    | ---           | 与收益相关           |
| 科技创新券补贴                      | 其他收益 | 17,000.00    | 67,000.00     | 与收益相关           |
| 知识产权授权奖励                     | 其他收益 | 16,000.00    | ---           | 与收益相关           |
| 天津经济技术开发区市场监督管<br>理局专项资金     | 其他收益 | 12,000.00    | ---           | 与收益相关           |
| 其他小额政府补助                     | 其他收益 | 997.88       | 16,600.00     | 与收益相关           |
| 模具行业工业互联网标识解析<br>(二级节点)建设项目  | 其他收益 | ---          | 2,608,236.60  | 与收益相关           |





| 补助项目                                     | 会计科目 | 本期发生额         | 上期发生额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------|
| 2022 年工业互联网应用标杆项目                        | 其他收益 | ---           | 1,000,000.00  | 与收益相关           |
| 智能制造专项信息化和工业化融合管理体系建设项目                  | 其他收益 | ---           | 500,000.00    | 与收益相关           |
| 2022 年工业互联网标识解析二级节点运营奖励                  | 其他收益 | ---           | 500,000.00    | 与收益相关           |
| 基于美云智数 MES 的银宝山新智慧模具平台工业互联网融合创新应用项目      | 其他收益 | ---           | 355,314.11    | 与收益相关           |
| 专利转化专项计划                                 | 其他收益 | ---           | 200,000.00    | 与收益相关           |
| 专利创造绩效突出奖励                               | 其他收益 | ---           | 200,000.00    | 与收益相关           |
| 大型精密汽车轻量化尾门模具数字化设计与制造关键技术开发              | 其他收益 | ---           | 150,000.00    | 与收益相关           |
| 社保补贴                                     | 其他收益 | ---           | 62,407.20     | 与收益相关           |
| 知识产权运营服务体系建设                             | 其他收益 | ---           | 50,000.00     | 与收益相关           |
| 非公有制经济高质量发展资助经费                          | 其他收益 | ---           | 34,566.00     | 与收益相关           |
| 第八届“泰达杯”职业技能竞赛加工中心操作调整工（五轴联动加工技术）优秀参赛企业奖 | 其他收益 | ---           | 20,000.00     | 与收益相关           |
| 储备人才住房补                                  | 其他收益 | ---           | 12,000.00     | 与收益相关           |
| 2020 年企业新型学徒制培训预支补贴                      | 其他收益 | ---           | -4,000.00     | 与收益相关           |
| 合计                                       | ---  | 15,666,661.67 | 26,195,512.55 | ---             |

#### （四）冲减成本费用的政府补助

| 补助项目 | 种类    | 本期发生额      | 上期发生额      | 冲减的成本<br>费用项目 |
|------|-------|------------|------------|---------------|
| 贷款补贴 | 与收益相关 | 850,000.00 | 270,705.58 | 财务费用-利息支出     |
| 合计   | ---   | 850,000.00 | 270,705.58 | ---           |

#### （五）退回的政府补助

| 补助项目                | 种类    | 本期发生额 | 上期发生额      | 退回原因                                                                              |
|---------------------|-------|-------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 2020 年企业新型学徒制培训预支补贴 | 与收益相关 | ---   | 4,000.00   | 公司于 2020 年 11 月 19 日申报参加宝安区企业新型学徒制培训，根据最终考察结果，有 1 人不符合补贴条件，需退回补贴金额 4000 元。        |
| 稳岗补贴/扩岗补助           | 与收益相关 | ---   | 108,887.07 | 公司以中小微企业标准申请的补助，经审查，广东银宝二分厂属于分支机构，应按其所属独立法人的类型划分，补助标准降低，需退回多领取的 108887.07 元的稳岗补贴。 |
| 合计                  | ---   | ---   | 112,887.07 | ---                                                                               |

#### 十、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关



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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）金融工具产生的各类风险

#### 1. 信用风险

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

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

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

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。





截止 2024 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项目     | 账面余额           | 减值准备           |
|--------|----------------|----------------|
| 应收票据   | 77,575,954.19  | ---            |
| 应收账款   | 568,706,521.17 | 146,219,824.19 |
| 其他应收款  | 24,154,080.54  | 211,511.90     |
| 应收款项融资 | 12,852,579.19  | ---            |
| 合同资产   | 40,000,000.00  | ---            |
| 合计     | 723,289,135.09 | 146,431,336.09 |

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司对外提供财务担保的金额为 0 元。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

本公司的主要客户为华为、中兴、TCL、先进电子 ASM、比亚迪等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2024 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 217,240.12 万元，其中：已使用授信金额为 130,560.19 万元。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

| 项目    | 期末余额             |       |       |                  |
|-------|------------------|-------|-------|------------------|
|       | 一年以内             | 1-5 年 | 5 年以上 | 合计               |
| 短期借款  | 421,403,487.25   | ---   | ---   | 421,403,487.25   |
| 应付票据  | 256,086,881.18   | ---   | ---   | 256,086,881.18   |
| 应付账款  | 738,315,108.39   | ---   | ---   | 738,315,108.39   |
| 其他应付款 | 1,043,812,940.55 | ---   | ---   | 1,043,812,940.55 |



| 项目     | 期末余额             |                |                |                  |
|--------|------------------|----------------|----------------|------------------|
|        | 一年以内             | 1-5 年          | 5 年以上          | 合计               |
| 其他流动负债 | 82,238,357.15    | ---            | ---            | 82,238,357.15    |
| 长期借款   | 24,397,616.09    | 145,430,305.53 | 125,957,965.10 | 295,785,886.72   |
| 长期应付款  | 2,771,252.08     | ---            | ---            | 2,771,252.08     |
| 合计     | 2,569,025,642.69 | 145,430,305.53 | 125,957,965.10 | 2,840,413,913.32 |

3. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2) 截止 2024 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：单位：万元

| 项目      | 期末余额          |               |               |                |
|---------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|         | 美元项目          | 欧元项目          | 其他项目          | 合计             |
| 外币金融资产： |               |               |               |                |
| 货币资金    | 3,495,851.55  | 783,860.36    | 12,901,191.99 | 17,180,903.90  |
| 应收账款    | 52,841,239.10 | 78,588,393.49 | 7,435,381.91  | 138,865,014.50 |
| 其他应收款   | 27,002.94     | ---           | 268,929.51    | 295,932.45     |
| 小计      | 56,364,093.59 | 79,372,253.85 | 20,605,503.41 | 156,341,850.85 |
| 外币金融负债： |               |               |               |                |
| 应付账款    | 968,434.40    | 877,620.42    | 5,773,077.20  | 7,619,132.02   |
| 其他应付款   | 2,980,606.37  | 5,678,911.48  | 142,108.02    | 8,801,625.87   |
| 小计      | 3,949,040.77  | 6,556,531.90  | 5,915,185.22  | 16,420,757.89  |

3) 敏感性分析：

截止 2024 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元及欧元等金融资产和美元及欧元等金融负债，如果人民币对美元及欧元等升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 1,399.21 万元（2023 年度约 1,592.81 万元）。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、租赁等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的





市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

1) 本年度公司无利率互换安排。

2) 截止 2024 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 27,905.66 万元，详见附注五、注释 31、注释 32、注释 33。

3) 敏感性分析：

截止 2024 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 139.53 万元（2023 年度约 154.16 万元）。

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

(二) 套期

报告期内不存在该事项。

(三) 金融资产

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   | 应收票据          | 76,195,564.56  | 未终止确认  | ---         |
| 转让   | 应收款项融资-应收票据   | 110,035,416.18 | 已终止确认  | 无追索权        |
| 贴现   | 应收款项融资-应收票据   | 16,216,245.46  | 已终止确认  | 无追索权        |
| 转让   | 应收款项融资-应收债权凭证 | 71,532,269.33  | 已终止确认  | 无追索权        |
| 贴现   | 应收款项融资-应收债权凭证 | 34,317,822.23  | 已终止确认  | 无追索权        |
| 合计   | ---           | 308,297,317.76 | ---    | ---         |

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 | 物权转移      | 232,101,753.20 | -992,155.81   |
| 合计     | ---       | 232,101,753.20 | -992,155.81   |

3. 继续涉入的资产转移金融资产

报告期内不存在该事项。



十一、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止 2024 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

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

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

| 项目        | 期末公允价值 |               |               |               |
|-----------|--------|---------------|---------------|---------------|
|           | 第 1 层次 | 第 2 层次        | 第 3 层次        | 合计            |
| 应收款项融资    | ---    | ---           | 12,852,579.19 | 12,852,579.19 |
| 其他非流动金融资产 | ---    | 27,644,608.31 | 14,850,924.88 | 42,495,533.19 |
| 资产合计      | ---    | 27,644,608.31 | 27,703,504.07 | 55,348,112.38 |

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

1、深圳国华银宝先进制造股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称国华银宝）

国华银宝的资产由货币资金和对安徽亚明汽车科技有限公司（以下简称安徽亚明）的长期股权投资组成，负债由极少额的基金管理费组成。

2024 年 1 月 19 日，安徽亚明股东发生股权转让，根据转让协议的价格换算，安徽亚明 2024 年 1 月 19 日的估值为 2.965 亿元。

本公司对国华银宝以安徽亚明 2024 年的公允价值持续计算的金额作为国华银宝的公允价值。

2、爱柯迪（深圳）精密部件有限公司（以下简称爱柯迪）

爱柯迪在 2024 年度未发生股权变动和估值，所处行业环境无重大变化或财务情况恶化等情况，本公司对爱柯迪采用最近一次股权交易的公允价值持续计算的金额作为其公允价值。

3、嘉兴珺文银宝投资合伙企业（有限合伙）（以下简称嘉兴珺文）

嘉兴珺文的资产由货币资金、阿尔特(300825)的股权和银行理财类存款组成，负债由预





提税费和应付基金管理费组成。

阿尔特的股权按照 2024 年 12 月 31 日的市场报价作为公允价值，其余资产和负债按账面价值作为公允价值，以此确认嘉兴珺文的公允价值。

**（四）持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

苏州清源华擎创业投资企业（有限合伙）（以下简称清源华擎）对外投资的企业数量高达 23 家，且大部分投资项目缺少近期的公允价值信息，但其中不乏优质公司，包括新三板 3 家、瞪羚企业 4 家、专精特新企业 7 家，公允价值的可能估计金额分布范围很广。

清源华擎的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，故本公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

**（五）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

**（六）本期内发生的估值技术变更及变更原因**

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

**（七）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

**十二、关联方及关联交易**

**（一）本企业的母公司情况**

| 母公司名称          | 注册地 | 业务性质 | 注册资本<br>(万元) | 对本公司的持股<br>比例(%) | 对本公司的表决<br>权比例(%) |
|----------------|-----|------|--------------|------------------|-------------------|
| 上海东兴投资控股发展有限公司 | 上海  | 实业投资 | 40,816.8197  | 27.49            | 27.49             |

**1. 本公司的母公司情况的说明**

|       |                                                                          |
|-------|--------------------------------------------------------------------------|
| 名称    | 上海东兴投资控股发展有限公司（以下简称“上海东兴”）                                               |
| 住所    | 中国（上海）自由贸易试验区张杨路 707 号 32 楼 3207D 室                                      |
| 法定代表人 | 杨东                                                                       |
| 注册资本  | 40,816.8197 万(元)                                                         |
| 经营范围  | 实业投资，企业管理服务，国内贸易（除许可经营项目），房地产开发经营及相关咨询，建筑装饰。【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】 |
| 成立时间  | 1991-05-10                                                               |



2. 本公司最终控制方是中国东方资产管理股份有限公司。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八、（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、（三）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称                      | 其他关联方与本公司的关系 |
|------------------------------|--------------|
| 爱柯迪(深圳)精密部件有限公司              | 本公司参股的公司     |
| 深圳国华银宝先进制造股权投资基金合伙企业（有限合伙）   | 本公司投资的法人     |
| 胡作襄                          | 本公司副董事长      |
| 黄福胜                          | 本公司副总经理      |
| 淮安布拉德投资发展有限公司（以下简称“布拉德投资”）   | 持股 5%以上股东    |
| 唐伟                           | 本公司董事、总经理    |
| 韦俊军                          | 子公司法定代表人     |
| 李杰                           | 子公司法定代表人     |
| 深圳市集兴产业园发展有限公司               | 本公司参股的公司     |
| 中华联合财产保险股份有限公司               | 同一实际控制人控制的企业 |
| 曾智                           | 子公司少数股东      |
| 东莞市华源精密科技有限公司                | 子公司少数股东      |
| 深圳市升源精密科技有限公司                | 子公司少数股东控制的公司 |
| Faurecia Automotive Holdings | 子公司少数股东      |
| 长沙市智勇电子科技有限公司                | 子公司少数股东      |
| 惠州市禾洋科技有限公司                  | 子公司少数股东      |
| 湖南银浩汽车科技有限公司                 | 子公司董监高控制的公司  |

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方             | 关联交易内容    | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-----------------|-----------|--------------|------------|
| 爱柯迪(深圳)精密部件有限公司 | 购买商品      | ---          | 44,247.78  |
| 东莞市华源精密科技有限公司   | 购买商品/接受劳务 | 2,103,165.96 | ---        |
| 深圳市升源精密科技有限公司   | 购买商品/接受劳务 | 1,899,867.29 | ---        |
| 中华联合财产保险股份有限公司  | 保险服务      | 311,985.75   | 367,924.53 |
| 合计              | ---       | 4,315,019.00 | 412,172.31 |





3. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方                            | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额      |
|--------------------------------|--------|---------------|------------|
| 湖南银浩汽车科技有限公司                   | 销售商品   | 26,609,328.83 | ---        |
| 深圳国华银宝先进制造股权投资<br>基金合伙企业(有限合伙) | 基金管理费  | 258,000.00    | 258,000.00 |
| 东莞市华源精密科技有限公司                  | 销售商品   | 67,979.71     | ---        |
| 爱柯迪(深圳)精密部件有限公司                | 检测服务   | 26,545.28     | 46,077.36  |
| 深圳市集兴产业园发展有限公司                 | 水电     | 7,266.66      | ---        |
| 合计                             | ---    | 26,969,120.48 | 304,077.36 |

4. 关联托管情况

报告期内不存在该事项。

5. 关联承包情况

报告期内不存在该事项。

6. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

报告期内不存在该事项。

(2) 本公司作为承租方

| 承租方名称         | 租赁资产种类 | 本期确认租赁费       | 上期确认租赁费      |
|---------------|--------|---------------|--------------|
| 湖南银浩汽车科技有限公司  | 房屋及建筑物 | 6,285,864.22  | 1,571,466.06 |
| 东莞市华源精密科技有限公司 | 机器设备   | 4,671,828.15  | ---          |
| 湖南银浩汽车科技有限公司  | 机器设备   | 521,373.58    | ---          |
| 合计            | ---    | 11,479,065.95 | 1,571,466.06 |

7. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

报告期内不存在该事项。

(2) 本公司作为被担保方

| 担保方           | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|----------------|------------|------------|------------|
| 布拉德投资、胡作襄、黄福胜 | 130,000,000.00 | 2020-04-02 | 2028-04-30 | 否          |
| 胡作襄           | 400,000,000.00 | 2020-11-02 | 2033-09-16 | 否          |
| 胡作襄           | 60,000,000.00  | 2022-03-01 | 2027-01-31 | 否          |
| 胡作襄           | 13,000,000.00  | 2022-08-11 | 2027-01-31 | 否          |
| 布拉德投资、胡作襄、黄福胜 | 240,000,000.00 | 2022-09-16 | 2028-04-30 | 否          |
| 布拉德投资、胡作襄     | 200,000,000.00 | 2023-09-20 | 2028-09-20 | 否          |
| 唐伟            | 60,000,000.00  | 2024-03-06 | 2028-07-15 | 否          |
| 布拉德投资、胡作襄     | 100,000,000.00 | 2024-03-11 | 2028-07-24 | 否          |



| 担保方       | 担保金额             | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------|------------------|------------|------------|------------|
| 韦俊军、李杰    | 15,800,000.00    | 2024-03-19 | 2029-04-07 | 否          |
| 胡作寰       | 6,000,000.00     | 2024-05-31 | 2027-08-31 | 否          |
| 布拉德投资、胡作寰 | 150,000,000.00   | 2024-06-28 | 2027-01-15 | 否          |
| 曾智        | 9,000,000.00     | 2024-07-28 | 2028-07-28 | 否          |
| 布拉德投资、胡作寰 | 100,000,000.00   | 2024-10-30 | 2028-04-04 | 否          |
| 布拉德投资、胡作寰 | 90,000,000.00    | 2024-12-11 | 2028-03-11 | 否          |
| 合计        | 1,573,800,000.00 | ---        | ---        | ---        |

8. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

| 关联方                          | 拆入金额           | 起始日        | 到期日                       | 说明                |
|------------------------------|----------------|------------|---------------------------|-------------------|
| 淮安布拉德投资发展有限公司                | 15,000,000.00  | 2022-09-01 | 2025-04-30                | 利率 4.94%          |
| 淮安布拉德投资发展有限公司                | 15,000,000.00  | 2023-01-30 | 2025-04-30                | 利率 4.94%          |
| 淮安布拉德投资发展有限公司                | 145,000,000.00 | 2024-01-09 | 2027-01-08                | 利率 4.94%          |
| 淮安布拉德投资发展有限公司                | 35,000,000.00  | 2024-08-30 | 2027-08-29                | 利率 4.94%          |
| 上海东兴投资控股发展有限公司               | 130,000,000.00 | 2020-04-02 | 2025-04-30                | 利率 4.94%          |
| 上海东兴投资控股发展有限公司               | 240,000,000.00 | 2023-02-01 | 2025-04-30                | 利率 6.00%          |
| 上海东兴投资控股发展有限公司               | 200,000,000.00 | 2023-10-19 | 2026/9/19（具体到期日以实际还款情况为准） | 利率 4.50%          |
| 东莞市华源精密科技有限公司                | 500,000.00     | 2024-12-27 | 2025-12-27                | 利率 6.5%           |
| Faurecia Automotive Holdings | EUR385,000.00  | 2019-01-22 | 2024/1/28（具体到期日以实际还款情况为准） | EURIBOR 6M+450bps |
| 合计（EUR）                      | EUR385,000.00  | ---        | ---                       | ---               |
| 合计（RMB）                      | 780,500,000.00 | ---        | ---                       | ---               |

关联方拆入资金说明：

| 关联方                          | 期初应付利息        | 本期计提          | 本期支付 | 期末应付利息        |
|------------------------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 上海东兴投资控股发展有限公司               | 29,002,136.11 | 30,841,594.45 | ---  | 59,843,730.56 |
| 淮安布拉德投资发展有限公司                | 2,379,877.50  | 8,892,139.72  | ---  | 11,272,017.22 |
| Faurecia Automotive Holdings | EUR101,177.62 | EUR2,507.76   | ---  | EUR103,685.38 |
| 合计（EUR）                      | EUR101,177.62 | EUR2,507.76   | ---  | EUR103,685.38 |
| 合计（RMB）                      | 31,382,013.61 | 39,733,734.17 | ---  | 71,115,747.78 |

(2) 向关联方拆出资金

| 关联方            | 拆出金额         | 起始日        | 到期日        | 说明        |
|----------------|--------------|------------|------------|-----------|
| 深圳市集兴产业园发展有限公司 | 2,000,000.00 | 2023/12/14 | 2024/12/14 | 利率 10.00% |
| 深圳市集兴产业园发展有限公司 | 240,000.00   | 2024/4/11  | 2025/4/11  | 利率 10.00% |
| 合计             | 2,240,000.00 | ---        | ---        | ---       |





关联方拆出资金说明：

| 关联方            | 期初应收利息   | 本期计提       | 本期收到 | 期末应收利息     |
|----------------|----------|------------|------|------------|
| 深圳市集兴产业园发展有限公司 | 9,444.44 | 221,555.59 | ---  | 231,000.03 |
| 合计             | 9,444.44 | 221,555.59 | ---  | 231,000.03 |

9. 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内不存在该事项。

10. 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 8,372,577.05 | 6,787,944.23 |

11. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

| 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 |                                | 13,240,184.68 | 889,985.54 | 774,000.00 | 265,740.00 |
|      | 湖南银浩汽车科技有限公司                   | 12,131,367.60 | 363,941.03 | ---        | ---        |
|      | 深圳国华银宝先进制造股权投资<br>基金合伙企业（有限合伙） | 1,032,000.00  | 523,740.00 | 774,000.00 | 265,740.00 |
|      | 东莞市华源精密科技有限公司                  | 76,817.08     | 2,304.51   | ---        | ---        |
| 应收票据 |                                | 2,385,843.70  | ---        | ---        | ---        |
|      | 湖南银浩汽车科技有限公司                   | 2,385,843.70  | ---        | ---        | ---        |

(2) 本公司应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方                          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|------------------------------|----------------|----------------|
| 应付账款  |                              | 6,282,115.83   | 47,239.19      |
|       | 深圳市升源精密科技有限公司                | 3,122,071.98   | ---            |
|       | 东莞市华源精密科技有限公司                | 3,112,804.66   | ---            |
|       | 爱柯迪（深圳）精密部件有限公司              | 47,239.19      | 47,239.19      |
| 其他应付款 |                              | 860,097,597.82 | 644,032,842.32 |
|       | 上海东兴投资控股发展有限公司               | 631,131,545.14 | 599,818,723.37 |
|       | 淮安布拉德投资发展有限公司                | 221,272,017.22 | 40,379,877.50  |
|       | Faurecia Automotive Holdings | 3,677,699.59   | 3,820,967.11   |
|       | 长沙市智勇电子科技有限公司                | 2,600,000.00   | ---            |
|       | 湖南银浩汽车科技有限公司                 | 916,335.87     | ---            |
|       | 东莞市华源精密科技有限公司                | 500,000.00     | ---            |
|       | 爱柯迪（深圳）精密部件有限公司              | ---            | 13,274.34      |
| 应付股利  |                              | 3,430,000.00   | 3,430,000.00   |



| 项目名称 | 关联方         | 期末余额         | 期初余额         |
|------|-------------|--------------|--------------|
|      | 惠州市禾洋科技有限公司 | 3,430,000.00 | 3,430,000.00 |

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 职工刘毅与本公司劳动争议案

职工刘毅于 2013 年 5 月 1 日入职本公司担任工程师一职，并于 2023 年 9 月 24 日解除劳动关系。

根据 2024 年 12 月 30 日的一审判决结果，本公司应支付工资差额 3,706 元，解除劳动合同经济补偿金 165,135.48 元，并承担职工刘毅律师费 5,000.00 元。本公司不服判决，提起上诉。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司计提预计负债 173,841.48 元。

除存在上述或有事项外，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

(1) 实际控制人股权结构变动暨实际控制人变更

2025 年 2 月 14 日，公司收到控股股东上海东兴投资控股发展有限公司《关于中国东方资产管理股份有限公司股权结构变动的通知》，中华人民共和国财政部拟将其所持有的中国东方资产管理股份有限公司（以下简称“中国东方”）的股权全部划转至中央汇金投资有限责任公司（以下简称“汇金公司”）。公司控股股东上海东兴为中国东方全资子公司。本次划转完成后，公司实际控制人将由中国东方变更为汇金公司，控股股东仍为上海东兴。本次划转不会对公司的治理结构和正常生产经营活动构成重大影响。

(2) 深圳银宝诉哈尔滨莱特

2021 年 11 月 11 日，被告与原告全资子公司广东银宝山新科技有限公司(以下简称“广东银宝公司”)签订了《委托加工合同》(合同编号:LTXD-HT-YF-2021-001)，约定被告委托广东银宝公司加工 C919 飞行模拟训练设备。

2021 年 11 月 25 日，被告向广东银宝公司发出编号为 00020211123 的 C919 模拟机 200 台要货订单，为此，原告准备了 200 台对应的生产物料。





2022 年 3 月 22 日,广东银宝公司作为转让方,原告作为受让方,被告作为确认方,三方签订了《权利义务转让协议》,约定广东银宝公司转让合同编号为 LTXD-HT-YF-2021-001 的《委托加工合同》项下权利义务概括转让给原告,原告同意受让,被告同意广东银宝公司的转让行为。

2022 年 3 月至 9 月,被告累计向原告提货 C919 拟机 75 台,原告向被告开具了对应的增值税专用发票,被告剩余未付款金额为 9,682,020 元。

公司就与哈尔滨莱特兄弟科技开发有限公司承揽合同纠纷向黑龙江省哈尔滨市平房区人民法院提起诉讼,诉讼请求:1、判令被告立即支付原告已交货 75 台产品剩余未付货款 9,682,020 元,并支付原告逾期付款违约金(其中 2,947,220 元自 2022 年 7 月 7 日起算,6,734,800 元自 2023 年 4 月 7 日起算,均按照日万分之五计算至实际付清之日止,暂计至起诉之日合计为 2,858,161.21 元),以上合计为人民币 12,540,181.21 元;2、判令被告立即支付原告未提货 125 台产品对应的损失 42,092,500 元;3、判令被告立即支付原告未分摊模具费及组装费 7,850,000 元。前述第 1-3 项合计 62,482,681.21 元;4、被告承担本案全部诉讼及保全费用。

公司于资产负债表日后收到法院的《举证通知书》及《传票》,相关资产已审慎计提减值准备。

截至财务报告批准报出日止,该诉讼尚未开庭。

## (二) 重大融资

2025 年 4 月,公司取得华夏银行股份有限公司深圳分行 1.2 亿的授信额度,授信期限 1 年。

除存在上述资产负债表日后事项外,截至财务报告批准报出日止,本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项说明

### (一) 分部信息

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

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

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

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



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

## （二）城市更新项目进展

开具保函：2024 年 4 月 12 日，广东中鑫投工程担保集团有限公司，受深圳市集兴产业园发展有限公司的委托，开立以深圳市宝安区城市更新和土地整备局为受益人，以深圳市集兴产业园发展有限公司(以下称实施主体)为被保证人的，最高担保金额为人民币贰亿贰仟玖佰捌拾伍万贰仟肆佰伍拾壹元整(¥229,852,451.00)的不可撤销、无条件见索即付保函，作为实施主体遵守项目《深圳市宝安区石岩街道银宝山新城市更新项目实施监管协议》中所作约定的担保事项。担保期限为，直至项目中应向政府移交的公共设施完成首次登记和应向业主提供的回迁安置物业办理房地产权属登记并交付之日后 30 日止。

注销权属证书：2024 年 4 月 17 日，公司办理了国有建设用地使用权登记及房屋所有权（注销登记），将深圳市宝安区石岩街道银宝山新城市更新项目对应的不动产权证（权属证号 5000528142）注销。

用地审批：2024 年 4 月 26 日实施主体在广东政务系统向宝安更新局正式上传申报了《城市更新项目建设用地的批准申请表》及附件材料。审批期间，深圳市规划和自然资源局、深圳市住房和建设局于 2024 年 7 月 25 日联合发布《关于城市更新工作调整相关事项的公告》，2024 年 8 月 1 日起城市更新的 39 项事项审批不再委托或授权各区行使。由于政府审批职能转换，最终于 2024 年 10 月 29 日通过了项目建设用地的申请。2024 年 11 月 24 日宝安区人民政府下发了《深圳市宝安区人民政府关于石岩街道银宝山新城市更新单元建设用地等 3 项城市更新项目用地的批复》（深宝府复〔2024〕60 号），并于 2024 年 12 月 10 日发出相关公告。

公共设施移交：由于政府职能转换，公共用地设施移交审批由宝安区更新局移交至宝安区规资局。政府完成职能转换后，2024 年 8 月 16 日实施主体向宝安区规资局提交了《办理宝安区石岩街道银宝山新城市更新单元土地入库申请》及附件，规资局提供了受理回执。办理过程中发现第三方违规在原项目围墙上搭建管线，导致公共设施移交无法推进。实施主体随即请求政府相关部门协调推进，经过相关部门多次协调反复协商，由街道办出函保证妥善解决。随后实施主体与区规资局就公共用地设施移交的法律文件《补偿协议书》（建设用地和贡献用地）内容进行了反复协商，已经确定文本，正在走相关审批流程。

签署产业监管协议：在土地出让合同签订前，需要与区工信局、区公共物业管理局签署相关监管协议，包括：产业监管协议、公共配套产业监管协议、创新产业用房监管协议。根据《深圳市人民政府办公厅关于印发深圳市创新型产业用房管理办法（修订版）的通知》（深府办规〔2021〕1 号）根据办法第四条：“市产业主管部门、各区政府为创新型产业用房管理





主体(以下简称管理主体),负责管辖区域内创新型产业用房的筹集建设、运营管理和监督检查等工作”和“第七条新供应土地、城市更新及产业用地提高容积率配建的创新型产业用房,原则上应无偿移交给政府,并在土地出让合同中明确无偿移交条款,具体工作由管理主体开展”。由于该文件未明确管理主体部门且本项目在该办法出台前通过审批,产业监管协议的签署部门存在争议。经过实施主体多次沟通,2024 年 12 月 10 日明确了签署部门。目前相关协议文本已上报政府相关部门待审核。

由于项目受上述情况的影响,原《深圳市宝安区石岩街道银宝山新城市更新项目实施监管协议》计划的开发推进进度受到较大的影响,原定于 2024 年 9 月 30 日完成的土地使用权合同签订工作,截至财务报告批准报出日止仍未完成,后续工作计划按进度顺延。

根据本公司与实施主体签订的《银宝山新城市更新项目搬迁补偿协议》中约定,若因外部环境、市场行情等发生重大变化导致未能满足交付条件,双方可根据项目实际情况沟通推进方案,逾期交付期限不超过 24 个月,甲方(实施主体)无需承担逾期交付期限的违约责任。

因此,目前项目虽然因不可抗力原因而延迟,但是项目依然有序向前推进,受影响程度较小。

### (三) 经营改善计划

管理层已于 2024 年度采取了改善措施且初见成效,并计划实施进一步的措施以改善持续经营能力,具体措施情况如下:

(1) 上海东兴投资控股发展有限公司(本公司第一大股东)及淮安布拉德投资发展有限公司(本公司第二大股东)向本公司作出不可撤销财务支持承诺:于签署本财务支持承诺书之日起十二个月内,当银宝山新需要时,以自身的财务能力或潜在财务能力在可预见的将来为银宝山新提供必须之财务支持,以维持银宝山新的持续经营。公司将在相关支持方案满足披露条件时及时进行公告;

(2) 2024 年度公司重新梳理了业务情况,划分为成熟业务和发展业务,在稳定基础成熟业务的同时,重点扶持攻克“小而美”的发展业务;在最大限度降低固定资产投入的前提下,集中优势资源推动核心及盈利业务发展。该措施已在 2024 年度初见成效,预计未来经营情况将持续改善;

(3) 经过近几年持续的场地及人员聚焦降本,2024 年进一步完成广州银宝生产线的转移,将汽车产品核心客户业务转移至东莞湾区基地,计划 2025 年关停长期亏损的长沙银宝,固定费用及耗能成本较以前大幅减少,有利于 2025 年的经营改善;

(4) 计划出售部分非核心资产,用于缓解公司资金压力。相关计划将在满足披露条件时及时进行公告;



(5) 宝安区石岩街道银宝山新城市更新项目已进入执行阶段，预计 2025 年公司将收到第二批资金补偿 4000 万元，有利于缓解公司资金压力；

(6) 与相关金融机构开展新一轮的融资沟通，签订贷款合同以保证未来 12 个月内的银行贷款资金；

(7) 综合上述事项，本公司在假设股东不提供额外支持的前提下编制了盈利预测表及现金流量预测表，自报告期末起 12 个月未见持续经营能力异常情况。

综合上述措施，管理层认为公司经营情况将持续向好，有足够的资金维系公司正常的生产经营。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 1 年以内  | 245,719,598.99 | 295,419,470.02 |
| 1-2 年  | 124,701,023.42 | 184,372,148.33 |
| 2-3 年  | 32,430,983.18  | 122,700,276.94 |
| 3 年以上  | 112,877,005.41 | 62,662,751.37  |
| 小计     | 515,728,611.00 | 665,154,646.66 |
| 减：坏账准备 | 67,412,302.70  | 77,764,546.14  |
| 合计     | 448,316,308.30 | 587,390,100.52 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额           |           |               |             |                |
|-----------|----------------|-----------|---------------|-------------|----------------|
|           | 账面余额           |           | 坏账准备          |             | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 50,042,849.55  | 9.70      | 50,042,849.55 | 100.00      | ---            |
| 按组合计提坏账准备 | 465,685,761.45 | 90.30     | 17,369,453.15 | 3.73        | 448,316,308.30 |
| 其中：账龄组合   | 202,874,417.23 | 39.34     | 17,369,453.15 | 8.56        | 185,504,964.08 |
| 关联方组合     | 262,811,344.22 | 50.96     | ---           | ---         | 262,811,344.22 |
| 合计        | 515,728,611.00 | 100.00    | 67,412,302.70 | 13.07       | 448,316,308.30 |

续：

| 类别        | 期初余额          |           |               |             | 账面价值         |
|-----------|---------------|-----------|---------------|-------------|--------------|
|           | 账面余额          |           | 坏账准备          |             |              |
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | 57,472,664.89 | 8.64      | 56,135,404.87 | 97.67       | 1,337,260.02 |





| 类别        | 期初余额           |           |               |             |                |
|-----------|----------------|-----------|---------------|-------------|----------------|
|           | 账面余额           |           | 坏账准备          |             | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |                |
| 按组合计提坏账准备 | 607,681,981.77 | 91.36     | 21,629,141.27 | 3.56        | 586,052,840.50 |
| 其中：账龄组合   | 204,458,854.37 | 30.74     | 21,629,141.27 | 10.58       | 182,829,713.10 |
| 关联方组合     | 403,223,127.40 | 60.62     | ---           | ---         | 403,223,127.40 |
| 合计        | 665,154,646.66 | 100.00    | 77,764,546.14 | 11.69       | 587,390,100.52 |

按单项计提坏账准备

| 单位名称 | 期末余额          |               |          |              |
|------|---------------|---------------|----------|--------------|
|      | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由         |
| 客户一  | 31,920,000.00 | 31,920,000.00 | 100.00   | 防护产品客户       |
| 客户三  | 6,358,541.61  | 6,358,541.61  | 100.00   | 逾期未付款，诉讼中    |
| 客户四  | 6,292,749.59  | 6,292,749.59  | 100.00   | 客户破产         |
| 客户六  | 5,097,133.66  | 5,097,133.66  | 100.00   | 客户存在经营困难，诉讼中 |
| 客户十六 | 285,228.00    | 285,228.00    | 100.00   | 客户破产         |
| 客户十五 | 89,196.69     | 89,196.69     | 100.00   | 胜诉，被告无可执行财产  |
| 合计   | 50,042,849.55 | 50,042,849.55 | ---      | ---          |

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

| 账龄    | 期末余额           |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 183,544,034.98 | 5,506,321.05  | 3.00     |
| 1-2 年 | 9,391,275.21   | 2,817,382.56  | 30.00    |
| 2-3 年 | 2,977,858.33   | 2,084,500.83  | 70.00    |
| 3 年以上 | 6,961,248.71   | 6,961,248.71  | 100.00   |
| 合计    | 202,874,417.23 | 17,369,453.15 | 8.56     |

(2) 关联方组合

| 关联方名称                        | 期末余额           |      |          |
|------------------------------|----------------|------|----------|
|                              | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银宝山新（香港）投资发展有限公司             | 132,596,800.97 | ---  | ---      |
| 广东银宝山新科技有限公司                 | 93,189,628.60  | ---  | ---      |
| SILVER BASIS ENGINEERING INC | 13,360,634.85  | ---  | ---      |
| 天津银宝山新科技有限公司                 | 7,802,244.73   | ---  | ---      |
| 长沙市银宝山新汽车零部件有限公司             | 5,392,687.61   | ---  | ---      |
| 广州市银宝山新汽车零部件有限公司             | 4,794,354.11   | ---  | ---      |



| 关联方名称            | 期末余额           |      |         |
|------------------|----------------|------|---------|
|                  | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 深圳市银宝山新检测技术有限公司  | 4,789,533.07   | ---  | ---     |
| 深圳市白狐工业设计有限公司    | 604,924.29     | ---  | ---     |
| 深圳市博慧热流道科技有限公司   | 101,104.92     | ---  | ---     |
| 武汉市银宝山新模塑科技有限公司  | 98,755.21      | ---  | ---     |
| 南通银宝山新科技有限公司     | 43,700.58      | ---  | ---     |
| 深圳市美恩信息技术有限公司    | 13,734.64      | ---  | ---     |
| 东莞银宝山新精密五金有限公司   | 12,667.98      | ---  | ---     |
| 惠州市银宝山新实业有限公司    | 8,333.32       | ---  | ---     |
| 长沙市银宝山新汽车零部件有限公司 | 1,898.40       | ---  | ---     |
| 东莞银宝山新精密科技有限公司   | 340.94         | ---  | ---     |
| 合计               | 262,811,344.22 | ---  | ---     |

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        |               |
| 按单项计提坏账准备 | 56,135,404.87 | 197,505.16 | 5,239,706.19 | 1,050,354.29 | 50,042,849.55 |
| 按组合计提坏账准备 | 21,629,141.27 | ---        | 4,108,751.65 | 150,936.47   | 17,369,453.15 |
| 其中：账龄组合   | 21,629,141.27 | ---        | 4,108,751.65 | 150,936.47   | 17,369,453.15 |
| 合计        | 77,764,546.14 | 197,505.16 | 9,348,457.84 | 1,201,290.76 | 67,412,302.70 |

4. 本期实际核销的应收账款

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,201,290.76 |

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

| 单位名称  | 应收账款<br>期末余额   | 合同资产<br>期末余额  | 应收账款和合同<br>资产期末余额 | 占应收账款和合同<br>资产期末余额<br>合计数的比例(%) | 已计提应收账款<br>和合同资产<br>坏账准备余额 |
|-------|----------------|---------------|-------------------|---------------------------------|----------------------------|
| 客户二十五 | ---            | 40,000,000.00 | 40,000,000.00     | 7.20                            | ---                        |
| 客户二十三 | 132,596,800.97 | ---           | 132,596,800.97    | 23.86                           | ---                        |
| 客户二十四 | 93,189,628.60  | ---           | 93,189,628.60     | 16.77                           | ---                        |
| 客户二十  | 33,855,301.59  | ---           | 33,855,301.59     | 6.09                            | 1,015,659.05               |
| 客户一   | 31,920,000.00  | ---           | 31,920,000.00     | 5.74                            | 31,920,000.00              |
| 合计    | 291,561,731.16 | 40,000,000.00 | 331,561,731.16    | 59.66                           | 32,935,659.05              |

6. 期末不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末不存在因转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债。





注释2. 其他应收款

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应收股利  | 3,570,000.00     | 3,570,000.00     |
| 其他应收款 | 1,385,920,101.36 | 1,477,714,331.93 |
| 合计    | 1,389,490,101.36 | 1,481,284,331.93 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）应收股利

1. 应收股利

| 被投资单位         | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 惠州市银宝山新科技有限公司 | 3,570,000.00 | 3,570,000.00 |
| 合计            | 3,570,000.00 | 3,570,000.00 |

2. 重要的账龄超过 1 年的应收股利

| 被投资单位         | 期末余额         | 账龄    | 未收回的原因 | 是否发生减值<br>及其原因 |
|---------------|--------------|-------|--------|----------------|
| 惠州市银宝山新科技有限公司 | 3,570,000.00 | 3 年以上 | 流动资金不足 | 控股子公司，受集团资金统筹  |
| 合计            | 3,570,000.00 | ---   | ---    | ---            |

（二）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

| 账龄     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 1 年以内  | 988,663,880.20   | 1,023,705,521.21 |
| 1-2 年  | 157,099,136.75   | 146,104,767.96   |
| 2-3 年  | 42,124,833.76    | 67,638,030.56    |
| 3 年以上  | 198,032,250.65   | 240,266,012.20   |
| 小计     | 1,385,920,101.36 | 1,477,714,331.93 |
| 减：坏账准备 | ---              | ---              |
| 合计     | 1,385,920,101.36 | 1,477,714,331.93 |

2. 按款项性质分类情况

| 款项性质        | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|-------------|------------------|------------------|
| 合并关联方往来     | 1,379,300,579.01 | 1,471,011,102.98 |
| 合并范围外关联方往来款 | 2,478,987.09     | 2,009,444.44     |
| 保证金及押金      | 3,144,340.50     | 2,950,336.75     |
| 代垫五险一金      | 584,053.61       | 1,225,686.61     |
| 备用金         | 112,701.21       | 229,758.27       |
| 其他          | 299,439.94       | 288,002.88       |



| 款项性质   | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|--------|------------------|------------------|
| 小计     | 1,385,920,101.36 | 1,477,714,331.93 |
| 减：坏账准备 | ---              | ---              |
| 合计     | 1,385,920,101.36 | 1,477,714,331.93 |

3. 按坏账计提方法分类披露

| 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 | ---              | ---    | ---  | ---     | ---              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,385,920,101.36 | 100.00 | ---  | ---     | 1,385,920,101.36 |
| 其中：低风险组合  | 1,385,920,101.36 | 100.00 | ---  | ---     | 1,385,920,101.36 |
| 合计        | 1,385,920,101.36 | 100.00 | ---  | ---     | 1,385,920,101.36 |

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 | 1,477,714,331.93 | 100.00 | ---  | ---     | 1,477,714,331.93 |
| 其中：低风险组合  | 1,477,714,331.93 | 100.00 | ---  | ---     | 1,477,714,331.93 |
| 合计        | 1,477,714,331.93 | 100.00 | ---  | ---     | 1,477,714,331.93 |

按组合计提坏账准备

(1) 低风险组合

| 款项性质        | 期末余额             |      |          |
|-------------|------------------|------|----------|
|             | 账面余额             | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合并关联方往来     | 1,379,300,579.01 | ---  | ---      |
| 合并范围外关联方往来款 | 2,478,987.09     | ---  | ---      |
| 保证金及押金      | 3,144,340.50     | ---  | ---      |
| 代垫五险一金      | 584,053.61       | ---  | ---      |
| 备用金         | 112,701.21       | ---  | ---      |
| 其他          | 299,439.94       | ---  | ---      |
| 合计          | 1,385,920,101.36 | ---  | ---      |

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) |     |
| 期初余额     | ---            | ---                  | ---                  | --- |
| 期初余额在本期  | ---            | ---                  | ---                  | --- |
| ——转入第二阶段 | ---            | ---                  | ---                  | --- |
| ——转入第三阶段 | ---            | ---                  | ---                  | --- |
| ——转回第二阶段 | ---            | ---                  | ---                  | --- |
| ——转回第一阶段 | ---            | ---                  | ---                  | --- |
| 本期计提     | ---            | ---                  | ---                  | --- |
| 本期转回     | ---            | ---                  | ---                  | --- |
| 本期转销     | ---            | ---                  | ---                  | --- |
| 本期核销     | ---            | ---                  | ---                  | --- |
| 其他变动     | ---            | ---                  | ---                  | --- |
| 期末余额     | ---            | ---                  | ---                  | --- |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 类别        | 期初余额 | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额 |
|-----------|------|--------|-------|-------|------|------|
|           |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |      |
| 按单项计提坏账准备 | ---  | ---    | ---   | ---   | ---  | ---  |
| 按组合计提坏账准备 | ---  | ---    | ---   | ---   | ---  | ---  |
| 其中：低风险组合  | ---  | ---    | ---   | ---   | ---  | ---  |
| 合计        | ---  | ---    | ---   | ---   | ---  | ---  |

5. 本期无实际核销的其他应收款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称             | 款项性质     | 期末余额             | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|----------|------------------|-------|------------------|----------|
| 广东银宝山新科技有限公司     | 合并关联方往来款 | 985,527,092.74   | 3 年以内 | 71.11            | ---      |
| 长沙市银宝山新汽车零部件有限公司 | 合并关联方往来款 | 93,621,848.73    | 3 年以内 | 6.76             | ---      |
| 天津银宝山新科技有限公司     | 合并关联方往来款 | 86,461,807.41    | 3 年以内 | 6.24             | ---      |
| 广州市银宝山新汽车零部件有限公司 | 合并关联方往来款 | 84,115,047.20    | 3 年以内 | 6.07             | ---      |
| 南通银宝山新科技有限公司     | 合并关联方往来款 | 83,074,342.99    | 5 年以内 | 5.99             | ---      |
| 合计               | ---      | 1,332,800,139.07 | ---   | 96.17            | ---      |

7. 期末不存在涉及政府补助的其他应收款。

8. 期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。



9. 期末不存在因转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释3. 长期股权投资

| 款项性质       | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 717,247,596.00 | ---  | 717,247,596.00 | 750,247,596.00 | ---  | 750,247,596.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 2,000,000.00   | ---  | 2,000,000.00   | 2,000,000.00   | ---  | 2,000,000.00   |
| 合计         | 719,247,596.00 | ---  | 719,247,596.00 | 752,247,596.00 | ---  | 752,247,596.00 |







1. 对子公司投资

| 被投资单位             | 初始投资成本         | 期初余额           | 减值准备期初余额 | 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 |
|-------------------|----------------|----------------|----------|------|---------------|----------------|----------|----------|
| 天津银宝山新科技股份有限公司    | 150,661,400.00 | 150,661,400.00 | ---      | ---  | ---           | 150,661,400.00 | ---      | ---      |
| 惠州市银宝山新科技有限公司     | 3,060,000.00   | 3,060,000.00   | ---      | ---  | ---           | 3,060,000.00   | ---      | ---      |
| 惠州市银宝山新实业有限公司     | 153,260,811.00 | 153,260,811.00 | ---      | ---  | ---           | 153,260,811.00 | ---      | ---      |
| 长沙市银宝山新模具科技有限公司   | 2,550,000.00   | 2,550,000.00   | ---      | ---  | ---           | 2,550,000.00   | ---      | ---      |
| 深圳市白狐工业设计有限公司     | 1,000,000.00   | 1,000,000.00   | ---      | ---  | ---           | 1,000,000.00   | ---      | ---      |
| 深圳市银宝山新检测技术有限公司   | 1,500,000.00   | 1,500,000.00   | ---      | ---  | ---           | 1,500,000.00   | ---      | ---      |
| 银宝山新（香港）投资发展有限公司  | 65,015,385.00  | 65,015,385.00  | ---      | ---  | ---           | 65,015,385.00  | ---      | ---      |
| 广州市银宝山新汽车零部件有限公司  | 30,000,000.00  | 30,000,000.00  | ---      | ---  | ---           | 30,000,000.00  | ---      | ---      |
| 广东银宝山新科技有限公司      | 250,000,000.00 | 250,000,000.00 | ---      | ---  | ---           | 250,000,000.00 | ---      | ---      |
| 深圳市博慧热流道科技有限公司    | 13,200,000.00  | 13,200,000.00  | ---      | ---  | ---           | 13,200,000.00  | ---      | ---      |
| 深圳市银宝山新企业管理咨询有限公司 | 30,000,000.00  | 30,000,000.00  | ---      | ---  | ---           | 30,000,000.00  | ---      | ---      |
| 武汉市银宝山新模塑科技有限公司   | 7,000,000.00   | 7,000,000.00   | ---      | ---  | ---           | 7,000,000.00   | ---      | ---      |
| 南通银宝山新科技有限公司      | 32,000,000.00  | 32,000,000.00  | ---      | ---  | 32,000,000.00 | ---            | ---      | ---      |
| 深圳市美恩信息技术有限公司     | 9,500,000.00   | 10,000,000.00  | ---      | ---  | ---           | 10,000,000.00  | ---      | ---      |
| 深圳市银宝山新智造科技有限公司   | 1,000,000.00   | 1,000,000.00   | ---      | ---  | 1,000,000.00  | ---            | ---      | ---      |
| 合计                | 749,747,596.00 | 750,247,596.00 | ---      | ---  | 33,000,000.00 | 717,247,596.00 | ---      | ---      |

2. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位              | 期初余额         | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |                |              |
|--------------------|--------------|--------------|--------|------|----------------|--------------|
|                    |              |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 |
| 一、合营企业             | ---          | ---          | ---    | ---  | ---            | ---          |
| 小计                 | ---          | ---          | ---    | ---  | ---            | ---          |
| 二、联营企业             |              |              |        |      |                |              |
| 深圳市集兴产业园发展有<br>限公司 | 2,000,000.00 | ---          | ---    | ---  | ---            | ---          |
| 小计                 | 2,000,000.00 | ---          | ---    | ---  | ---            | ---          |
| 合计                 | 2,000,000.00 | ---          | ---    | ---  | ---            | ---          |

续：

| 被投资单位              | 本期增减变动 |                 |            |     | 期末余额         | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------------|--------|-----------------|------------|-----|--------------|--------------|
|                    | 其他权益变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他  |              |              |
| 一、合营企业             | ---    | ---             | ---        | --- | ---          | ---          |
| 小计                 | ---    | ---             | ---        | --- | ---          | ---          |
| 二、联营企业             |        |                 |            |     |              |              |
| 深圳市集兴产业园发展有<br>限公司 | ---    | ---             | ---        | --- | 2,000,000.00 | ---          |
| 小计                 | ---    | ---             | ---        | --- | 2,000,000.00 | ---          |
| 合计                 | ---    | ---             | ---        | --- | 2,000,000.00 | ---          |

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,176,209,949.73 | 1,132,351,806.28 | 1,151,730,658.70 | 1,094,550,357.80 |
| 其他业务 | 54,711,488.17    | 2,796,493.41     | 48,497,199.67    | 5,958,092.49     |
| 合计   | 1,230,921,437.90 | 1,135,148,299.69 | 1,200,227,858.37 | 1,100,508,450.29 |

注释5. 投资收益

| 项目              | 本期发生额          | 上期发生额        |
|-----------------|----------------|--------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -31,057,532.51 | ---          |
| 成本法长投分红         | 4,400,000.00   | 7,000,000.00 |
| 应收款项融资贴现        | -950,984.60    | -224,625.94  |
| 合计              | -27,608,517.11 | 6,775,374.06 |





十七、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                   | 金额             | 说明  |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|-----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | -12,631,649.56 | --- |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 16,641,756.57  | --- |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -4,921,909.98  | --- |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                | 221,555.59     | --- |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | 7,952,857.18   | --- |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 4,827,307.16   | --- |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | -79,023,410.00 | --- |
| 减：所得税影响额                                                             | 620,955.99     | --- |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 771,659.39     | --- |
| 合计                                                                   | -68,326,108.42 | --- |

2. 公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的项目如下：

| 项目    | 涉及金额           | 原因         |
|-------|----------------|------------|
| 待回迁期房 | -79,023,410.00 | 非经常性损益资产减值 |
| 合计    | -79,023,410.00 | ---        |

3. 公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                       | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-----------------------------|---------------|--------|--------|
|                             |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润（I）           | -75.42        | -0.55  | -0.55  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II） | -56.47        | -0.41  | -0.41  |

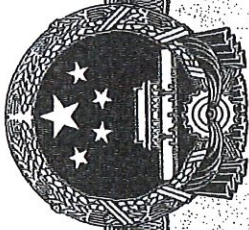
深圳市银宝山新科技股份有限公司

(公章)

二〇二五年四月二十八日







统一社会信用代码

914403007703322987

# 营业执照

(副本)

名称 政旦志远 (深圳) 会计师事务所 (特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
执行事务合伙人 李建伟

成立日期 2005年01月12日

主要经营场所 深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路9号广电金融中心11F



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

- 重要提示**
1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
  2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
  3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

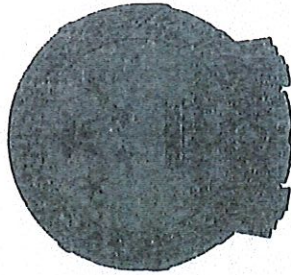
登记机关



2025年01月03日



证书序号:0021874



会计师事务所  
执业证书



名称: 政旦志远(深圳)会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李建伟

主任会计师:

经营场所: 深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路9号广电金融中心11F

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 47470048

批准执业文号: 深财会[2004]33号

批准执业日期: 2004年12月31日

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》。

此件仅用于业务报告专用,复印无效。



发证机关:

2025年1月14日

中华人民共和国财政部制

转入深圳大华国际会计师事务所。

### 注意事项

2023年11月10日

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

### NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



徐强

Full name

姓

Sex

Date of birth

出生日期

Working unit

工作单位

Identity card No.

身份证号码



中兴华会计师事务所（普通合伙）深圳分所  
412321198706200059

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书编号:  
No. of Certificate

110001673911

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2017

04

17

年 月 日  
/y /m /d

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



徐强的年检二维码

年 月 日  
/y /m /d



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

大华深圳分所 事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2024年10月14日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

政经东延(深圳) 事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2024年10月14日  
/y /m /d

姓名 Full name 彭爱民  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1968-07-01  
工作单位 Working unit 深圳正先会计师事务所(特  
殊普通合伙)  
身份证号码 Identity card No. 430425196807044278



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

此件仅用于业务报  
告专用，复印无效。

本证书经检验合格  
This certificate is valid  
for this renewal.



彭爱民  
474700160013  
深圳市注册会计师协会



彭爱民的年检二维码

证书编号:  
No. of Certificate 474700160013

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2017年10月30日  
/y /m /d

