

深圳市维海德技术股份有限公司

2024 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-106



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2025SZAA4B0135

深圳市维海德技术股份有限公司

深圳市维海德技术股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了深圳市维海德技术股份有限公司（以下简称维海德公司）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了维海德公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 营业收入事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>维海德公司与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三、注释 22 及附注五、注释 38。</p> <p>维海德公司的收入主要来源于音视频设备的销售。维海德公司营业收入金额为人民币 67,083.98 万元。由于营业收入是维海德公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>在本期财务报表审计中，我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：</p> <p>（1）了解、评价和测试维海德公司对于与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；</p> <p>（2）通过检查主要的销售合同及与管理层的访谈，了解和评估维海德公司收入确认政策是否符合相关会计准则的要求；</p> <p>（3）对报告期内的主要客户的工商登记等资料或可获得的相关公开信息进行查询，了解客户的产品等检查客户的真实性并识别是否存在异常情况；将主要客户的股东、董事、高级管理人员和监事信息，与公司提供的关联方清单进行比对，检查是否存在关联关系；</p> <p>（4）对本年记录的收入交易抽样检查，核对购销合同与订单、会计凭证、发票、出库单及客户确认接收货物的交付文件等支持性文件，以评估收入确认的真实性以及金额的准确性；</p> <p>（5）执行分析性复核程序，对比分析各月收入、成本的波动情况，分析收入及毛利率是否出现异常变动的情况，并将其与同行业进行对比，分析波动原因；</p> <p>（6）对报告期内主要客户的销售收入发生额、应收账款及合同负债余额执行函证程序；</p> <p>（7）选取样本，就临近资产负债表日前后记录的销售，与相关的合同（订单）、发物流记录、销售发票及客户确认接收货物的交付文件等支持性文件相互核对，以评价收入是否记录于恰当的会计期间；</p> <p>（8）检查资产负债表日后是否存在重大的销售退回，并检查相关支持性文件，以评价收入是否记录于恰当的会计期间；</p> <p>（9）选取资产负债表日应收账款余额较大客户，检查期后回款情况。</p>

四、其他信息

维海德公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括维海德公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督维海德公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二五年四月二十一日



合并资产负债表
2024年12月31日

编制单位：深圳市维海德技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	514,029,319.05	564,777,827.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	656,359,153.15	760,286,507.24
衍生金融资产			
应收票据	五、3	11,066,331.93	6,505,019.45
应收账款	五、4	146,567,453.09	106,878,411.03
应收款项融资	五、6	2,458,663.43	5,116,386.12
预付款项	五、8	5,043,812.97	2,243,446.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	8,189,235.87	6,550,516.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、9	219,374,995.45	129,818,149.92
合同资产	五、5	2,058,575.13	1,821,550.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、10	209,251,817.43	54,166.68
其他流动资产	五、11	4,325,083.01	5,233,510.33
流动资产合计		1,778,724,440.51	1,589,285,491.64
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、13	1,060,833.24	1,183,541.65
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、12	16,760,066.94	8,162,791.61
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、14	36,742,719.94	34,294,677.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、15	49,038,293.85	36,667,661.72
无形资产	五、16	19,937,628.59	1,337,777.40
开发支出			
商誉	五、17	16,140,679.31	1,068,938.51
长期待摊费用	五、18	6,278,231.24	3,652,122.51
递延所得税资产	五、19	4,840,770.46	2,991,137.96
其他非流动资产	五、20	157,182,036.13	215,238,417.65
非流动资产合计		307,981,259.70	304,597,066.77
资产总计		2,086,705,700.21	1,893,882,558.41

法定代表人：

陈涛印

主管会计工作负责人：

吴娟印

会计机构负责人：

吴娟印

吴娟

合并资产负债表 (续)

2024年12月31日

编制单位: 深圳市维海德技术股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动负债:			
短期借款	五、22	4,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、23	1,146,260.00	9,072,544.53
应付账款	五、24	80,224,334.44	46,011,446.29
预收款项			
合同负债	五、26	28,749,712.35	9,289,516.83
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、27	39,715,901.23	25,968,218.66
应交税费	五、28	4,316,766.04	2,642,950.91
其他应付款	五、25	16,534,588.92	1,570,207.53
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、29	10,259,965.78	15,078,381.93
其他流动负债	五、30	5,082,778.59	285,173.30
流动负债合计		190,030,307.35	109,918,439.98
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、31	40,889,654.41	26,383,856.79
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、19	1,555,885.51	3,054.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,445,539.92	26,386,910.83
负债合计		232,475,847.27	136,305,350.81
股东权益:			
股本	五、32	135,130,876.00	104,118,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、33	1,036,293,179.24	1,073,105,337.39
减: 库存股	五、34	16,310,445.74	
其他综合收益	五、35	-6,493,943.10	2,572,852.22
专项储备			
盈余公积	五、36	56,447,920.93	43,103,907.94
一般风险准备			
未分配利润	五、37	628,339,852.75	534,677,110.05
归属于母公司股东权益合计		1,833,407,440.08	1,757,577,207.60
少数股东权益		20,822,412.86	
股东权益合计		1,854,229,852.94	1,757,577,207.60
负债和股东权益总计		2,086,705,700.21	1,893,882,558.41

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：深圳市维海德技术股份有限公司

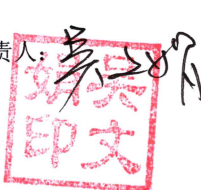
单位：人民币元

项目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动资产：			
货币资金		457,559,677.39	534,087,824.45
交易性金融资产		656,359,153.15	760,286,507.24
衍生金融资产			
应收票据		11,066,331.93	6,505,019.45
应收账款	十六、1	138,036,116.87	105,520,491.64
应收款项融资		730,220.43	5,116,386.12
预付款项		10,370,997.11	1,856,766.92
其他应收款	十六、2	43,638,085.73	9,524,334.43
其中：应收利息			
应收股利			
存货		187,234,336.61	129,236,044.13
合同资产		2,058,575.13	1,807,300.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		209,251,817.43	54,166.68
其他流动资产		953,951.26	4,731,260.30
流动资产合计		1,717,259,263.04	1,558,726,102.20
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,060,833.24	1,183,541.65
长期股权投资	十六、3	51,164,578.14	17,041,545.00
其他权益工具投资		15,576,784.56	6,325,217.59
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		27,379,746.77	29,725,195.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		46,170,780.14	31,704,024.25
无形资产		2,947,858.24	1,337,777.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,278,231.24	3,616,645.15
递延所得税资产		4,399,537.79	2,889,156.90
其他非流动资产		157,131,706.13	215,031,317.65
非流动资产合计		312,110,056.25	308,854,420.97
资产总计		2,029,369,319.29	1,867,580,523.17

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: 深圳市维海德技术股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,146,260.00	9,072,544.53
应付账款		78,638,529.49	46,225,531.97
预收款项			
合同负债		23,174,474.76	8,781,320.33
应付职工薪酬		29,300,911.33	21,848,599.30
应交税费		3,292,810.27	2,228,881.14
其他应付款		17,003,557.77	2,070,032.56
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		8,560,064.32	13,049,391.48
其他流动负债		5,042,144.77	280,749.66
流动负债合计		166,158,752.71	103,557,050.97
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		39,791,238.03	22,748,647.36
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,791,238.03	22,748,647.36
负债合计		205,949,990.74	126,305,698.33
股东权益:			
股本		135,130,876.00	104,118,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,036,293,179.24	1,073,105,337.39
减: 库存股		16,310,445.74	
其他综合收益		-5,799,733.12	2,710,914.30
专项储备			
盈余公积		56,447,920.93	43,103,907.94
未分配利润		617,657,531.24	518,236,665.21
股东权益合计		1,823,419,328.55	1,741,274,824.84
负债和股东权益总计		2,029,369,319.29	1,867,580,523.17

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表
2024年度

编制单位：深圳市维海德技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入	五、38	670,839,789.92	488,061,087.79
其中：营业收入			
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		568,065,801.01	447,885,095.24
其中：营业成本	五、38	357,058,299.90	271,594,087.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、39	4,014,015.34	3,751,354.96
销售费用	五、40	83,136,305.38	61,859,743.58
管理费用	五、41	49,259,208.30	31,671,444.01
研发费用	五、42	97,250,771.30	95,116,342.28
财务费用	五、43	-22,652,799.21	-16,107,877.31
其中：利息费用	五、43	2,427,401.75	2,245,522.21
利息收入	五、43	20,981,432.35	16,379,516.88
加：其他收益	五、44	6,828,866.26	19,413,030.31
投资收益(损失以“-”号填列)	五、46	13,820,295.08	8,581,932.50
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			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、45	9,743,356.66	18,424,918.54
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、47	648,094.22	-1,479,384.77
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、48	-4,131,988.05	-4,097,858.26
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、49	4,813,210.57	116,937.43
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		134,495,823.65	81,135,568.30
加：营业外收入	五、50	567,033.09	796,651.11
减：营业外支出	五、51	2,032,030.36	73,502.05
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		133,030,826.38	81,858,717.36
减：所得税费用	五、52	8,654,228.88	-311,902.79
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		124,376,597.50	82,170,620.15
(一) 按经营持续性分类		124,376,597.50	82,170,620.15
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		124,376,597.50	82,170,620.15
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类		124,376,597.50	82,170,620.15
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		124,306,473.14	82,170,620.15
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		70,124.36	
六、其他综合收益的税后净额	五、53	-5,691,261.97	1,651,235.78
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-5,691,261.97	1,651,235.78
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-5,691,261.97	1,767,252.22
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-5,691,261.97	1,767,252.22
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-116,016.44
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			-116,016.44
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		118,685,335.53	83,821,855.93
归属于母公司股东的综合收益总额		118,615,211.17	83,821,855.93
归属于少数股东的综合收益总额		70,124.36	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.93	0.61
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.92	0.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表
2024年度

编制单位：深圳市维海德技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十六、4	651,860,435.45	478,726,630.47
减：营业成本	十六、4	363,198,539.78	278,455,132.50
税金及附加		3,646,602.22	3,562,967.09
销售费用		63,663,767.65	50,173,104.80
管理费用		42,407,848.30	29,691,915.90
研发费用		84,720,686.06	89,599,554.96
财务费用		-21,137,143.61	-16,058,193.67
其中：利息费用		2,237,903.74	1,886,335.20
利息收入		19,480,655.75	16,184,405.78
加：其他收益		5,070,281.24	17,818,476.23
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	10,271,626.04	8,581,932.50
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			
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）		9,743,356.66	18,424,918.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,259,326.09	-1,109,145.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,183,346.26	-4,097,108.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,045,518.54	116,937.43
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		139,048,245.18	83,038,159.66
加：营业外收入		624,800.15	705,775.86
减：营业外支出		1,366,412.20	73,501.43
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		138,306,633.13	83,670,434.09
减：所得税费用		8,242,036.66	-308,645.27
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		130,064,596.47	83,979,079.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		130,064,596.47	83,979,079.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-5,135,114.07	2,079,597.86
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-5,135,114.07	2,195,614.30
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-5,135,114.07	2,195,614.30
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-116,016.44
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			-116,016.44
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		124,929,482.40	86,058,677.22
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表
2024年度

编制单位：深圳市维海德技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		683,885,226.67	576,226,294.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		23,023,098.94	19,275,935.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	19,496,133.72	23,537,415.29
经营活动现金流入小计		726,404,459.33	619,039,646.20
购买商品、接受劳务支付的现金		375,173,943.92	291,800,411.20
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额（适用新三板/北交所）			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		188,723,797.03	166,614,977.22
支付的各项税费		28,107,785.83	20,083,375.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	61,337,454.64	49,509,710.12
经营活动现金流出小计		653,342,981.42	528,008,474.02
经营活动产生的现金流量净额		73,061,477.91	91,031,172.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,397,847,186.50	
取得投资收益收到的现金		29,015,811.93	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00	178,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、55	1,023,706.80	
收到其他与投资活动有关的现金	五、54		3,134,281,130.10
投资活动现金流入小计		2,427,946,705.23	3,134,459,130.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,345,466.98	19,222,760.92
投资支付的现金		2,279,368,203.12	2,000,001.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、55	18,896,425.45	
支付其他与投资活动有关的现金	五、54		3,209,458,955.46
投资活动现金流出小计		2,319,610,095.55	3,230,681,717.38
投资活动产生的现金流量净额		108,336,609.68	-96,222,587.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、54	9,587,760.00	
筹资活动现金流入小计		9,587,760.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,675,250.80	20,823,600.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54	40,454,671.63	17,032,372.84
筹资活动现金流出小计		61,129,922.43	37,855,972.84
筹资活动产生的现金流量净额		-51,542,162.43	-37,855,972.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,104,940.61	6,173,087.71
五、现金及现金等价物净增加额	五、55	132,960,865.77	-36,874,300.23
加：期初现金及现金等价物余额	五、55	378,307,003.79	415,181,304.02
六、期末现金及现金等价物余额	五、55	511,267,869.56	378,307,003.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表
2024年度

编制单位：深圳市维海德技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		645,397,527.55	552,726,580.62
收到的税费返还		20,363,701.15	15,561,303.88
收到其他与经营活动有关的现金		18,776,548.99	22,729,887.72
经营活动现金流入小计		684,537,777.69	591,017,772.22
购买商品、接受劳务支付的现金		385,612,289.84	319,065,540.33
支付给职工及为职工支付的现金		141,674,962.16	137,055,433.97
支付的各项税费		21,816,421.74	16,954,788.05
支付其他与经营活动有关的现金		81,491,584.97	41,877,546.43
经营活动现金流出小计		630,595,258.71	514,953,308.78
经营活动产生的现金流量净额		53,942,518.98	76,064,463.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,367,570,612.02	
取得投资收益收到的现金		28,292,273.53	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00	178,000.00
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			3,134,281,130.10
投资活动现金流入小计		2,395,922,885.55	3,134,459,130.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,185,260.56	18,596,921.17
投资支付的现金		2,292,481,145.12	4,300,001.00
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			3,198,766,505.46
投资活动现金流出小计		2,304,666,405.68	3,221,663,427.63
投资活动产生的现金流量净额		91,256,479.87	-87,204,297.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,587,760.00	
筹资活动现金流入小计		9,587,760.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,675,250.80	20,823,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金		38,280,890.33	14,283,076.53
筹资活动现金流出小计		58,956,141.13	35,106,676.53
筹资活动产生的现金流量净额		-49,368,381.13	-35,106,676.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,624,580.95	6,010,376.32
五、现金及现金等价物净增加额		98,455,198.67	-40,236,134.30
加：期初现金及现金等价物余额		358,265,067.40	398,501,201.70
六、期末现金及现金等价物余额		456,720,266.07	358,265,067.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：深圳前海德技术股份有限公司 2024年度 单位：人民币元

项 目	2024年度						少数股东权益	股东权益合计					
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	104,118,000.00		1,073,105,337.39		2,572,852.22		43,103,907.94		534,677,110.05		1,757,577,207.60		1,757,577,207.60
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、本年初余额	104,118,000.00		1,073,105,337.39		2,572,852.22		43,103,907.94		534,677,110.05		1,757,577,207.60		1,757,577,207.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,012,876.00		-36,312,158.15	16,310,445.74	-9,066,795.32		13,344,012.99		93,662,742.70		75,830,232.48	20,822,412.86	96,652,645.34
（一）综合收益总额					-5,691,261.97				124,306,473.14		118,615,211.17	70,124.36	118,685,335.53
1. 股东投入和减少资本			-5,799,282.15	16,310,445.74							-22,109,727.89	20,752,288.50	-1,357,439.39
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			3,040,220.92	9,587,760.00							-6,547,539.08		-6,547,539.08
4. 其他			-8,839,503.07	6,722,685.74							-15,562,188.81	20,752,288.50	5,190,099.69
（二）利润分配													
1. 提取盈余公积							13,006,459.65		-33,681,710.45		-20,675,250.80		-20,675,250.80
2. 提取一般风险准备							13,006,459.65		-13,006,459.65				
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（三）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本	31,012,876.00		-31,012,876.00		-3,375,533.35		337,553.34		3,037,980.01				
2. 盈余公积转增股本	31,012,876.00		-31,012,876.00										
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					-3,375,533.35		337,553.34		3,037,980.01				
6. 其他													
（四）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	135,130,876.00		1,036,793,179.24	16,310,445.74	-6,198,989.40		56,447,920.93		628,339,852.75		1,832,807,440.08	20,822,412.86	1,854,229,852.94

法定代表人：陈涛

主管会计工作负责人：陈涛

会计机构负责人：陈涛



合并股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项 目	2023年度												
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	归属于母公司股东权益 其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	69,412,000.00		1,103,399,045.84		924,616.44		34,706,000.00		481,201,065.20		1,689,639,727.48		1,689,639,727.48
加: 会计政策变更									526,932.64		526,932.64		526,932.64
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	69,412,000.00		1,103,399,045.84		924,616.44		34,706,000.00		481,727,997.84		1,690,166,660.12		1,690,166,660.12
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	34,706,000.00		-30,393,708.45		1,651,235.78		8,397,907.94		52,949,112.21		67,410,547.48		67,410,547.48
(一) 综合收益总额					1,651,235.78				82,170,620.15		83,821,855.93		83,821,855.93
1. 股东投入和减少资本			4,412,291.55								4,412,291.55		4,412,291.55
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本			735,905.65								735,905.65		735,905.65
3. 股份支付计入股东权益的金额			3,676,385.90								3,676,385.90		3,676,385.90
4. 其他													
(二) 利润分配													
1. 提取盈余公积							8,397,907.94		-29,221,507.94		-20,823,600.00		-20,823,600.00
2. 提取一般风险准备							8,397,907.94		-8,397,907.94				
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(三) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本			-34,706,000.00										
2. 盈余公积转增股本			-34,706,000.00										
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. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	104,118,000.00		1,073,105,337.39		2,575,852.22		43,103,907.94		534,676,110.05		1,757,577,207.60		1,757,577,207.60

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈涛印

吴娟娟印

吴娟娟印

母公司股东权益变动表

2024年度

2024年度

编制单位：深圳市维海德技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	104,118,000.00				1,073,105,337.39		2,710,914.30		43,103,907.94	518,236,665.21		1,741,274,824.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	104,118,000.00				1,073,105,337.39		2,710,914.30		43,103,907.94	518,236,665.21		1,741,274,824.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,012,876.00				-36,812,158.15	16,310,445.74	-8,510,647.42		13,344,012.99	99,420,866.03		82,144,503.71
（一）综合收益总额							-5,135,114.07			130,064,596.47		124,929,482.40
（二）股东投入和减少资本					-5,799,282.15	16,310,445.74						-22,109,727.89
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					3,040,220.92	9,587,760.00						-6,547,539.08
4. 其他					-8,839,503.07	6,722,685.74						-15,562,188.81
（三）利润分配									13,006,459.65	-33,681,710.45		-20,675,250.80
1. 提取盈余公积									13,006,459.65	-13,006,459.65		
2. 对股东的分配										-20,675,250.80		-20,675,250.80
3. 其他												
（四）股东权益内部结转	31,012,876.00				-31,012,876.00		-3,375,533.35		337,553.34	3,037,980.01		
1. 资本公积转增股本	31,012,876.00				-31,012,876.00							
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							-3,375,533.35		337,553.34	3,037,980.01		
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	135,130,876.00				1,036,293,179.24	16,310,445.74	-5,799,733.12		56,447,920.93	614,657,531.24		1,823,419,328.55

法定代表人：

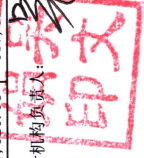
陈涛

主管会计工作负责人：

张得

会计机构负责人：

张



母公司股东权益变动表 (续)

编制单位: 深圳市维海德技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2024年度		2023年度		专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股					
一、上年年末余额	69,412,000.00		1,103,399,045.84			34,706,000.00	462,961,528.21		1,671,109,890.49
加: 会计政策变更							517,565.58		517,565.58
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	69,412,000.00		1,103,399,045.84			34,706,000.00	463,479,093.79		1,671,627,456.07
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	34,706,000.00		-30,293,708.45		2,079,597.86	8,397,907.94	54,757,571.42		69,647,368.77
(一) 综合收益总额					2,079,597.86		83,979,079.36		86,058,677.22
(二) 股东投入和减少资本			4,412,291.55						4,412,291.55
1. 股东投入的普通股			735,905.65						735,905.65
2. 其他权益工具持有者投入资本			3,676,385.90						3,676,385.90
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						8,397,907.94	-29,221,507.94		-20,823,600.00
2. 对股东的分配						8,397,907.94	-8,397,907.94		
3. 其他							-20,823,600.00		-20,823,600.00
(四) 股东权益内部结转	34,706,000.00		-34,706,000.00						
1. 资本公积转增股本	34,706,000.00		-34,706,000.00						
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. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	104,118,000.00		1,073,105,337.39		2,710,914.30	43,103,907.94	518,296,665.21		1,741,274,824.84

法定代表人:

陈涛印

主管会计工作负责人:

吴娟印

会计机构负责人:

娟娟印

一、公司的基本情况

深圳市维海德技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”,包括子公司时统称“本集团”)原称深圳市维海德电子技术有限公司(以下简称“维海德有限公司”),本公司现持有深圳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为91440300674841586U的企业法人营业执照,公司注册地址与经营住所:广东省深圳市宝安区新安街道鸿辉工业园2号2-3层,实际控制人为陈涛。公司主要历史沿革如下:

维海德有限公司系由杨祖栋、郭宾、王艳于2008年5月共同出资组建。组建时注册资本共人民币100万元,分别于2008年和2010年各完成货币出资50万元。

2016年6月21日,维海德有限公司召开临时股东会议:由陈涛、王艳、杨祖栋作为发起人对公司进行改制,将公司整体变更为股份有限公司。本公司于2022年8月10日在深圳交易所创业板上市,股票代码:301318。

截至2024年12月31日,公司总股本为135,130,876.00元。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业,主要从事高清及超高清视频会议摄像机、视频会议终端、会议麦克风等音视频通讯设备的研发、生产、销售和相关技术服务。一般经营项目是:通讯设备采购及售后服务;信息系统集成软件和技术服务、咨询设计、软件开发、系统集成、运行维护(包括数据处理、运营维护);安防工程安装;视频监控系统、智能系统工程的设计、施工及维护;投资兴办实业(具体项目另行申报);国内贸易(不含专营、专控、专卖商品);经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。许可经营项目是:会议视频产品、网络设备、电子产品、通讯产品的技术开发、生产及销售;地理信息系统工程、无线数据终端的研发及生产。

本财务报表于2025年4月21日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2024年12月31日起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和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、发出存货计量、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2024年12月31日的财务状况以及2024年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、4	单项金额超过300万元且占总额的比重10%以上的应收账款
重要的单项计提坏账准备的其他应收款项	五、7	单项金额超过100万元且占总额的比重10%以上的其他应收账款
账龄超过一年的重要应付款项	五、24	单项金额超过100万元以上
账龄超过一年的重要合同负债	五、26	单项金额超过100万元以上
重要的或有事项/日后事项	十四、十五	单项金额超过500万元以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

企业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,应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量;购买日之前持有的被购买方股权被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的,公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益,该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团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。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易当期平均汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;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;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团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。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付,包含对货币时间价值的修正进行评估时,判断与基准现金流量相比是否具有显著差异,对包含提前还款特征的金融资产,判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①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。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资等。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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；如果由本集团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,本集团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。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团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。

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资、其他应收款),本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团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,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团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,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时,根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的

预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

①应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法,采用按应收款项发生日作为计算账龄的起点,对于存在多笔业务的客户,账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a.承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票,本集团评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b.承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票,参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

③其他应收款的组合类别及确定依据

本集团根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征确定其他应收款的组合。其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收出口退税款、应收员工社保代扣代缴款、应收备用金、应收关联方往来款等。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件:①集团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;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团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;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的

金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团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)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、发出商品、在产品、库存商品、委托加工物资、合同履约成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用月末一次加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按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;用于生产而持有的材料存货,按所生产或加工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。

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团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。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注“三、10.（4）金融工具减值相关内容”。

（2）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

13. 与合同成本有关的资产

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。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。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资为对子公司的投资。

(1) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于一揽子交易的,以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本;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投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

15. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过五千元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括机器设备、电子设备、运输设备、办公及其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	5-10	3-5	9.50-19.40
2	运输设备	4	3-5	23.75-24.25
3	电子设备	3	3-5	31.67-32.33
4	办公及其他设备	3-5	3-5	19.00-32.33

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	达到可使用状态
机器设备	完成安装调试/达到设计要求并完成试生产

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团对各类无形资产的摊销方法及摊销年限如下:

类别	摊销方法	摊销年限(年)	确定依据
土地使用权	年限平均法	50	法定土地使用权与50年孰低
软件	年限平均法	3-10	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中孰低
专利权	年限平均法	10	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中孰低

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。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，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注“五、17. 商誉”。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费用等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修费用的摊销年限为 3-5 年。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴、补贴、社会保险费、住房公积金、职工福利费、职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于辞退员工产生，在辞退日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

21. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才

可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

22. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

本集团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的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入

极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

(2) 具体方法

本集团的营业收入包括销售商品收入、提供服务收入。销售收入类型为：高清及超高清视频会议摄像机、视频会议终端、会议麦克风、热成像仪、网络电话等音视频通讯设备的销售和相关技术服务。

① 销售商品收入

根据本集团与客户签订的销售合同，本集团通过向客户转让商品履行履约义务。本集团在综合考虑上述一般原则描述某一时点履行的履约义务控制权转移迹象的基础上，在交付且客户接受商品的时点确认收入并按照预期有权收取的对价总额确认交易价格。

本集团的商品主要分为内销和外销，其中内销部分，公司在货物发出、或送至客户指定收货地点，并经客户签收后，认定为控制权转移，确认收入；外销部分，采用 FOB、CIF、FCA 等贸易模式的，以产品发运后，办理完毕出口清关手续并取得报关单时确认销售收入；采用 EXW 贸易模式的，以产品交付与客户或客户指定的代理人并经签收后确认销售收入；DAP 贸易模式的，以产品交付予客户指定收货地点并经客户签收后确认销售收入。

② 提供服务收入

本集团从事的劳务服务是指技术开发服务。

技术服务是指按照客户要求组织研发并提供软件及技术服务支持,取得客户调试合格的验收单时确认收入。

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,本集团确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照平均年限方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所

得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

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。

在同时满足下列条件时,本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示:本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利;递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

25. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,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扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

26. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,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;第二层次输入值,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;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(对于第一和第二层次)对于在活跃市场上交易的金融工具,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

(对于第三层次)第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于资产负债表日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本集团持有非上市股权投资,本集团根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率,因此具有不确定性。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团本年无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本集团本年无重要会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	13%
增值税	技术服务收入	6%
城市维护建设税	流转税	7%、5%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、8.25%、16.5%、21%、19%、25.8%、20%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深圳市鹏创软件有限公司（以下简称“鹏创软件”）	25%
成都维海德科技有限公司（以下简称“成都维海德”）	15%
维海德（香港）有限公司（以下简称“香港维海德”）	8.25%、16.5%
东莞市维海德精密科技有限公司（以下简称“东莞维海德”）	25%
ROCWARE (US) INC.（以下简称“美国鹏创”）	21%
ROCWARE (NL) B.V（以下简称“荷兰鹏创”）	19%、25.8%
ROCWARE LAO SOLE CO., LTD.（以下简称“老挝鹏创”）	20%
深圳点扬科技有限公司（以下简称“点扬科技”）	15%
南京汉隆科技有限公司（以下简称“南京汉隆”）	15%

2. 税收优惠

（1）企业所得税

①本公司

本公司 2022 年 12 月 19 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202244206506，有效期三年；根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，公司自获得高新技术企业认定当年起三年内享受 15% 的所得税税率的税收优惠。即公司自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日期间，企业所得税适用税率为 15%。

②成都维海德

成都维海德于 2023 年 11 月 27 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202351000456，有效期：三年；根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，公司自获得高新技术企业认定当年起三年内享受 15% 的所得税税率的税收优惠。即公司自 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日期间，企业所得税适用税率为 15%。

③香港维海德

根据香港《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，利得税两级制于 2018 年 4 月 1 日或之后的课税年度开始实施，法团首 200 万元港币的利得税税率为 8.25%，超过 200 万元港币的利润按 16.5% 征税。香港维海德本年度适用如上税率。

④点扬科技

点扬科技于 2022 年 12 月 14 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR2022442029760，有效期三年；根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，公司

自获得高新技术企业认定当年起三年内享受 15%的所得税税率的税收优惠。即公司自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日期间,企业所得税适用税率为 15%。

⑤南京汉隆

南京汉隆 2024 年 12 月 16 日取得《高新技术企业证书》,证书编号为 GR202432012796,有效期三年;根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策,公司自获得高新技术企业认定当年起三年内享受 15%的所得税税率的税收优惠。即公司自 2024 年 1 月 1 日起至 2026 年 12 月 31 日期间,企业所得税适用税率为 15%。

⑥鹏创软件、东莞维海德

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税[2022]13 号)和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号),自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过人民币 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。本公司之子公司鹏创软件、东莞维海德符合小型微利企业认定条件,享受该等税收优惠。

⑦荷兰鹏创

荷兰鹏创应税金额不超过 200,000 欧元的,以 19%的税率计征所得税;超过应税金额的部分按照 25.8%的税率计征所得税。

(2) 增值税

①软件产品增值税即征即退

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号),增值税一般纳税人所销售产品软件部分实际税负超过 3%部分享受即征即退优惠政策。公司销售的产品是嵌入式软件产品,分别核算嵌入式软件与计算机硬件、机器设备等的销售额,可享受软件产品增值税优惠政策,符合享受软件增值税即征即退的相关规定。鹏创软件销售的软件产品,可享受软件产品增值税优惠政策,符合享受软件增值税即征即退的相关规定。

②出口退税

按照《财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税[2012]39 号)的规定,生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务,以及列名生产企业出口非自产货物,免征增值税,相应的进项税额抵减应纳增值税额(不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额),未抵减完的部分予以退还。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2024年1月1日，“年末”系指2024年12月31日，“本年”系指2024年1月1日至12月31日，“上年”系指2023年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	489,023,707.99	457,923,868.62
其他货币资金	25,005,611.06	106,853,958.93
合计	514,029,319.05	564,777,827.55
其中：存放在境外的款项总额	4,383,468.98	642,557.69
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,761,449.49	5,861,973.76

存放在境外的款项主要为香港维海德和美国鹏创的银行存款。

其中受限制的货币资金明细如下：

受限制的货币资金明细	年末余额	年初余额
在途资金	1,171,709.20	
定期存款利息	1,055,056.25	3,964,097.93
银行承兑汇票保证金	530,836.88	1,894,525.08
电商平台冻结	3,847.16	3,350.75
合计	2,761,449.49	5,861,973.76

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	656,359,153.15	760,286,507.24
其中：债务工具投资		100,205,518.98
结构性存款	656,359,153.15	660,080,988.26
合计	656,359,153.15	760,286,507.24

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,768,505.14	341,120.30

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	6,297,826.79	6,163,899.15
合计	11,066,331.93	6,505,019.45

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,648,770.45	100.00	582,438.52	5.00	11,066,331.93
其中: 银行承兑票据组合	5,019,479.09	43.09	250,973.95	5.00	4,768,505.14
商业承兑汇票	6,629,291.36	56.91	331,464.57	5.00	6,297,826.79
合计	11,648,770.45	100.00	582,438.52	5.00	11,066,331.93

续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,847,388.89	100.00	342,369.44	5.00	6,505,019.45
其中: 银行承兑票据组合	359,074.00	5.24	17,953.70	5.00	341,120.30
商业承兑汇票	6,488,314.89	94.76	324,415.74	5.00	6,163,899.15
合计	6,847,388.89	100.00	342,369.44	5.00	6,505,019.45

1) 应收票据按单项计提坏账准备

本年度无应收票据按单项计提坏账准备。

2) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	5,019,479.09	250,973.95	5.00
商业承兑汇票	6,629,291.36	331,464.57	5.00
合计	11,648,770.45	582,438.52	5.00

（3） 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	342,369.44	240,069.08				582,438.52
其中：银行承兑票据组合	17,953.70	233,020.25				250,973.95
商业承兑汇票	324,415.74	7,048.83				331,464.57
合计	342,369.44	240,069.08				582,438.52

本年度无重要的坏账准备收回或转回。

（4） 年末已质押的应收票据

本年末无已质押的应收票据。

（5） 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,719,040.98	4,807,029.35
合计	10,719,040.98	4,807,029.35

（6） 本年实际核销的应收票据

本年无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

（1） 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	148,963,219.92	92,695,765.90
1至2年	4,137,466.97	19,834,098.97
2至3年	2,806,319.92	4,166,340.78
3至4年	586,196.44	
合计	156,493,203.25	116,696,205.65

（2） 应收账款按坏账计提方法分类列示

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	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					
其中: 信用风险	1,016,303.18	0.65	1,016,303.18	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中: 账龄组合	155,476,900.07	99.35	8,909,446.98	5.73	146,567,453.09
合计	156,493,203.25	100.00	9,925,750.16	6.34	146,567,453.09

续上表)

类别	年初余额				
	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					
其中: 信用风险	5,520,629.21	4.73	3,260,994.21	59.07	2,259,635.00
按组合计提坏账准备					
其中: 账龄组合	111,175,576.44	95.27	6,556,800.41	5.90	104,618,776.03
合计	116,696,205.65	100.00	9,817,794.62	8.41	106,878,411.03

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京容联易通信息技术有限公司	4,519,270.00	2,259,635.00				长期未收回
Lifesize Inc	1,001,359.21	1,001,359.21	1,016,303.18	1,016,303.18	100.00	预计无法收回
合计	5,520,629.21	3,260,994.21	1,016,303.18	1,016,303.18	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄组合	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
1年以内	148,929,034.00	7,446,451.70	5.00	预期信用损失
1至2年	3,155,349.71	315,534.97	10.00	预期信用损失
2至3年	2,806,319.92	561,263.87	20.00	预期信用损失
3至4年	586,196.44	586,196.44	100.00	预期信用损失
合计	155,476,900.07	8,909,446.98	—	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,260,994.21	14,943.97	2,259,635.00			1,016,303.18
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,556,800.41	1,750,937.87		73,541.41	675,250.11	8,909,446.98
其中：账龄与整个存续期预期信用损失组合	6,556,800.41	1,750,937.87		73,541.41	675,250.11	8,909,446.98
合计	9,817,794.62	1,765,881.84	2,259,635.00	73,541.41	675,250.11	9,925,750.16

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
北京容联易通信信息技术有限公司	2,259,635.00	收回款项	货币资金	长期未收回，信用风险发生变化，原计提比例合理。
合计	2,259,635.00	—	—	—

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	73,541.41

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第一名	14,374,708.61		14,374,708.61	9.04	718,735.43
第二名	13,141,940.13		13,141,940.13	8.27	657,097.00
第三名	11,400,308.05		11,400,308.05	7.17	570,015.40
第四名	11,049,896.00		11,049,896.00	6.95	600,172.05
第五名	10,659,540.00		10,659,540.00	6.71	532,977.00
合计	60,626,392.79		60,626,392.79	38.14	3,078,996.88

5. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	2,454,039.98	395,464.85	2,058,575.13	2,009,284.85	187,734.01	1,821,550.84
合计	2,454,039.98	395,464.85	2,058,575.13	2,009,284.85	187,734.01	1,821,550.84

(2) 本年内账面价值发生的重大变动金额和原因

本年内账面价值未发生重大变动金额。

(3) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,454,039.98	100.00	395,464.85	16.11	2,058,575.13
其中：账龄组合	2,454,039.98	100.00	395,464.85	16.11	2,058,575.13
合计	2,454,039.98	100.00	395,464.85	16.11	2,058,575.13

续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,009,284.85	100.00	187,734.01	9.34	1,821,550.84
其中：账龄组合	2,009,284.85	100.00	187,734.01	9.34	1,821,550.84
合计	2,009,284.85	100.00	187,734.01	9.34	1,821,550.84

1) 合同资产按单项计提坏账准备

本年度无合同资产按单项计提坏账准备。

2) 合同资产按组合计提坏账准备

账龄组合	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	489,573.63	24,478.68	5.00
1至2年	219,071.06	21,907.11	10.00
2至3年	1,745,395.29	349,079.06	20.00
合计	2,454,039.98	395,464.85	—

(4) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
质保金	187,734.01	208,480.84			-750.00	395,464.85
合计	187,734.01	208,480.84			-750.00	395,464.85

(5) 本年实际核销的合同资产

本年度无实际核销的合同资产。

6. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	2,458,663.43	5,116,386.12
合计	2,458,663.43	5,116,386.12

本年度应收款项融资未计提减值准备。

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,189,235.87	6,550,516.47
合计	8,189,235.87	6,550,516.47

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	4,535,888.61	4,653,863.90
出口退税	3,024,730.34	1,346,592.91
社保代扣代缴	1,077,538.74	1,092,524.07
备用金及其他	560,667.42	1,024,195.22
其他往来	315,721.79	
合计	9,514,546.90	8,117,176.10

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	6,513,658.97	4,505,925.09
1至2年	1,282,994.98	994,951.59
2至3年	459,889.53	995,955.51
3至4年	957,305.51	1,155,333.63
4至5年	94,887.63	110,000.00
5年以上	205,810.28	355,010.28
合计	9,514,546.90	8,117,176.10

本年度无账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款。

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,514,546.90	100.00	1,325,311.03	13.93	8,189,235.87

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	9,514,546.90	100.00	1,325,311.03	13.93	8,189,235.87
合计	9,514,546.90	100.00	1,325,311.03	13.93	8,189,235.87

续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,117,176.10	100.00	1,566,659.63	19.30	6,550,516.47
其中：账龄组合	8,117,176.10	100.00	1,566,659.63	19.30	6,550,516.47
合计	8,117,176.10	100.00	1,566,659.63	19.30	6,550,516.47

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

本年度无其他应收款按单项计提坏账准备。

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	6,513,658.97	325,682.95	5.00
1至2年	1,282,994.98	128,299.50	10.00
2至3年	459,889.53	91,977.91	20.00
3至4年	957,305.51	478,652.76	50.00
4至5年	94,887.63	94,887.63	100.00
5年以上	205,810.28	205,810.28	100.00
合计	9,514,546.90	1,325,311.03	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	1,566,659.63			1,566,659.63
2024年1月1日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-387,951.80			-387,951.80
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	146,603.20			146,603.20
2024年12月31日余额	1,325,311.03			1,325,311.03

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	1,566,659.63	-387,951.80			146,603.20	1,325,311.03
合计	1,566,659.63	-387,951.80			146,603.20	1,325,311.03

本年度无重要的坏账准备收回或转回金额。

(5) 本年度实际核销的其他应收款

本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准备年 末余额
第一名	出口退税	3,024,730.34	1年以内	31.79	151,236.50
第二名	押金及保证金	1,031,988.00	1年以内	10.85	51,599.40
第三名	社保代扣代缴	929,669.92	1年以内	9.77	46,483.49
第四名	押金及保证金	699,382.00	1至5年	7.35	255,391.80
第五名	备用金及其他	400,000.00	1年以内	4.20	20,000.00
合计	—	6,085,770.26	—	63.96	524,711.19

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

本年度无因资金集中管理而列报于其他应收款的款项。

8. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	4,992,172.68	98.98	2,184,037.98	97.35
1至2年	46,120.16	0.91	59,408.03	2.65
2至3年	5,520.13	0.11		
合计	5,043,812.97	100.00	2,243,446.01	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额 合计数的比例（%）
第一名	900,000.00	1年以内	17.84
第二名	805,315.53	1年以内	15.97
第三名	383,500.00	1年以内	7.60
第四名	270,271.77	1年以内	5.36
第五名	196,831.74	1年以内	3.90
合计	2,555,919.04	—	50.67

9. 存货

（1）存货分类

项目	年末余额		
	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	136,578,965.50	8,145,254.12	128,433,711.38
库存商品	53,913,005.40	2,093,518.02	51,819,487.38
发出商品	12,019,466.16		12,019,466.16
委托加工物资	4,129,012.10		4,129,012.10
在产品	21,824,858.26		21,824,858.26
合同履约成本	1,154,654.86	6,194.69	1,148,460.17
合计	229,619,962.28	10,244,966.83	219,374,995.45

续上表)

项目	年初余额		
	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	91,001,005.11	5,646,351.38	85,354,653.73
库存商品	27,349,877.22	1,358,904.55	25,990,972.67
发出商品	4,115,051.45		4,115,051.45
委托加工物资	500,281.41		500,281.41
在产品	11,913,141.17		11,913,141.17
合同履约成本	1,950,244.18	6,194.69	1,944,049.49
合计	136,829,600.54	7,011,450.62	129,818,149.92

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,646,351.38	2,052,493.12	917,806.70	471,397.08		8,145,254.12
库存商品	1,358,904.55	802,075.58	100.00	67,562.11		2,093,518.02
合同履 约成本	6,194.69					6,194.69
合计	7,011,450.62	2,854,568.70	917,906.70	538,959.19		10,244,966.83

上表中“本年增加-其他”系本年收购子公司在被收购前已计提的跌价准备。

10. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的大额存单及利息	208,922,650.68	
一年内到期的长期应收款	329,166.75	54,166.68
合计	209,251,817.43	54,166.68

11. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	4,322,899.81	3,756,879.87
预缴所得税	2,183.20	1,476,630.46
合计	4,325,083.01	5,233,510.33

深圳市维海德科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动				年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失					
贵州黔通汇丰科技有限公司	174,954.97				142,052.80	32,902.17		367,097.83	战略性投资	
深圳点扬科技有限公司	4,150,262.62		4,111,440.00		38,822.62				战略性投资	
深圳市季对科技术有限公司	2,000,000.00				1,394,117.61	605,882.39		1,394,117.61	战略性投资	
广州青鹿教育科技有限公司		20,000,000.00			5,062,000.00	14,938,000.00		5,062,000.00	战略性投资	
成都天堂云科技有限公司	1,837,574.02				654,291.64	1,183,282.38		816,717.62	战略性投资	
合计	8,162,791.61	20,000,000.00	4,111,440.00		7,291,284.67	16,760,066.94		7,639,933.06	—	

(2) 本年终止确认的情况

项目	终止确认时的公允价值	因终止转入留存收益的累计利得	因终止转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
深圳点扬科技有限公司	4,111,440.00	3,375,533.35		通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并
合计	4,111,440.00	3,375,533.35		—

深圳市维海德科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			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	
员工购房借款	1,116,666.57	55,833.33	1,060,833.24	1,245,833.32	62,291.67	1,183,541.65	3.6%-4.2%
其中: 未实现融资收益	116,990.59	5,849.53	111,141.06	146,274.56	7,313.73	138,960.83	3.6%-4.2%
合计	1,116,666.57	55,833.33	1,060,833.24	1,245,833.32	62,291.67	1,183,541.65	—

(2) 长期应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额						年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,116,666.57	100.00	55,833.33	5.00	1,060,833.24	1,245,833.32	100.00	62,291.67	5.00	1,183,541.65
其中: 信用组合	1,116,666.57	100.00	55,833.33	5.00	1,060,833.24	1,245,833.32	100.00	62,291.67	5.00	1,183,541.65
合计	1,116,666.57	100.00	55,833.33	5.00	1,060,833.24	1,245,833.32	100.00	62,291.67	5.00	1,183,541.65

1) 长期应收款按组合计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
信用组合	1,245,833.32	62,291.67	1,116,666.57	55,833.33	5.00	预期信用损失
合计	1,245,833.32	62,291.67	1,116,666.57	55,833.33	—	—

(3) 长期应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用组合	62,291.67	-6,458.34				55,833.33
合计	62,291.67	-6,458.34				55,833.33

本年度无重要的坏账准备收回或转回。

(4) 本年度实际核销的长期应收款

本年度无实际核销的长期应收款。

14. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	36,742,719.94	34,294,677.76
固定资产清理		
合计	36,742,719.94	34,294,677.76

14.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	39,071,787.04	4,808,201.23	7,835,253.14	3,135,903.42	54,851,144.83
2. 本年增加金额	12,735,170.92	351,859.89	2,158,416.18	2,117,237.41	17,362,684.40
(1) 购置	4,134,878.84	338,602.60	1,666,764.74	1,829,085.34	7,969,331.52
(2) 企业合并增加	8,600,292.08	13,257.29	491,651.44	288,152.07	9,393,352.88
3. 本年减少金额		433,467.72	16,657.76	84,123.09	534,248.57
(1) 处置或报废		433,467.72		84,123.09	517,590.81
(2) 处置子公司			16,657.76		16,657.76

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
4. 年末余额	51,806,957.96	4,726,593.40	9,977,011.56	5,169,017.74	71,679,580.66
二、累计折旧					
1. 年初余额	14,421,515.00	1,116,664.97	3,912,652.83	1,105,634.27	20,556,467.07
2. 本年增加金额	10,762,242.70	955,333.94	2,323,563.91	806,031.70	14,847,172.25
(1) 计提	5,705,824.62	955,076.65	1,882,957.44	691,681.75	9,235,540.46
(2) 企业合并增加	5,056,418.08	257.29	440,606.47	114,349.95	5,611,631.79
3. 本年减少金额		420,463.69	6,956.67	39,358.24	466,778.60
(1) 处置或报废		420,463.69		39,358.24	459,821.93
(2) 处置子公司			6,956.67		6,956.67
4. 年末余额	25,183,757.70	1,651,535.22	6,229,260.07	1,872,307.73	34,936,860.72
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	26,623,200.26	3,075,058.18	3,747,751.49	3,296,710.01	36,742,719.94
2. 年初账面价值	24,650,272.04	3,691,536.26	3,922,600.31	2,030,269.15	34,294,677.76

(2) 暂时闲置的固定资产

本年度无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

本年度无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

本年度无未办妥产权证书的固定资产。

(5) 固定资产的减值测试情况

本年度不存在固定资产减值迹象。

15. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	73,613,443.12	73,613,443.12
2. 本年增加金额	45,877,863.07	45,877,863.07
(1) 租入	43,150,853.52	43,150,853.52
(2) 企业合并增加	2,727,009.55	2,727,009.55

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋及建筑物	合计
(3) 其他增加		
3. 本年减少金额	44,772,142.62	44,772,142.62
(1) 处置	44,368,776.60	44,368,776.60
(2) 处置子公司	403,366.02	403,366.02
(3) 其他减少		
4. 年末余额	74,719,163.57	74,719,163.57
二、累计折旧		
1. 年初余额	36,945,781.40	36,945,781.40
2. 本年增加金额	15,935,526.75	15,935,526.75
(1) 计提	14,697,354.05	14,697,354.05
(2) 企业合并增加	1,238,172.70	1,238,172.70
(3) 其他增加		
3. 本年减少金额	27,200,438.43	27,200,438.43
(1) 处置	26,914,720.83	26,914,720.83
(2) 处置子公司	285,717.60	285,717.60
(3) 其他减少		
4. 年末余额	25,680,869.72	25,680,869.72
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	49,038,293.85	49,038,293.85
2. 年初账面价值	36,667,661.72	36,667,661.72

16. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	软件	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	2,410,082.13			2,410,082.13
2. 本年增加金额	2,002,738.75	8,704,779.20	8,439,380.65	19,146,898.60
(1) 购置	2,002,738.75	8,704,779.20		10,707,517.95
(2) 并购转入			8,439,380.65	8,439,380.65
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	4,412,820.88	8,704,779.20	8,439,380.65	21,556,980.73
二、累计摊销				
1. 年初余额	1,072,304.73			1,072,304.73
2. 本年增加金额	392,657.91	14,507.97	139,881.53	547,047.41
(1) 计提	392,657.91	14,507.97	139,881.53	547,047.41
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	1,464,962.64	14,507.97	139,881.53	1,619,352.14
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	2,947,858.24	8,690,271.23	8,299,499.12	19,937,628.59
2. 年初账面价值	1,337,777.40			1,337,777.40

17. 商誉

（1）商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
深圳市鹏创软件有限公司	1,068,938.51			1,068,938.51
深圳点扬科技有限公司		13,103,806.38		13,103,806.38
南京汉隆科技有限公司		3,036,872.93		3,036,872.93
合计	1,068,938.51	16,140,679.31		17,209,617.82

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
深圳市鹏创软件有限公司		1,068,938.51		1,068,938.51
合计		1,068,938.51		1,068,938.51

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	是否与以前年度保持一致
深圳市鹏创软件有限公司	并购形成的相关经营性资产组	是
深圳点扬科技有限公司	并购形成的相关经营性资产组	本年新增
南京汉隆科技有限公司	并购形成的相关经营性资产组	本年新增

（4）可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金 额	减值金额	公允价值 和处置费 用的确定 方式	关键参数	关键参数 的确定依 据
深圳市鹏 创软件有 限公司	1,068,938.51		1,068,938.51	成本法	价格	公开市场 询价
合计	1,068,938.51		1,068,938.51	—	—	—

深圳市维海德科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
深圳点扬科技有限公司	25,603,305.18	50,120,200.00		5年	收入增长率 2.17%-27.76%, 利润率 8.57%-13.61%, 折现率 11.49%	收入增长率、利润率: 根据公司历史经验及对市场发展的预测; 折现率: 反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的利率	收入增长率 0%, 利润率 13.56%, 折现率: 11.49%;	收入增长率: 稳定期保持稳定盈利; 利润率、折现率: 与预测期最后一年一致
南京汉隆科技有限公司	16,891,414.95	24,020,000.00		5年	收入增长率为 0%-5.33%; 利润率 6.71%-7.00%; 折现率 11.6%	收入增长率、利润率: 根据公司历史经验及对市场发展的预测; 折现率: 反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的利率	收入增长率 0%, 利润率 6.60%; 折现率 11.6%	收入增长率: 稳定期保持稳定盈利; 利润率、折现率: 与预测期最后一年一致
合计	42,494,720.13	74,140,200.00		—	—	—	—	—

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本年			上年			本年	上年
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
深圳点扬科技有限公司	2024年扣除非经常性损益后净利润不低于人民币260万元	4,146,288.18	159.47%					
合计	2,600,000.00	4,146,288.18	159.47%					

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	3,652,122.51	4,724,770.64	2,098,661.91		6,278,231.24
合计	3,652,122.51	4,724,770.64	2,098,661.91		6,278,231.24

19. 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	年末余额		年初余额	
	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	22,529,764.72	3,376,898.42	18,984,880.44	2,800,723.27
租赁负债	51,149,620.19	7,678,044.75	41,462,238.72	5,703,910.46
公允价值计入其他综合收益的其他权益工具投资	7,639,933.06	1,145,989.96		
合计	81,319,317.97	12,200,933.13	60,447,119.16	8,504,633.73

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	49,038,293.85	7,362,463.44	36,667,661.72	5,062,517.07
公允价值计入其他综合收益的其他权益工具投资			3,026,884.96	454,032.74
非同一控制下企业合并资产评估调整	10,357,231.62	1,553,584.74		
合计	59,395,525.47	8,916,048.18	39,694,546.68	5,516,549.81

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	7,360,162.67	4,840,770.46	20,767,115.50	2,991,137.96
递延所得税负债	7,360,162.67	1,555,885.51	14,543.02	3,054.04

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
等待期股权支付	3,040,220.92	
可抵扣亏损	60,075,569.32	34,845,561.30
坏账准备		3,419.55
合计	63,115,790.24	34,848,980.85

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2025年	1,097,047.74	1,097,047.74	
2026年	8,254,649.35	302,765.09	
2027年	1,047,203.35	1,242,565.31	
2028年	373,777.60	3,430,015.87	
2029年	3,499,712.74	1,144,820.41	
2030年	3,123,954.74		
2031年	7,212,082.17	3,556,154.29	
2032年	10,617,354.76		
2033年	11,138,197.09	24,072,192.59	
2034年	13,711,589.78		
合计	60,075,569.32	34,845,561.30	—

20. 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单及利息	154,691,899.72		154,691,899.72
预付设备款	2,490,136.41		2,490,136.41
合计	157,182,036.13		157,182,036.13

接上表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单及利息	211,967,458.90		211,967,458.90
预付设备款	3,270,958.75		3,270,958.75
合计	215,238,417.65		215,238,417.65

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,171,709.20	1,171,709.20	在途资金	在途资金
货币资金	1,055,056.25	1,055,056.25	定期存款利息	定期存款利息尚未到期
货币资金	530,836.88	530,836.88	票据保证金	票据保证金账户冻结
货币资金	3,847.16	3,847.16	电商平台非流动资金	电商平台资金尚未解封
合计	2,761,449.49	2,761,449.49	—	—

续上表)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,964,097.93	3,964,097.93	定期存款利息	定期存款利息尚未到期
货币资金	1,894,525.08	1,894,525.08	票据保证金	票据保证金账户冻结
货币资金	3,350.75	3,350.75	电商平台非流动资金	电商平台资金尚未解封
合计	5,861,973.76	5,861,973.76		

22. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证及抵押借款	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

23. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,146,260.00	9,072,544.53
合计	1,146,260.00	9,072,544.53

本年末无已到期未支付的应付票据。

24. 应付账款

(1) 应付账款列示

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	71,667,406.12	37,128,931.80
应付加工费	8,487,001.76	3,478,762.55
应付设备款	57,100.00	343,695.70
应付服务款	12,826.56	5,060,056.24
合计	80,224,334.44	46,011,446.29

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

本年末无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	16,534,588.92	1,570,207.53
合计	16,534,588.92	1,570,207.53

25.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
员工持股计划回购义务	9,587,760.00	
应付业务款	2,532,354.81	
押金及保证金	1,516,048.83	1,278,595.00
运费	1,036,583.81	1,025.64
报销款	966,141.12	
其他往来	895,700.35	290,586.89
合计	16,534,588.92	1,570,207.53

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

本年度无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。

26. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	27,365,537.05	6,524,089.18

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
技术服务费	1,144,738.46	2,312,705.41
维修费	239,436.84	452,722.24
合计	28,749,712.35	9,289,516.83

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

本年度无账龄超过1年的重要合同负债。

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	25,968,218.66	190,155,405.05	178,594,615.48	37,529,008.23
离职后福利-设定提存计划		19,627,796.90	19,627,553.90	243.00
辞退福利		8,488,047.52	6,301,397.52	2,186,650.00
合计	25,968,218.66	218,271,249.47	204,523,566.90	39,715,901.23

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	25,948,918.66	171,508,945.99	159,929,271.14	37,528,593.51
职工福利费	19,300.00	2,084,792.05	2,104,092.05	
社会保险费		8,057,308.93	8,056,894.21	414.72
其中：医疗保险费		7,420,670.01	7,420,255.29	414.72
工伤保险费		186,576.57	186,576.57	
生育保险费		450,062.35	450,062.35	
住房公积金		8,002,200.80	8,002,200.80	
工会经费和职工教育经费		502,157.28	502,157.28	
合计	25,968,218.66	190,155,405.05	178,594,615.48	37,529,008.23

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		18,793,724.85	18,793,481.85	243.00
失业保险费		834,072.05	834,072.05	
合计		19,627,796.90	19,627,553.90	243.00

28. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,592,991.20	1,630,765.56
个人所得税	702,400.74	643,959.25
企业所得税	518,430.41	26,673.41
城市维护建设税	288,965.61	197,691.76
教育费附加	125,198.13	85,119.73
地方教育附加费	84,583.70	56,746.48
印花税	4,196.25	1,994.72
合计	4,316,766.04	2,642,950.91

29. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	10,259,965.78	15,078,381.93
合计	10,259,965.78	15,078,381.93

30. 其他流动负债

（1）其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据	4,807,029.35	162,147.98
合同负债中待转销项税	275,749.24	123,025.32
合计	5,082,778.59	285,173.30

（2）短期应付债券的情况

本年度无短期应付债券。

31. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额现值小计	51,149,620.19	41,462,238.72
减：一年内到期的非流动负债	10,259,965.78	15,078,381.93
合计	40,889,654.41	26,383,856.79

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	104,118,000.00			31,012,876.00		31,012,876.00	135,130,876.00

33. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,061,340,274.04	11,765,063.35	39,852,379.07 (注1)	1,033,252,958.32
其他资本公积	11,765,063.35	3,040,220.92 (注2)	11,765,063.35	3,040,220.92
合计	1,073,105,337.39	14,805,284.27	51,617,442.42	1,036,293,179.24

注1:

(1) 根据公司第三届董事会第十次会议和2024年第二次临时股东大会审议通过的2024年员工持股计划,使用已从二级市场回购的部分公司股份,用于实施员工持股计划。公司2024年员工持股计划持股规模不超过92.80万股,授予价格13.17元/股,实际首次认购股数为72.80万股,收到股权转让款9,587,760.00元,公司库存股相应减少18,427,263.07元,差额8,839,503.07元冲减资本公积-股本溢价。

(2) 公司于2024年5月15日召开2023年年度股东大会,审议通过了《关于2023年度利润分配预案的议案》,同意公司以资本公积金向全体股东每10股转增3股,合计转增31,012,876股,减少资本公积31,012,876.00元。

注2:

本年确认股权激励费用3,040,220.92元,详见本财务报表附注“十三、1.股份支付总体情况”之说明。

34. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股份回购		25,149,948.81 (注1)	18,427,263.07 (注2)	6,722,685.74
员工持股计划		9,587,760.00 (注2)		9,587,760.00
合计		34,737,708.81	18,427,263.07	16,310,445.74

注 1：公司于 2023 年 12 月 28 日召开第三届董事会第八次会议和第三届监事会第八次会议，审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，拟使用公司首次公开发行普通股取得的部分超募资金回购公司股份，用于后续实施员工持股计划或股权激励。本次回购资金总额不低于人民币 2,500 万元（含）且不超过人民币 5,000 万元（含），回购股份的价格不超过人民币 46.68 元/股（含）。

截至 2024 年 10 月 17 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份 993,591 股，占当前总股本的 0.74%，最高成交价为 43.05 元/股，最低成交价为 17.08 元/股，成交总金额为 25,157,022.16 元（含交易费用，交易费用金额为 7,073.35 元），本次回购方案已实施完成，实际回购股份时间区间为 2024 年 1 月 19 日至 2024 年 10 月 17 日。

注 2：员工持股计划相关的库存股本年增加 9,587,760.00 元，本年减少 18,427,263.07 元，系公司本期实施 2024 年员工持股计划，将回购的股份授予员工，授予总股数为 728,000 股，授予价格 13.17 元/股，库存股相应减少 18,427,263.07 元，同时公司按收到的股权转让款金额 9,587,760.00 元确认回购义务，库存股相应增加。详见本财务报表附注“五、33. 资本公积之注 1”之说明。

35. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额	
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,572,852.22	-6,779,131.27		3,375,533.35
其中：其他权益工具投资公允价值变动	2,572,852.22	-6,779,131.27		3,375,533.35
二、将重分类进损益的其他综合收益				
其中：金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
其他综合收益合计	2,572,852.22	-6,779,131.27		3,375,533.35

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

续上表）

项目	本年发生额			年末余额
	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益	-1,087,869.30	-9,066,795.32		-6,493,943.10
其中：其他权益工具投资 公允价值变动	-1,087,869.30	-9,066,795.32		-6,493,943.10
二、将重分类进损益的其 他综合收益				
其中：金融资产重分类计 入其他综合收益的金额				
其他综合收益合计	-1,087,869.30	-9,066,795.32		-6,493,943.10

36. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	43,103,907.94	13,344,012.99		56,447,920.93
合计	43,103,907.94	13,344,012.99		56,447,920.93

37. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	534,677,110.05	481,727,997.84
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	534,677,110.05	481,727,997.84
加：本年归属于母公司所有者的净利润	124,306,473.14	82,170,620.15
其他综合收益结转留存收益	3,037,980.01	
减：提取法定盈余公积	13,006,459.65	8,397,907.94
应付普通股股利	20,675,250.80	20,823,600.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	628,339,852.75	534,677,110.05

38. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	663,603,485.83	353,181,829.98	484,983,032.98	269,674,305.94
其他业务	7,236,304.09	3,876,469.92	3,078,054.81	1,919,781.78
合计	670,839,789.92	357,058,299.90	488,061,087.79	271,594,087.72

（2）主营业务收入、主营业务成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
业务类型				
其中：摄像机	552,288,946.69	287,232,555.70	389,843,340.74	204,336,577.96
视频会议终端	49,591,957.70	24,431,225.77	42,434,785.42	25,526,562.05
音频设备	22,568,381.50	11,690,574.89	13,053,978.27	4,123,916.86
热成像仪	20,026,500.37	14,792,276.27		
网络电话	3,434,867.22	2,305,043.08		
配件及其他	15,692,832.35	12,730,154.27	39,650,928.55	35,687,249.07
按经营地区分类				
其中：国内销售	356,620,503.12	210,812,391.38	299,524,832.73	194,568,932.96
出口销售	306,982,982.71	142,369,438.60	185,458,200.25	75,105,372.98
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点转让	663,603,485.83	353,181,829.98	484,983,032.98	269,674,305.94
按销售渠道分类				
其中：直接销售	548,086,261.41	292,567,208.67	438,722,987.91	246,718,145.61
通过经销商销售	115,517,224.42	60,614,621.31	46,260,045.07	22,956,160.33
合计	663,603,485.83	353,181,829.98	484,983,032.98	269,674,305.94

（3）与履约义务相关的信息

对于销售商品收入，本集团在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

对于提供服务收入，本集团按照客户要求组织研发并提供软件及技术服务支持，取得客户调试合格的验收单时确认收入。

（4）与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末无已签订合同但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入。

（5）合同中可变对价相关信息

本年度合同中无可变对价相关信息。

（6）重大合同变更或重大交易价格调整

本年度无重大合同变更或重大交易价格调整。

39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,112,617.86	1,992,298.59
教育费附加	933,762.69	855,681.41
地方教育附加	622,091.80	570,454.21
印花税	345,542.99	332,920.75
合计	4,014,015.34	3,751,354.96

40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	55,065,387.41	37,587,799.76
参展及宣传费	6,678,633.04	9,881,849.34
差旅费	5,416,043.94	4,810,342.44
中介机构费	2,547,005.35	645,190.38
业务招待费	3,213,539.70	2,871,446.27
租金及物业费	2,516,907.92	1,957,843.58
折旧与摊销	2,150,502.31	678,923.81
技术服务和咨询费	1,328,265.24	
样品运输费	1,105,022.11	1,081,321.90
办公费	877,355.08	1,180,256.15
售后服务费	748,602.54	869,742.55
保险费	670,659.89	279,090.97
股权激励	663,917.03	
其他	154,463.82	15,936.43
合计	83,136,305.38	61,859,743.58

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	24,290,750.67	15,247,175.93
辞退福利	8,488,047.52	
折旧与摊销	6,862,099.89	5,442,597.50
中介机构费	3,110,438.67	2,823,033.92
办公费	2,657,021.06	2,764,586.58
租金与物业费	1,499,417.94	772,834.88
股权激励	639,672.49	3,676,385.90
差旅费	637,335.52	269,402.78
业务招待费	366,873.41	397,654.45
保险费	262,320.00	109,952.30
其他	445,231.13	167,819.77
合计	49,259,208.30	31,671,444.01

42. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	78,685,585.42	79,499,707.53
折旧与摊销	4,455,563.53	3,508,747.68
技术服务费	4,081,762.34	1,970,225.09
材料费	2,896,358.15	3,348,224.34
中介机构费	2,035,171.81	1,695,075.43
股权激励	1,557,597.24	
租金及物业费	993,610.14	543,257.58
样品费	823,537.69	1,181,699.12
差旅费	681,617.44	830,798.76
模具费	593,577.05	1,747,538.13
办公费	446,390.49	791,068.62
合计	97,250,771.30	95,116,342.28

43. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,427,401.75	2,245,522.21

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	20,981,432.35	16,379,516.88
加：汇兑损失	-4,448,088.54	-2,322,303.55
加：银行手续费及其他	349,319.93	348,420.91
合计	-22,652,799.21	-16,107,877.31

44. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与收益相关政府补助	6,645,306.69	19,240,145.49
代扣个人所得税手续费	183,559.57	172,884.82
合计	6,828,866.26	19,413,030.31

计入其他收益的政府补助：

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
软件退税	5,353,453.76	9,891,957.13	与收益相关
企业研发投入补贴	602,000.00	684,600.00	与收益相关
2023年推动规上企业健康发展奖励项目补贴	243,412.00		与收益相关
重点人群减免增值税	141,050.00		与收益相关
稳岗返还	106,930.10	160,900.50	与收益相关
专精特新	50,000.00		与收益相关
社保补贴补贴收入	32,479.76		与收益相关
贫困职员增值税抵扣补贴	29,731.07	273,650.00	与收益相关
一次性扩岗补助	24,000.00		与收益相关
增值税和附加税	22,750.00		与收益相关
第四季度稳增长经费	20,000.00		与收益相关
宝安区商务局国家级经贸活动补贴项目	12,000.00		与收益相关
专利补贴	7,500.00	23,000.00	与收益相关
宝安区2023年企业上市奖励		4,400,000.00	与收益相关
文化产业发展专项资金		2,100,000.00	与收益相关
2023年改制上市培育资助		1,000,000.00	与收益相关
高企培育资助		340,000.00	与收益相关
深圳市重点文化出口企业认定奖励		60,000.00	与收益相关

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
高新区发展专项培育项目		300,000.00	与收益相关
增值税加计扣除		6,037.86	与收益相关
合计	6,645,306.69	19,240,145.49	—

45. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	9,743,356.66	18,424,918.54
其中：结构性存款	9,743,356.66	18,200,399.56
债务工具投资		224,518.98
合计	9,743,356.66	18,424,918.54

46. 投资收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,691,207.21	4,542,608.50
持有至到期大额存单利息	8,641,525.50	4,039,324.00
处置长期股权投资产生的投资收益	494,635.72	
其他	-7,073.35	
合计	13,820,295.08	8,581,932.50

47. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	493,753.16	-1,127,850.74
其他应收款坏账损失	387,951.80	-626,122.30
长期应收款坏账损失	6,458.34	-62,291.67
应收票据坏账损失	-240,069.08	336,879.94
合计	648,094.22	-1,479,384.77

48. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,854,568.70	-3,997,394.01
合同资产减值损失	-208,480.84	-100,464.25
商誉减值损失	-1,068,938.51	
合计	-4,131,988.05	-4,097,858.26

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

49. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	4,813,210.57	116,937.43
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	4,813,210.57	116,937.43
其中：固定资产处置收益	42,539.66	116,937.43
使用权资产处置收益	4,770,670.91	
合计	4,813,210.57	116,937.43

50. 营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
废品销售收入	267,484.80	225,372.71	267,484.80
质量扣款	160,620.75	192,041.08	160,620.75
无需支付的款项	138,803.48	378,288.70	138,803.48
其他	124.06	948.62	124.06
合计	567,033.09	796,651.11	567,033.09

51. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
无法回收款项	1,950,234.58	25,719.67	1,950,234.58
非流动资产报废损失	44,764.85	16,315.72	44,764.85
滞纳金	36,138.03	47.98	36,138.03
违约金	685.30	29,002.14	685.30
罚款		2,416.54	
其他	207.60		207.60
合计	2,032,030.36	73,502.05	2,032,030.36

52. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	8,351,005.11	433,785.07
递延所得税费用	303,223.77	-745,687.86
合计	8,654,228.88	-311,902.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	133,030,826.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,954,623.96
子公司适用不同税率的影响	-728,388.64
调整以前期间所得税的影响	132,241.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	294,723.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,403,955.70
本年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	4,417,290.37
研发加计扣除	-13,435,778.27
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	10,805.75
其他	412,665.71
所得税费用	8,654,228.88

53. 其他综合收益

详见本附注“五、35. 其他综合收益”相关内容。

54. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,281,881.43	9,521,073.18
押金/保证金	1,998,169.89	864,172.88
存款利息收入	13,231,766.95	9,370,757.01
收到经营性往来款	2,984,315.45	3,781,412.22
合计	19,496,133.72	23,537,415.29

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
经营管理支出	55,419,614.86	40,044,478.45
押金/保证金	1,088,402.55	1,706,272.83
支付经营性往来款	4,829,437.23	7,758,958.84
合计	61,337,454.64	49,509,710.12

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款/股票/国债逆回购	2,087,047,647.00	
大额存单/定期存款	310,799,539.50	
收到理财产品利息	29,015,811.93	
合计	2,426,862,998.43	

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款/股票	1,987,066,647.00	
大额存单/定期存款	272,301,556.12	
收购子公司支付的现金净额/购买股权	38,896,425.45	2,000,001.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	21,345,466.98	19,222,760.92
合计	2,319,610,095.55	21,222,761.92

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回理财产品及利息		3,134,281,130.10
合计		3,134,281,130.10

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
大额存单/定期存款		404,480,955.46
结构性存款/国债逆回购		2,804,978,000.00
合计		3,209,458,955.46

(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	本年发生额	上年发生额
收到员工持股计划认购款	9,587,760.00	
合计	9,587,760.00	

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
回购库存股	25,149,948.81	
使用权资产相关的租金支出	15,210,163.49	17,032,372.84
派发红利手续费	51,688.13	
保理利息支出	35,797.85	
回购库存股手续费	7,073.35	
合计	40,454,671.63	17,032,372.84

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债与一年内到期的非流动负债	41,462,238.72		44,685,364.42	14,788,026.04	20,209,956.91	51,149,620.19
合计	41,462,238.72		44,685,364.42	14,788,026.04	20,209,956.91	51,149,620.19

(4) 以净额列报现金流量的说明

无。

(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

无。

55. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		—
净利润	124,376,597.50	82,170,620.15
加: 资产减值准备	4,131,988.05	4,097,858.26
信用减值损失	-648,094.22	1,479,384.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,235,540.46	7,057,040.98
使用权资产折旧	14,697,354.05	14,801,116.22
无形资产摊销	547,047.41	360,074.29

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	2,098,661.91	913,636.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-4,813,210.57	-116,937.43
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	44,764.85	16,315.72
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-9,743,356.66	-18,424,918.54
财务费用(收益以“-”填列)	-8,407,862.01	-11,004,324.86
投资损失(收益以“-”填列)	-13,820,295.08	-8,581,932.50
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	527,436.80	-746,907.41
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-224,213.03	1,219.55
存货的减少(增加以“-”填列)	-72,288,350.48	-13,995,560.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-44,280,033.96	48,812,465.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	68,587,281.97	-19,484,365.24
其他	3,040,220.92	3,676,385.90
经营活动产生的现金流量净额	73,061,477.91	91,031,172.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产	45,877,863.07	5,788,407.87
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	511,267,869.56	378,307,003.79
减: 现金的年初余额	378,307,003.79	415,181,304.02
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	132,960,865.77	-36,874,300.23

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	33,628,560.00
其中:	
深圳点扬科技有限公司	21,388,560.00
南京汉隆科技有限公司	12,240,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	14,732,134.55

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	金额
其中：	
深圳点扬科技有限公司	7,281,573.55
南京汉隆科技有限公司	7,450,561.00
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	18,896,425.45

（3）本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	1,860,000.00
其中：	
重庆维声智联信息技术有限公司	1,860,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	836,293.20
其中：	
重庆维声智联信息技术有限公司	836,293.20
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	1,023,706.80

（4）现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	511,267,869.56	378,307,003.79
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	489,023,707.99	277,315,018.62
可随时用于支付的其他货币资金	22,244,161.57	100,991,985.17
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	511,267,869.56	378,307,003.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		5,861,973.76

（5）使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无。

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
在途资金	1,171,709.20		在途资金
定期存款及利息	1,055,056.25	184,572,947.93	定期存款利息尚未到期
银行承兑汇票保证金	530,836.88	1,894,525.08	受限
电商平台冻结	3,847.16	3,350.75	受限
合计	2,761,449.49	186,470,823.76	—

56. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	28,000,312.66	7.1884	201,277,447.53
老挝基普	11,900,217.00	0.0003	3,570.07
港币	43,056.35	0.9260	39,870.18
泰铢	1,910.00	0.2129	406.64
欧元	1,785.73	7.5257	13,438.87
应收账款			
其中: 美元	4,305,230.87	7.1884	30,947,721.59
港币	81,137.41	0.9260	75,133.24
应付账款			
其中: 美元	890,894.24	7.1884	6,404,104.15
其他应收款			
其中: 美元	5,884,759.63	7.1884	42,302,006.12
马来西亚林吉特	19,500.00	1.6200	31,590.00
欧元	4,850.00	7.5257	36,499.64
其他应付款			
其中: 老挝基普	29,648,227.00	0.0003	8,894.47
美元	127,160.15	7.1884	914,078.02
港币	6,027.00	0.9260	5,581.00
泰铢	2,000.00	0.2129	425.80

57. 租赁

（1）本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	2,296,912.56	2,245,522.21
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	4,923,886.11	1,735,266.25
与租赁相关的总现金流出	15,210,163.49	17,032,372.84

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	78,685,585.42	79,499,707.53
折旧与摊销	4,455,563.53	3,508,747.68
技术服务费	4,081,762.34	1,970,225.09
材料费	2,896,358.15	3,348,224.34
中介机构费	2,035,171.81	1,695,075.43
股权激励	1,557,597.24	
租金与物业费	993,610.14	543,257.58
样品费	823,537.69	1,181,699.12
差旅费	681,617.44	830,798.76
模具费	593,577.05	1,747,538.13
办公费	446,390.49	791,068.62
合计	97,250,771.30	95,116,342.28
其中：费用化研发支出	97,250,771.30	95,116,342.28
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

（1）本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
深圳点扬科技有限公司	2024年6月20日	21,388,560.00	41.00	协议转让
南京汉隆科技有限公司	2024年11月20日	12,240,000.00	51.00	协议转让

续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的财务信息		
			收入	净利润	现金流量
深圳点扬科技有限公司	2024年6月20日	取得控制权	20,026,500.37	1,973,206.10	-279,362.46
南京汉隆科技有限公司	2024年11月20日	取得控制权	3,434,867.22	-859,832.54	-899,763.32

本公司于2023年6月7日以1元受让控股股东、实际控制人陈涛先生之配偶郭宾女士持有的深圳点扬科技有限公司（以下简称“点扬科技”）10%股权，于其他权益工具投资列示。2024年6月20日，公司通过对点扬科技增资及受让股权的方式，支付对价21,388,560.00元取得了点扬科技41%的股权。本次转让后，本公司持有点扬科技51%的股权，取得了对点扬科技的控制权。

（2）合并成本及商誉

项目	深圳点扬科技有限公司	南京汉隆科技有限公司
现金	21,388,560.00	12,240,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	4,111,440.00	
合并成本合计	25,500,000.00	12,240,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	12,396,193.62	9,203,127.07
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	13,103,806.38	3,036,872.93

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	深圳点扬科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	---	---
货币资金	7,281,573.55	7,281,573.55
应收款项	7,607,881.46	7,607,881.46
预付款项	2,860,076.54	2,860,076.54
存货	10,692,421.55	9,900,918.08
固定资产	149,355.09	136,765.88
无形资产	1,669,280.65	
递延所得税资产	672,811.82	672,811.82
负债：	---	---

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	深圳点扬科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
应付款项	5,056,808.46	5,056,808.46
合同负债	1,015,121.47	1,015,121.47
其他流动负债	131,965.79	131,965.79
递延所得税负债	423,242.94	52,236.94
净资产	24,306,262.00	22,203,894.67
减：少数股东权益		
取得的净资产	24,306,262.00	22,203,894.67

续上表)

项目	南京汉隆科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	---	---
货币资金	7,450,561.00	7,450,561.00
应收款项	108,677.62	108,677.62
预付款项	143,305.75	143,305.75
存货	11,836,797.12	11,487,172.29
固定资产	3,632,366.00	1,726,747.09
使用权资产	1,488,836.85	1,488,836.85
无形资产	6,770,100.00	
递延所得税资产	126,378.45	126,378.45
其他非流动资产	37,507.44	37,507.44
负债：	---	---
借款	4,000,000.00	4,000,000.00
应付款项	3,438,252.76	3,438,252.76
合同负债	3,275,618.83	3,275,618.83
租赁负债	1,481,509.89	1,481,509.89
递延所得税负债	1,353,801.56	
净资产	18,045,347.19	10,373,805.01
减：少数股东权益		
取得的净资产	18,045,347.19	10,373,805.01

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	购买日之前原持有股权的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
深圳点扬科技有限公司	2023年6月7日	10%	1.00	协议转让	4,150,262.62	4,111,440.00	-38,822.62	以评估报告作为股权公允价值,按照比例计算购买日之前原持有股权的公允价值	3,375,533.35

2. 处置子公司

(1) 本年丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日合并财务报表中剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表中剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表中公允价值确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
重庆维声智联信息技术有限公司	1,860,000.00	100.00%	协议转让	2024年4月19日	失去控制权	494,635.72	-	-	-		

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 其他原因的合并范围变动

- (1) 2024年3月,新设子公司ROCWARE (NL) B.V,自设立之日起将其纳入合并报表范围;
- (2) 2024年5月,子公司北京维海德网络科技有限公司办理完毕工商注销登记,不再纳入合并范围;
- (3) 2024年8月,新设子公司ROCWARE LAO SOLE CO.,LTD.,自设立之日起将其纳入合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	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	
深圳市鹏创软件有限公司	200 万元人民币	深圳市	深圳市	软件开发、贸易	100.00		收购
成都维海德科技有限公司	200 万元人民币	成都市	成都市	软件开发、贸易	100.00		设立
维海德(香港)有限公司	120 万港元	中国香港	中国香港	贸易	100.00		设立
东莞市维海德精密科技有限公司	800 万元人民币	东莞市	东莞市	塑料制品生产与制造	100.00		设立
ROCWARE (US) INC.	5 万美元	美国	美国	贸易		100.00	设立
深圳点扬科技有限公司	675.6757 万元人民币	深圳市	深圳市	红外热成像产品的研制、开发、生产	51.00		收购
南京汉隆科技有限公司	1,000 万元人民币	南京市	南京市	IP 电话的研制、开发、生产	51.00		收购
ROCWARE (NL) B.V	5,000 欧元	荷兰	荷兰	贸易		100.00	设立
ROCWARE LAO SOLE CO., LTD.	50 万美元	老挝	老挝	摄像机及视频会议终端的生产与制造		100.00	设立

深圳市维海德科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
深圳点扬科技有限公司	49.00%	635,551.16		12,545,619.54
南京汉隆科技有限公司	49.00%	-565,426.80		8,276,793.32

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳点扬科技有限公司	33,632,736.07	385,324.69	34,018,060.76	9,840,959.99		9,840,959.99						
南京汉隆科技有限公司	22,406,085.73	3,246,851.34	25,652,937.07	15,686,031.95	452,932.65	16,138,964.60						

续上表)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳点扬科技有限公司	20,026,500.37	1,973,206.10	1,973,206.10	-241,488.37				
南京汉隆科技有限公司	3,434,867.22	-859,832.54	-859,832.54	-828,538.13				

九、政府补助

计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	6,645,306.69	19,240,145.49
合计	6,645,306.69	19,240,145.49

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和港币有关，除本公司及其下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2024年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的港币、老挝基普、马来西亚林吉特、泰铢、欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该美元等余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2024年12月31日	2024年1月1日
货币资金-美元	28,000,312.66	39,386,461.02
货币资金-港币	43,056.35	46,158.17
货币资金-老挝基普	11,900,217.00	
货币资金-泰铢	1,910.00	
货币资金-欧元	1,785.73	
货币资金-比索		265.27
货币资金-加元		129.68
应收账款-美元	4,305,230.87	1,711,264.41

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024年12月31日	2024年1月1日
应收账款-港币	81,137.41	
应付账款-美元	890,894.24	
其它应收款-美元	5,884,759.63	19,376.58
其他应收款-马来西亚林吉特	19,500.00	
其他应收款-欧元	4,850.00	
其他应付款-老挝基普	29,648,227.00	
其他应付款-港币	6,027.00	
其他应付款-泰铢	2,000.00	
其它应付款-美元	127,160.15	250,000.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本报告期集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款的带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于2024年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为4,000,000.00元。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：60,626,392.79元，占本公司应收账款及合同资产总额的38.14%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时对应相同期限的违约概率上升，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

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。本集团判断已发生信用减值的主要标准为内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。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。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3) 信用风险敞口

于2024年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024年12月31日金额：

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	514,029,319.05				514,029,319.05
交易性金融资产	656,359,153.15				656,359,153.15
应收票据	11,648,770.45				11,648,770.45
应收账款	156,493,203.25				156,493,203.25
应收款项融资	2,458,663.43				2,458,663.43
其他应收款	9,514,546.90				9,514,546.90
长期应收款		375,000.12	741,666.45		1,116,666.57
一年内到期的其他非流动资产	209,251,817.43				209,251,817.43
其他非流动资产		94,377,616.44	60,314,283.28		154,691,899.72
金融负债					
短期借款	4,000,000.00				4,000,000.00
应付票据	1,146,260.00				1,146,260.00
应付账款	80,224,334.44				80,224,334.44
其他应付款	16,534,588.92				16,534,588.92
应付职工薪酬	39,715,901.23				39,715,901.23
一年内到期的非流动负债	10,259,965.78				10,259,965.78
租赁负债		8,782,688.56	16,218,789.65	15,888,176.20	40,889,654.41

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	汇率变动	2024 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	13,369,730.19	13,369,730.19
所有外币	对人民币贬值 5%	-13,369,730.19	-13,369,730.19

接上表)

项目	汇率变动	2023 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	14,474,629.16	14,474,629.16
所有外币	对人民币贬值 5%	-14,474,629.16	-14,474,629.16

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2024 年度		2023 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-40,000.00	-40,000.00		
浮动利率借款	减少 1%	40,000.00	40,000.00		

3. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
信用等级一般票据背书	应收票据	4,807,029.35	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险
信用等级高的票据背书	应收款项融资	10,719,040.98	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		15,526,070.33		

(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	票据背书	10,719,040.98	
合计		10,719,040.98	

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产		656,359,153.15		656,359,153.15
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		656,359,153.15		656,359,153.15
（1）债务工具投资				
（2）结构性存款		656,359,153.15		656,359,153.15
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			16,760,066.94	16,760,066.94
（四）应收款项融资		2,458,663.43		2,458,663.43
持续以公允价值计量的资产总额		658,817,816.58	16,760,066.94	675,577,883.52
（五）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

结构性存款的公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益,并考虑产品信用风险后确定。

本公司第二层次公允价值计量项目应收款项融资系应收银行承兑汇票,其剩余期限较账面余额与公允价值相近。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目其他权益工具投资为非上市公司股权投资,不具有活跃市场报价,评估权益工具投资所采用的估值模型主要为收益法。

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间(加权平均值)
非上市权益工具投资	16,760,066.94	现金流量折现法	1. 加权平均资本成本 2. 长期收入增长率	10.6%-11.49% 0%-22%

5. 持续的第三层次公允价值计量项目,年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本集团采用预计未来现金流折现法来确定非上市权益工具投资的公允价值。这些金融工具的公允价值可能基于对估值有重大影响的不可观测输入值,因此公司将其分为第三层。不可观测输入值包括加权平均资本成本、销售收入增长率、利润增长率等。

6. 持续的公允价值计量项目,本年内发生各层级之间的转换的,转换的原因及确定转换时点的政策

无。

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的实际控制人情况

名称	关联关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比 例(%)
陈涛	实际控制人、董事长、总经理	40.58	49.88

说明:陈涛直接持有本公司股权 36.89%;深圳市维海投资有限公司(以下简称“维海投资”,为员工持股平台)持有本公司 12.99%股权,陈涛直接持有维海投资 28.41%股权、并为其执行董事,因此陈涛对本公司的直接与间接持股比例为:40.58%(36.89%+12.99%*28.41%),对本公司的表决权比例为 49.88%(36.89%+12.99%)。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
深圳市弦子广电设备有限公司	实际控制人、董事长、总经理陈涛持股 30%的公司
深圳市尺寸科技有限公司	实际控制人、董事长、总经理陈涛持股 15%的公司
广州青鹿教育科技有限公司	本公司持股 10%的公司
深圳市季对科技有限公司	本公司持股 9%的公司
成都天堂云科技有限公司	子公司成都维海德持股 20%的公司
阔地云科技有限公司	实际控制人、董事长、总经理陈涛配偶间接持股 0.2667%的公司
深圳三微思博科技有限公司	实际控制人、董事长、总经理陈涛配偶持股 3.98%的公司

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市季对科技有限公司	购买服务	832,069.32	19,801.98
深圳市季对科技有限公司	购买商品	5,767.24	
成都天堂云科技有限公司	购买商品		1,106,194.69
合计		837,836.56	1,125,996.67

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州青鹿教育科技有限公司	销售商品	1,784,407.10	
深圳市尺寸科技有限公司	销售商品	454,867.26	137,168.13
成都天堂云科技有限公司	销售商品	147,964.58	410,595.57
深圳市季对科技有限公司	销售商品	55,752.21	
深圳三微思博科技有限公司	销售商品	21,061.94	
成都天堂云科技有限公司	提供劳务		1,800.00
合计		2,464,053.09	549,563.70

(2) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	10,650,706.18	8,425,020.98

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州青鹿教育科技有限公司	947,710.00	47,385.50		
应收账款	深圳市尺寸科技有限公司	96,200.00	5,095.00	96,200.00	4,810.00
应收账款	阔地云科技有限公司	85,000.00	17,000.00	85,000.00	8,500.00
应收账款	成都天堂云科技有限公司	1,908.00	190.80	1,908.00	95.40
合计		1,130,818.00	69,671.30	183,108.00	13,405.40

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	成都天堂云科技有限公司	378,141.59	378,141.59
应付账款	深圳市弦子广电设备有限公司	127,328.67	127,328.67
应付账款	深圳三微思博科技有限公司	265.49	265.49
其他应付款	深圳市弦子广电设备有限公司	1,025.64	1,025.64
合计		506,761.39	506,761.39

4. 关联方承诺

无。

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

(1) 2024年限制性股票激励计划

公司于2024年9月27日召开第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第十一次会议,审议通过了《关于向2024年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》,同意并确定本次激励计划限制性股票的首次授予日为2024年9月27日,向符合授予条件的59名高级管理人员、中层管理人员以及核心技术(业务)人员首次授予63.80万股限制性股票(第二类限制性股票),授予价格为13.17元/股。

本次限制性股票激励计划首次授予股票分三期归属,归属期间分别为自首次授予之日起满12个月、24个月、36个月,每期归属的标的股票比例分别为40%、30%、30%。

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	130,000.00	315,179.03						
管理人员	120,000.00	290,934.49						
研发人员	348,000.00	843,710.04						
生产人员	40,000.00	96,978.16						
合计	638,000.00	1,546,801.72						

(2) 2024年员工持股计划

2024年8月27日、2024年9月13日分别召开的第三届董事会第十次会议和2024年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司<2024年员工持股计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<2024年员工持股计划管理办法>的议案》。公司使用首次公开发行普通股取得的部分超募资金以回购方式回购部分公司A股普通股股票,用于后续实施员工持股计划或股权激励。

本次员工持股计划实际首次授予人数为62人,实际首次认购份额为958.7760万份,认购资金总额为958.7760万元。2024年9月30日,公司通过非交易过户的方式将回购专用证券账户所持有的72.80万股公司股票过户至“深圳市维海德技术股份有限公司-2024年员工持股计划”,过户价格为13.17元/股。

本次员工持股计划首次受让股票分三期解锁,解锁时点分别为自公司公告首次受让股票过户至本次员工持股计划名下之日起满12个月、24个月、36个月,每期解锁的标的股票比例分别为40%、30%、30%。

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	170,000.00	348,738.00						
管理人员	170,000.00	348,738.00						
研发人员	348,000.00	713,887.20						
生产人员	40,000.00	82,056.00						
合计	728,000.00	1,493,419.20						

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克斯科尔斯期权定价模型（Black-Scholes）、股票授予日的收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率 20%浮动、无风险收益率 1.45%浮动、股息率 0.503%
可行权权益工具数量的确定依据	业绩考核目标达到后作出的最佳估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,040,220.92

3. 以现金结算的股份支付情况

无。

4. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	663,917.03	
管理人员	639,672.49	
研发人员	1,557,597.24	
生产人员	179,034.16	
合计	3,040,220.92	

5. 股份支付的终止或修改情况

无。

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

1. 关于公司 2024 年度利润分配预案的议案

公司于 2025 年 4 月 21 日召开第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十三次会议，审议通过《关于公司 2024 年度利润分配预案的议案》，同意以现有总股本 135,130,876 股剔除回购专用证券账户中已回购股份 265,591 股后的股本 134,865,285 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.75 元人民币（含税），共计派发现金红利 50,574,481.88 元（含税）。

2. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	139,354,626.04	90,884,263.67
1 至 2 年	4,265,351.99	19,817,446.43
2 至 3 年	2,786,356.36	4,127,115.65
3 至 4 年	370,233.03	
合计	146,776,567.42	114,828,825.75

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,016,303.18	0.69	1,016,303.18	100.00	
按组合计提坏账准备	145,760,264.24	99.31	7,724,147.37	5.30	138,036,116.87
其中：账龄组合	135,806,218.28	92.53	7,724,147.37	5.69	128,082,070.91
合并范围内关联方	9,954,045.96	6.78			9,954,045.96
合计	146,776,567.42	100.00	8,740,450.55	5.95	138,036,116.87

续上表)

类别	年初余额				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	5,520,629.21	4.81	3,260,994.21	59.07	2,259,635.00
按组合计提坏账准备	109,308,196.54	95.19	6,047,339.90	5.53	103,260,856.64
其中：账龄组合	101,120,694.60	88.06	6,047,339.90	5.98	95,073,354.70
合并范围内关联方	8,187,501.94	7.13			8,187,501.94
合计	114,828,825.75	100.00	9,308,334.11	8.11	105,520,491.64

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京容联易通信息技术有限公司	4,519,270.00	2,259,635.00				长期未收回
Lifesize Inc	1,001,359.21	1,001,359.21	1,016,303.18	1,016,303.18	100.00	预计无法收回
合计	5,520,629.21	3,260,994.21	1,016,303.18	1,016,303.18	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

1. 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	129,366,394.16	6,468,319.60	5.00
1至2年	3,283,234.73	328,323.47	10.00
2至3年	2,786,356.36	557,271.27	20.00
3至4年	370,233.03	370,233.03	100.00
合计	135,806,218.28	7,724,147.37	—

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 其他组合方法计提坏账准备

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	9,954,045.96		
合计	9,954,045.96		

（3）应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,260,994.21	14,943.97	2,259,635.00			1,016,303.18
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,047,339.90	1,750,348.88		73,541.41		7,724,147.37
其中：账龄与整个存续期预期信用损失组合	6,047,339.90	1,750,348.88		73,541.41		7,724,147.37
合计	9,308,334.11	1,765,292.85	2,259,635.00	73,541.41		8,740,450.55

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
北京容联易通信信息技术有限公司	2,259,635.00	收回款项	货币资金	长期未收回，信用风险显著变化，原计提比例合理。
合计	2,259,635.00	—	—	—

（4）本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	73,541.41

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第一名	14,307,735.87		14,307,735.87	9.59%	715,386.79
第二名	11,382,808.05		11,382,808.05	7.63%	569,140.40
第三名	11,046,340.00		11,046,340.00	7.40%	599,994.25
第四名	10,556,740.00		10,556,740.00	7.07%	527,837.00
第五名	10,499,861.18		10,499,861.18	7.04%	524,993.06
合计	57,793,485.10		57,793,485.10	38.73%	2,937,351.50

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	43,638,085.73	9,524,334.43
合计	43,638,085.73	9,524,334.43

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收关联方往来款	36,989,238.80	4,170,675.00
押金及保证金	3,917,599.96	3,674,350.16
出口退税	2,750,900.81	1,346,592.91
社保代扣代缴	693,920.97	928,035.74
备用金及其他	391,395.24	849,593.17
合计	44,743,055.78	10,969,246.98

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	41,703,976.68	7,085,752.32
1至2年	1,627,718.44	1,461,485.74
2至3年	367,647.74	801,665.01
3至4年	763,015.01	1,155,333.63

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
4至5年	94,887.63	110,000.00
5年以上	185,810.28	355,010.28
合计	44,743,055.78	10,969,246.98

本年度无账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款。

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	44,743,055.78	100.00	1,104,970.05	2.47	43,638,085.73
其中: 账龄组合	7,753,816.98	17.33	1,104,970.05	14.25	6,648,846.93
合并范围内关联方	36,989,238.80	82.67			36,989,238.80
合计	44,743,055.78	100.00	1,104,970.05	2.47	43,638,085.73

续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,969,246.98	100.00	1,444,912.55	13.17	9,524,334.43
其中: 账龄组合	6,798,571.98	61.98	1,444,912.55	21.25	5,353,659.43
合并范围内关联方	4,170,675.00	38.02			4,170,675.00
合计	10,969,246.98	100.00	1,444,912.55	13.17	9,524,334.43

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

本年度无其他应收款按单项计提坏账准备。

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	5,300,210.88	265,010.54	5.00
1至2年	1,042,245.44	104,224.54	10.00
2至3年	367,647.74	73,529.55	20.00
3至4年	763,015.01	381,507.51	50.00
4至5年	94,887.63	94,887.63	100.00
5年以上	185,810.28	185,810.28	100.00
合计	7,753,816.98	1,104,970.05	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	1,444,912.55			1,444,912.55
2024年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-339,942.50			-339,942.50
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	1,104,970.05			1,104,970.05

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	1,444,912.55	-339,942.50				1,104,970.05

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合计	1,444,912.55	-339,942.50				1,104,970.05

本年无重要的坏账准备收回或转回金额。

(5) 本年度实际核销的其他应收款

本年无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	合并范围内关联方	30,306,218.80	1年以内	67.73	
第二名	合并范围内关联方	6,513,020.00	1至2年	14.56	
第三名	出口退税	2,750,900.81	1年以内	6.15	137,545.03
第四名	押金及保证金	1,031,988.00	1年以内	2.31	51,599.40
第五名	押金及保证金	699,382.00	1至5年	1.56	255,391.80
合计	—	41,301,509.61	—	92.31	444,536.23

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

本年度无因资金集中管理而列报于其他应收款的款项。

深圳市维海德科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
对子公司投资	51,164,578.14		51,164,578.14	17,041,545.00
合计	51,164,578.14		51,164,578.14	17,041,545.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动			年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备		
深圳市鹏创软件有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
成都维海德科技有限公司	2,000,000.00		333,451.14			2,333,451.14	
维海德(香港)有限公司	41,545.00		1,049,582.00			1,091,127.00	
北京维海德网络科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00			
东莞市维海德精密科技有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00	
重庆维声智联信息技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00			
深圳点扬科技有限公司			25,500,000.00			25,500,000.00	
南京汉隆科技有限公司			12,240,000.00			12,240,000.00	
合计	17,041,545.00		39,123,033.14	5,000,000.00		51,164,578.14	

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	643,004,826.37	357,131,914.60	475,664,218.84	276,883,298.47
其他业务	8,855,609.08	6,066,625.18	3,062,411.63	1,571,834.03
合计	651,860,435.45	363,198,539.78	478,726,630.47	278,455,132.50

（2）主营业务收入、主营业务成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
业务类型				
其中：摄像机	554,476,445.54	298,810,234.44	389,016,580.52	226,990,927.95
视频会议终端	49,612,351.55	33,122,626.16	42,433,223.21	28,186,713.85
音频设备	22,874,837.29	11,975,630.14	12,523,960.83	4,542,673.81
配件及其他	16,041,191.99	13,223,423.86	31,690,454.28	17,162,982.86
按经营地区分类				
其中：国内销售	348,284,902.67	215,181,796.97	308,355,620.33	197,917,142.85
出口销售	294,719,923.70	141,950,117.63	167,308,598.51	78,966,155.62
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点转让	643,004,826.37	357,131,914.60	475,664,218.84	276,883,298.47
按销售渠道分类				
其中：直接销售	540,571,852.68	303,545,143.54	431,511,235.44	252,741,750.40
通过经销商销售	102,432,973.69	53,586,771.06	44,152,983.40	24,141,548.07
合计	643,004,826.37	357,131,914.60	475,664,218.84	276,883,298.47

（3）与履约义务相关的信息

对于销售商品收入，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

（4）与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末无已签订合同但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入。

（5）重大合同变更或重大交易价格调整

本年度无重大合同变更或重大交易价格调整。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,691,207.21	4,542,608.50
持有至到期大额存单利息	8,641,525.50	4,039,324.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,054,033.32	
其他	-7,073.35	
合计	10,271,626.04	8,581,932.50

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	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）	5,307,846.29	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,098,321.86	
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	14,427,490.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,259,635.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		

深圳市维海德技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,464,997.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	21,628,296.40	
减:所得税影响额	3,284,265.87	
少数股东权益影响额(税后)	6,252.35	
合计	18,337,778.18	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	6.96	0.93	0.92
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	5.93	0.79	0.79



深圳市维海德技术股份有限公司

二〇二五年四月二十一日



姓名: 侯光兰
 Full name: 侯光兰
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1982-02-07
 Date of birth: 1982-02-07
 工作单位: 信永中和会计师事务所有限责任公司 深圳分所
 Working unit: 信永中和会计师事务所有限责任公司 深圳分所
 身份证号码: 431003198202076051
 Identity card No.: 431003198202076051



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.



姓名: 侯光兰
 证书编号: 110001570325



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.



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.

2018.4.30



2017年7月29日

证书编号: 110001570325
 No. of Certificate: 110001570325

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

发证日期: 2009年12月01日
 Date of Issuance: 2009年12月01日

侯光兰
 110001570325
 深圳市注册会计师协会



姓名: 李颖
 Full name: 李颖
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1977-08-15
 Date of birth: 1977-08-15
 工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 身份证号码: 41050219770815352X
 Identity card No.: 41050219770815352X

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.



7月29日
 2017年7月29日

李颖
 110001570492
 深圳市注册会计师协会

证书编号: 110001570492
 No. of Certificate: 110001570492
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 深圳市注册会计师协会
 发证日期: 2012年07月04日
 Date of Issuance: 2012年07月04日



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.



姓名: 李颖
 证书编号: 110001570492



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

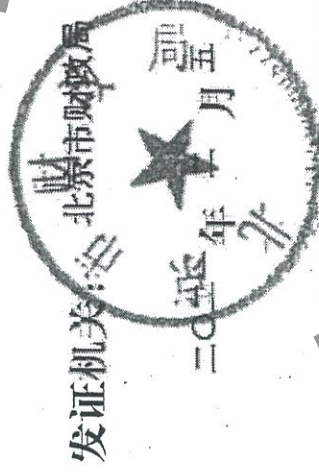
本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书序号: 0014624

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》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

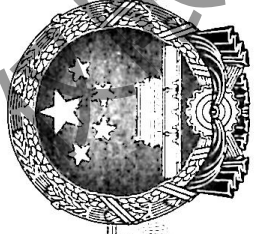
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、宋朝琴

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2025年01月24日