

深圳市宇顺电子股份有限公司

## 审计报告

深正一审字（2025）第 01002 号



深圳正一会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二五年四月二十八日

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。  
报告编码：粤25GGX7E0K0



## 目 录

| 项 目        | 起始页码  |
|------------|-------|
| 审计报告       | 1-6   |
| 财务报表       |       |
| 合并资产负债表    | 7-8   |
| 合并利润表      | 9     |
| 合并现金流量表    | 10    |
| 合并股东权益变动表  | 11-12 |
| 资产负债表      | 13-14 |
| 利润表        | 15    |
| 现金流量表      | 16    |
| 股东权益变动表    | 17-18 |
| 财务报表附注     | 19-90 |
| 财务报表附注补充资料 |       |



## 审 计 报 告

深正一审字（2025）第 01002 号

深圳市宇顺电子股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了深圳市宇顺电子股份有限公司（以下简称“宇顺公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了宇顺公司 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的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，我们独立于宇顺公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

如财务报表附注六（三十七）、营业收入和营业成本所述，宇顺公司以前年度收入主要来源于液晶显示屏及模组、触摸屏及模组、触摸显示一体化模组等电子产品的生产与销售，报告期内，公司经营业务多元化，新增仪器仪表、安防应急以及电



气设备等业务，2024 年度实现营业收入总额 22,028.24 万元。

由于营业收入是公司关键业绩指标之一，收入的确认与计量对公司经营成果有重大影响且涉及管理层的重大判断，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入的确认和计量作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对这一关键事项实施的审计程序主要包括：

(1) 了解和评估其与销售相关的内部控制措施设计的合理性和是否建立健全，选取销售等单据执行穿行测试及控制测试，评估与销售循环相关的内部控制制度是否得到了有效执行；

(2) 获取并检查业务合同或协议的主要条款，包括但不限于合同约定的验收标准、付款条件、结算方式、退换货条件、后续服务及附加条款等，并与管理层讨论相关业务收入确认原则的合理性，并检查其在报告期内执行的一贯性；

(3) 针对不同来源的收入，选取样本，分别获取出入库、运输、验收、开票与结算等销售及发货以及期后对账和回款等过程资料，检查相关收入确认依据的真实性、充分性及合理性；

(4) 对重要客户实施函证程序，以检查报告期相关收入的真实、准确性；

(5) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对至各模式下收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。

(6) 检查公司新增客户和销售变动较大的客户及其关联方的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易；

(7) 复核合并财务报表附注中有关营业收入的披露。

## (二) 以公允价值计量的金融资产

### 1. 事项描述

如财务报表附注六（十）、其他非流动金融资产所述，公司将持有的苏州元禾厚望长芯贰号创业投资合伙企业（有限合伙）7.8032%的份额分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他非流动金融资产，2024 年度财务报表中其他非流动金融资产期末余额 4,172.44 万元，本期确认其他非流动金融资产的公允价值变动 289.62 万元，持有期间累计确认的公允价值变动收益 1,526.24 万元。

由于以公允价值计量的金融资产的重要性及其公允价值的评估较为复杂，并涉



及管理层的重大估计和判断，且金额重大并对财务报表具有重要性，因此，我们将其他非流动金融资产及其公允价值变动认定为关键审计事项。

## 2. 审计应对：

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

(1) 对与金融工具日常管理及价值变动评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；

(2) 复核管理层在评估公允价值变动方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别、考虑发生变动的因素；

(3) 将前期公允价值因素与本期情况进行对比，检查可靠性和历史准确性，评估管理层对价值变动因素的判断和估计是否一致并一贯运用；

(4) 对管理层所运用的估计方法进行了解和评价，并与估值专家讨论，检查金融工具披露是否充分；

(5) 对管理层按照单项确认的公允价值变动的理由复核，评价管理层确认公允价值变动计提的合理性。

## (三) 商誉的潜在减值风险

### 1. 事项描述

如财务报表附注六（十五）、商誉所述，于 2024 年 12 月 31 日，公司财务报表中的商誉账面价值为 3,312.49 万元，主要系报告期内收购上海孚邦实业有限公司形成，根据会计准则的相关规定，管理层须至少每年对商誉进行减值测试，并根据包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的部分，确认相应的减值准备。可收回金额采用预计未来现金流量现值，现金流量预测涉及管理层重大判断及重大假设，如折现率、收入增长率和毛利率。

由于商誉的账面价值对合并财务报表的重要性，且在减值测试中所使用的参数涉及重大的管理层判断，这些判断存在固有不确定性，可能受到管理层偏向的影响，因此我们将商誉的潜在减值风险识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价公司与商誉减值相关的关键财务报告内部控制的设计和运行的有效性；



(2) 基于我们对上海孚邦实业有限公司业务的理解，评价管理层对资产组的识别是否符合企业会计准则的要求，与实际情况进行比较，以评价是否存在管理层偏向的迹象；

(3) 评价管理层在确定各相关资产组的预计未来现金流量现值时所使用的未来收入增长率和未来毛利率等关键假设的合理性；

(4) 利用估值专家的工作，评价管理层预计未来现金流量的现值的方法的适当性以及所使用的折现率的合理性；

(5) 对管理层预计未来现金流量现值所使用的折现率和其他关键假设进行敏感性分析，评价关键假设的变化对减值测试结果的影响以及是否存在管理层偏向的迹象；

(6) 检查管理层确定各相关资产组预计未来现金流量现值金额的计算准确性；

(7) 评价管理层在财务报表中有关商誉减值测试以及所采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求。

#### **四、其他信息**

宇顺公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2024 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**

宇顺公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估宇顺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宇顺公司、



终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宇顺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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对宇顺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宇顺公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就宇顺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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

深圳正一会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·深圳

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇二五年四月二十八日





# 合并资产负债表

编制单位：深圳市宇顺电子股份有限公司

2024年12月31日

| 项 目         | 附注   | 2024年12月31日    | 2023年12月31日    |
|-------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |      |                |                |
| 货币资金        | 六、一  | 26,114,261.47  | 91,510,668.03  |
| 结算备付金*      |      | -              | -              |
| 拆出资金*       |      | -              | -              |
| 交易性金融资产     |      | -              | -              |
| 衍生金融资产      |      | -              | -              |
| 应收票据        | 六、二  | 2,143,753.33   | 402,409.78     |
| 应收账款        | 六、三  | 110,039,005.15 | 37,058,915.37  |
| 应收款项融资      | 六、四  | -              | 185,204.36     |
| 预付款项        | 六、五  | 3,536,399.00   | 234,533.66     |
| 应收保费*       |      | -              | -              |
| 应收分保账款*     |      | -              | -              |
| 应收分保合同准备金*  |      | -              | -              |
| 其他应收款       | 六、六  | 2,617,322.02   | 10,965,682.90  |
| 其中：应收利息     |      | -              | -              |
| 应收股利        |      | -              | -              |
| 买入返售金融资产*   |      | -              | -              |
| 存货          | 六、七  | 90,114,938.79  | 19,391,160.95  |
| 合同资产        | 六、八  | 1,301,216.10   | -              |
| 持有待售资产      |      | -              | -              |
| 一年内到期的非流动资产 |      | -              | -              |
| 其他流动资产      | 六、九  | 2,006,195.42   | 3,784,712.59   |
| 流动资产合计      |      | 237,873,091.28 | 163,533,287.64 |
| 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       |      | -              | -              |
| 长期股权投资      |      | -              | -              |
| 其他权益工具投资    |      | -              | -              |
| 其他非流动金融资产   | 六、十  | 41,724,393.12  | 38,828,158.14  |
| 投资性房地产      | 六、十一 | 84,270,491.89  | -              |
| 固定资产        | 六、十二 | 21,660,434.28  | 87,306,191.79  |
| 在建工程        |      | -              | -              |
| 生产性生物资产     |      | -              | -              |
| 油气资产        |      | -              | -              |
| 使用权资产       | 六、十三 | 10,471,283.99  | 17,937,720.21  |
| 无形资产        | 六、十四 | 6,362,557.01   | -              |
| 开发支出        |      | -              | -              |
| 商誉          | 六、十五 | 33,124,906.54  | -              |
| 长期待摊费用      | 六、十六 | 5,395,259.25   | 6,233,452.68   |
| 递延所得税资产     | 六、十七 | 7,759,591.53   | 2,295,771.29   |
| 其他非流动资产     | 六、十八 | 18,500.00      | 94,800.00      |
| 非流动资产合计     |      | 210,787,417.61 | 152,696,094.11 |
| 资产总计        |      | 448,660,508.89 | 316,229,381.75 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

7



会计机构负责人：



# 合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市宇顺电子股份有限公司

2024年12月31日

| 项 目          | 附注    | 2024年12月31日       | 2023年12月31日       |
|--------------|-------|-------------------|-------------------|
| 流动负债：        |       |                   |                   |
| 短期借款         | 六、十九  | 15,000,000.00     | -                 |
| 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         |       | -                 | -                 |
| 应付账款         | 六、二十  | 80,320,218.84     | 23,890,961.82     |
| 预收款项         | 六、二十二 | -                 | 349,950.91        |
| 合同负债         | 六、二十一 | 3,959,439.77      | 624,885.21        |
| 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       | 六、二十三 | 5,197,241.65      | 2,951,550.03      |
| 应交税费         | 六、二十四 | 15,421,496.13     | 1,811,712.69      |
| 其他应付款        | 六、二十五 | 43,882,767.99     | 4,666,100.64      |
| 其中：应付利息      |       | 13,750.00         | -                 |
| 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  | 六、二十六 | 18,913,282.79     | 5,006,566.94      |
| 其他流动负债       | 六、二十七 | 3,776,237.78      | 258,103.23        |
| 流动负债合计       |       | 186,470,684.95    | 39,559,831.47     |
| 非流动负债：       |       |                   |                   |
| 保险合同准备金*     |       | -                 | -                 |
| 长期借款         | 六、二十八 | -                 | 14,733,249.22     |
| 应付债券         |       | -                 | -                 |
| 其中：优先股       |       | -                 | -                 |
| 永续债          |       | -                 | -                 |
| 租赁负债         | 六、二十九 | 7,045,665.24      | 13,489,494.05     |
| 长期应付款        | 六、三十  | 1,250,000.00      | -                 |
| 长期应付职工薪酬     |       | -                 | -                 |
| 预计负债         | 六、三十一 | -                 | 121,833.21        |
| 递延收益         | 六、三十二 | -                 | 400,000.00        |
| 递延所得税负债      | 六、十七  | 6,378,159.49      | -                 |
| 其他非流动负债      |       | -                 | -                 |
| 非流动负债合计      |       | 14,673,824.73     | 28,744,576.48     |
| 负债合计         |       | 201,144,509.68    | 68,304,407.95     |
| 股东权益：        |       |                   |                   |
| 股本           | 六、三十三 | 280,253,733.00    | 280,253,733.00    |
| 其他权益工具       |       | -                 | -                 |
| 其中：优先股       |       | -                 | -                 |
| 永续债          |       | -                 | -                 |
| 资本公积         | 六、三十四 | 1,705,277,310.44  | 1,705,277,310.44  |
| 减：库存股        |       | -                 | -                 |
| 其他综合收益       |       | -                 | -                 |
| 专项储备         |       | -                 | -                 |
| 盈余公积         | 六、三十五 | 15,914,923.20     | 15,914,923.20     |
| 一般风险准备*      |       | -                 | -                 |
| 未分配利润        | 六、三十六 | -1,770,789,997.20 | -1,753,520,992.84 |
| 归属于母公司股东权益合计 |       | 230,655,969.44    | 247,924,973.80    |
| 少数股东权益       |       | 16,860,029.77     | -                 |
| 股东权益合计       |       | 247,515,999.21    | 247,924,973.80    |
| 负债和股东权益总计    |       | 448,660,508.89    | 316,229,381.75    |

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

编制单位：深圳市宇顺电子股份有限公司

2024 年度

金额单位：人民币元

| 项 目                        | 附注    | 2024年度         | 2023年度         |
|----------------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                    |       | 220,282,435.51 | 155,191,711.77 |
| 其中：营业收入                    | 六、三十七 | 220,282,435.51 | 155,191,711.77 |
| 利息收入*                      |       | -              | -              |
| 已赚保费*                      |       | -              | -              |
| 手续费及佣金收入*                  |       | -              | -              |
| 二、营业总成本                    |       | 233,253,086.97 | 169,557,537.45 |
| 其中：营业成本                    | 六、三十七 | 173,618,813.21 | 133,681,949.60 |
| 利息支出*                      |       | -              | -              |
| 手续费及佣金支出*                  |       | -              | -              |
| 退保金*                       |       | -              | -              |
| 赔付支出净额*                    |       | -              | -              |
| 提取保险责任合同准备金净额*             |       | -              | -              |
| 保单红利支出*                    |       | -              | -              |
| 分保费用*                      |       | -              | -              |
| 税金及附加                      | 六、三十八 | 2,988,073.18   | 1,331,297.90   |
| 销售费用                       | 六、三十九 | 7,814,725.01   | 5,647,882.21   |
| 管理费用                       | 六、四十  | 39,052,769.06  | 25,971,365.67  |
| 研发费用                       | 六、四十一 | 9,774,903.42   | 3,441,044.46   |
| 财务费用                       | 六、四十二 | 3,803.09       | -516,002.39    |
| 其中：利息费用                    |       | 1,695,976.92   | 1,143,309.27   |
| 利息收入                       |       | 200,318.53     | 204,902.03     |
| 加：其他收益                     | 六、四十三 | 890,239.06     | 1,193,070.75   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 六、四十四 | 14,728.56      | -              |
| 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）        | 六、四十五 | 2,896,234.98   | 12,366,154.14  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | 六、四十六 | -2,354,718.11  | 704,369.80     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | 六、四十七 | -3,818,031.05  | -4,117,698.21  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 六、四十八 | 202,427.89     | 7,945,237.91   |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）          |       | -15,139,770.13 | 3,725,308.71   |
| 加：营业外收入                    | 六、四十九 | 561,036.27     | 166,774.91     |
| 减：营业外支出                    | 六、五十  | 635,146.82     | 2,228,804.13   |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        |       | -15,213,880.68 | 1,663,279.49   |
| 减：所得税费用                    | 六、五十一 | -790,701.14    | 698,862.21     |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）          |       | -14,423,179.54 | 964,417.28     |
| （一）按经营持续性分类                |       |                |                |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |       | -14,423,179.54 | 964,417.28     |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |       | -              | -              |
| （二）按所有权归属分类                |       |                |                |
| 1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |       | -17,574,844.83 | 964,417.28     |
| 2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |       | 3,151,665.29   | -              |
| 六、其他综合收益的税后净额              |       | -              | -              |
| （一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额     |       | -              | -              |
| 1、不能重分类进损益的其他综合收益          |       | -              | -              |
| （1）重新计量设定受益计划变动额           |       | -              | -              |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益        |       | -              | -              |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动          |       | -              | -              |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动          |       | -              | -              |
| （5）其他                      |       | -              | -              |
| 2、将重分类进损益的其他综合收益           |       | -              | -              |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益         |       | -              | -              |
| （2）其他债权投资公允价值变动            |       | -              | -              |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |       | -              | -              |
| （4）其他债权投资信用减值准备            |       | -              | -              |
| （5）现金流量套期储备                |       | -              | -              |
| （6）外币财务报表折算差额              |       | -              | -              |
| （7）其他                      |       | -              | -              |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |       | -              | -              |
| 七、综合收益总额                   |       | -14,423,179.54 | 964,417.28     |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额         |       | -17,574,844.83 | 964,417.28     |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额          |       | 3,151,665.29   | -              |
| 八、每股收益：                    |       |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）             |       | -0.0627        | 0.0034         |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |       | -0.0627        | 0.0034         |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



9



# 合并现金流量表

编制单位：深圳市宇顺电子股份有限公司

2024 年度

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注    | 2024年度         | 2023年度         |
|---------------------------|-------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |       |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       | 348,756,486.69 | 133,544,802.76 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额*          |       | -              | -              |
| 向中央银行借款净增加额*              |       | -              | -              |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额*          |       | -              | -              |
| 收到原保险合同保费取得的现金*           |       | -              | -              |
| 收到再保险业务现金净额*              |       | -              | -              |
| 保户储金及投资款净增加额*             |       | -              | -              |
| 收取利息、手续费及佣金的现金*           |       | -              | -              |
| 拆入资金净增加额*                 |       | -              | -              |
| 回购业务资金净增加额*               |       | -              | -              |
| 代理买卖证券收到的现金净额*            |       | -              | -              |
| 收到的税费返还                   |       | 9,118,171.67   | 4,233,480.12   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、五十二 | 13,828,414.36  | 1,543,229.55   |
| 经营活动现金流入小计                |       | 371,703,072.72 | 139,321,512.43 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 353,942,568.34 | 82,063,189.35  |
| 客户贷款及垫款净增加额*              |       | -              | -              |
| 存放中央银行和同业款项净增加额*          |       | -              | -              |
| 支付原保险合同赔付款项的现金*           |       | -              | -              |
| 拆出资金净增加额*                 |       | -              | -              |
| 支付利息、手续费及佣金的现金*           |       | -              | -              |
| 支付保单红利的现金*                |       | -              | -              |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 37,112,409.95  | 40,619,601.65  |
| 支付的各项税费                   |       | 6,886,436.05   | 1,572,742.96   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、五十二 | 13,881,506.72  | 22,408,880.86  |
| 经营活动现金流出小计                |       | 411,822,921.06 | 146,664,414.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |       | -40,119,848.34 | -7,342,902.39  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |       | -              | 672,996.00     |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 14,728.56      | -              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       | 6,829,379.00   | 301,042.00     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 六、五十二 | 1,949,108.71   | -              |
| 投资活动现金流入小计                |       | 8,793,216.27   | 974,038.00     |
| 投资支付的现金                   |       | 4,426,402.19   | 6,070,580.30   |
| 质押贷款净增加额*                 |       | 74,250,000.00  | -              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       | -              | -              |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |       | -              | -              |
| 投资活动现金流出小计                |       | 78,676,402.19  | 6,070,580.30   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |       | -69,883,185.92 | -5,096,542.30  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                |                |
| 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                 |       | 54,000,000.00  | -              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、五十二 | -              | 147,096.00     |
| 筹资活动现金流入小计                |       | 54,000,000.00  | 147,096.00     |
| 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         |       | 752,778.98     | 775,546.01     |
| 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            | 六、五十二 | 5,814,989.76   | 1,996,883.12   |
| 筹资活动现金流出小计                |       | 6,567,768.74   | 2,772,429.13   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |       | 47,432,231.26  | -2,625,333.13  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | 815,792.71     | -              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | -61,755,010.29 | -15,064,777.82 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 86,854,916.49  | 101,919,694.31 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | 25,099,906.20  | 86,854,916.49  |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

10



会计机构负责人：





合并股东权益变动表

金额单位：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 | 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              | 280,253,733.00 | -      | 1,705,277,310.44 | -     | -      | -    | 15,914,923.20 | -      | -1,753,520,992.84 | -              | 247,924,973.80 | 247,924,973.80 |
| 加：会计政策变更              | -              | -      | -                | -     | -      | -    | -             | -      | -                 | -              | -              | -              |
| 前期差错更正                | -              | -      | -                | -     | -      | -    | -             | -      | -                 | -              | -              | -              |
| 同一控制下企业合并             | -              | -      | -                | -     | -      | -    | -             | -      | -                 | -              | -              | -              |
| 其他                    | -              | -      | -                | -     | -      | -    | -             | -      | -                 | -              | -              | -              |
| 二、本年年末余额              | 280,253,733.00 | -      | 1,705,277,310.44 | -     | -      | -    | 15,914,923.20 | -      | -1,753,520,992.84 | -              | 247,924,973.80 | 247,924,973.80 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | -      | -                | -     | -      | -    | -             | -      | -17,269,004.36    | -17,269,004.36 | -17,269,004.36 | -17,269,004.36 |
| （一）综合收益总额             | -              | -      | -                | -     | -      | -    | -             | -      | -17,269,004.36    | -17,269,004.36 | -17,269,004.36 | -17,269,004.36 |
| （二）股东投入和减少资本          | -              | -      | -                | -     | -      | -    | -             | -      | -                 | -              | -              | -              |
| 1、股东投入的普通股            | -              | -      | -                | -     | -      | -    | -             | -      | -                 | -              | -              | -              |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       | -              | -      | -                | -     | -      | -    | -             | -      | -                 | -              | -              | -              |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       | -              | -      | -                | -     | -      | -    | -             | -      | -                 | -              | -              | -              |
| 4、其他                  | -              | -      | -                | -     | -      | -    | -             | -      | -                 | -              | -              | -              |
| （三）利润分配               | -              | -      | -                | -     | -      | -    | -             | -      | -                 | -              | -              | -              |
| 1、提取盈余公积              | -              | -      | -                | -     | -      | -    | -             | -      | -                 | -              | -              | -              |
| 2、提取一般风险准备            | -              | -      | -                | -     | -      | -    | -             | -      | -                 | -              | -              | -              |
| 3、对股东的分配              | -              | -      | -                | -     | -      | -    | -             | -      | -                 | -              | -              | -              |
| 4、其他                  | -              | -      | -                | -     | -      | -    | -             | -      | -                 | -              | -              | -              |
| （四）股东权益内部结转           | -              | -      | -                | -     | -      | -    | -             | -      | -                 | -              | -              | -              |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       | -              | -      | -                | -     | -      | -    | -             | -      | -                 | -              | -              | -              |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       | -              | -      | -                | -     | -      | -    | -             | -      | -                 | -              | -              | -              |
| 3、盈余公积弥补亏损            | -              | -      | -                | -     | -      | -    | -             | -      | -                 | -              | -              | -              |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     | -              | -      | -                | -     | -      | -    | -             | -      | -                 | -              | -              | -              |
| 5、其他综合收益结转留存收益        | -              | -      | -                | -     | -      | -    | -             | -      | -                 | -              | -              | -              |
| 6、其他                  | -              | -      | -                | -     | -      | -    | -             | -      | -                 | -              | -              | -              |
| （五）专项储备               | -              | -      | -                | -     | -      | -    | -             | -      | -                 | -              | -              | -              |
| 1、本期提取                | -              | -      | -                | -     | -      | -    | -             | -      | -                 | -              | -              | -              |
| 2、本期使用                | -              | -      | -                | -     | -      | -    | -             | -      | -                 | -              | -              | -              |
| （六）其他                 | -              | -      | -                | -     | -      | -    | -             | -      | -                 | -              | -              | -              |
| 四、本年年末余额              | 280,253,733.00 | -      | 1,705,277,310.44 | -     | -      | -    | 15,914,923.20 | -      | 305,840.47        | -              | 305,840.47     | 13,708,364.48  |
|                       |                |        |                  |       |        |      |               |        | -1,718,789,972.20 | -              | 230,655,969.44 | 16,860,029.77  |
|                       |                |        |                  |       |        |      |               |        |                   |                |                | 14,014,204.95  |
|                       |                |        |                  |       |        |      |               |        |                   |                |                | 247,515,999.21 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张丽

张敏

张敏



# 合并股东权益变动表（续）

金额单位：人民币元

| 编制单位：深圳市宇顺电子股份有限公司    |                |     |        |   |                  |       |        |    |                |        |                |       |        |      | 2023年度 |  | 金额单位：人民币元 |  |
|-----------------------|----------------|-----|--------|---|------------------|-------|--------|----|----------------|--------|----------------|-------|--------|------|--------|--|-----------|--|
| 项 目                   | 归属于母公司股东权益     |     |        |   |                  | 未分配利润 | 一般风险准备 | 其他 | 小计             | 少数股东权益 | 股东权益合计         |       |        |      |        |  |           |  |
|                       | 股本             |     | 其他权益工具 |   | 资本公积             |       |        |    |                |        |                | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积   |  |           |  |
|                       | 优先股            | 永续债 | 其他     |   |                  |       |        |    |                |        |                |       |        |      |        |  |           |  |
| 一、上年年末余额              | 280,253,733.00 | -   | -      | - | 1,705,277,310.44 | -     | -      | -  | 246,757,791.47 | -      | 246,757,791.47 |       |        |      |        |  |           |  |
| 加：会计政策变更              | -              | -   | -      | - | -                | -     | -      | -  | 202,765.05     | -      | 202,765.05     |       |        |      |        |  |           |  |
| 前期差错更正                | -              | -   | -      | - | -                | -     | -      | -  | -              | -      | -              |       |        |      |        |  |           |  |
| 同一控制下企业合并             | -              | -   | -      | - | -                | -     | -      | -  | -              | -      | -              |       |        |      |        |  |           |  |
| 其他                    | -              | -   | -      | - | -                | -     | -      | -  | -              | -      | -              |       |        |      |        |  |           |  |
| 二、本年年初余额              | 280,253,733.00 | -   | -      | - | 1,705,277,310.44 | -     | -      | -  | 246,960,556.52 | -      | 246,960,556.52 |       |        |      |        |  |           |  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | -   | -      | - | -                | -     | -      | -  | 964,417.28     | -      | 964,417.28     |       |        |      |        |  |           |  |
| （一）综合收益总额             | -              | -   | -      | - | -                | -     | -      | -  | 964,417.28     | -      | 964,417.28     |       |        |      |        |  |           |  |
| （二）股东投入和减少资本          | -              | -   | -      | - | -                | -     | -      | -  | -              | -      | -              |       |        |      |        |  |           |  |
| 1、股东投入的普通股            | -              | -   | -      | - | -                | -     | -      | -  | -              | -      | -              |       |        |      |        |  |           |  |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       | -              | -   | -      | - | -                | -     | -      | -  | -              | -      | -              |       |        |      |        |  |           |  |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       | -              | -   | -      | - | -                | -     | -      | -  | -              | -      | -              |       |        |      |        |  |           |  |
| 4、其他                  | -              | -   | -      | - | -                | -     | -      | -  | -              | -      | -              |       |        |      |        |  |           |  |
| （三）利润分配               | -              | -   | -      | - | -                | -     | -      | -  | -              | -      | -              |       |        |      |        |  |           |  |
| 1、提取盈余公积              | -              | -   | -      | - | -                | -     | -      | -  | -              | -      | -              |       |        |      |        |  |           |  |
| 2、提取一般风险准备            | -              | -   | -      | - | -                | -     | -      | -  | -              | -      | -              |       |        |      |        |  |           |  |
| 3、对股东的分配              | -              | -   | -      | - | -                | -     | -      | -  | -              | -      | -              |       |        |      |        |  |           |  |
| 4、其他                  | -              | -   | -      | - | -                | -     | -      | -  | -              | -      | -              |       |        |      |        |  |           |  |
| （四）股东权益内部结转           | -              | -   | -      | - | -                | -     | -      | -  | -              | -      | -              |       |        |      |        |  |           |  |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       | -              | -   | -      | - | -                | -     | -      | -  | -              | -      | -              |       |        |      |        |  |           |  |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       | -              | -   | -      | - | -                | -     | -      | -  | -              | -      | -              |       |        |      |        |  |           |  |
| 3、盈余公积弥补亏损            | -              | -   | -      | - | -                | -     | -      | -  | -              | -      | -              |       |        |      |        |  |           |  |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     | -              | -   | -      | - | -                | -     | -      | -  | -              | -      | -              |       |        |      |        |  |           |  |
| 5、其他综合收益结转留存收益        | -              | -   | -      | - | -                | -     | -      | -  | -              | -      | -              |       |        |      |        |  |           |  |
| 6、其他                  | -              | -   | -      | - | -                | -     | -      | -  | -              | -      | -              |       |        |      |        |  |           |  |
| （五）专项储备               | -              | -   | -      | - | -                | -     | -      | -  | -              | -      | -              |       |        |      |        |  |           |  |
| 1、本期提取                | -              | -   | -      | - | -                | -     | -      | -  | -              | -      | -              |       |        |      |        |  |           |  |
| 2、本期使用                | -              | -   | -      | - | -                | -     | -      | -  | -              | -      | -              |       |        |      |        |  |           |  |
| （六）其他                 | -              | -   | -      | - | -                | -     | -      | -  | -              | -      | -              |       |        |      |        |  |           |  |
| 四、本年年末余额              | 280,253,733.00 | -   | -      | - | 1,705,277,310.44 | -     | -      | -  | 247,934,973.80 | -      | 247,934,973.80 |       |        |      |        |  |           |  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张丽

张丽

张丽

# 资产负债表

编制单位：深圳市宇顺电子股份有限公司

2024年12月31日

| 项 目           | 附注   | 2024年12月31日    | 2023年12月31日    |
|---------------|------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                |                |
| 货币资金          |      | 12,205,870.06  | 82,213,139.08  |
| 交易性金融资产       |      | -              | -              |
| 衍生金融资产        |      | -              | -              |
| 应收票据          |      | 1,493,178.63   | 347,052.29     |
| 应收账款          | 十五.一 | 2,492,511.18   | 4,802,143.87   |
| 应收款项融资        |      | -              | 185,204.36     |
| 预付款项          |      | -              | -              |
| 其他应收款         | 十五.二 | 29,715,739.29  | 14,235,821.51  |
| 其中：应收利息       |      | -              | -              |
| 应收股利          |      | -              | -              |
| 存货            |      | -              | -              |
| 合同资产          |      | -              | -              |
| 持有待售资产        |      | -              | -              |
| 一年内到期的非流动资产   |      | -              | -              |
| 其他流动资产        |      | 1,025,825.42   | 634,277.31     |
| 流动资产合计        |      | 46,933,124.58  | 102,417,638.42 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                |                |
| 债权投资          |      | -              | -              |
| 其他债权投资        |      | -              | -              |
| 长期应收款         |      | -              | -              |
| 长期股权投资        | 十五.三 | 148,750,000.00 | 74,500,000.00  |
| 其他权益工具投资      |      | -              | -              |
| 其他非流动金融资产     |      | 41,724,393.12  | 38,828,158.14  |
| 投资性房地产        |      | 76,507,804.13  | -              |
| 固定资产          |      | 1,712,162.66   | 81,374,081.58  |
| 在建工程          |      | -              | -              |
| 生产性生物资产       |      | -              | -              |
| 油气资产          |      | -              | -              |
| 使用权资产         |      | 3,819,220.54   | 5,902,431.82   |
| 无形资产          |      | -              | -              |
| 开发支出          |      | -              | -              |
| 商誉            |      | -              | -              |
| 长期待摊费用        |      | 792,275.81     | 1,105,365.36   |
| 递延所得税资产       |      | 4,393,851.01   | 27,484.44      |
| 其他非流动资产       |      | -              | -              |
| 非流动资产合计       |      | 277,699,707.27 | 201,737,521.34 |
| 资产总计          |      | 324,632,831.85 | 304,155,159.76 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 资产负债表（续）

编制单位：深圳市宇顺电子股份有限公司

2024年12月31日

| 项 目         | 附注 | 2024年12月31日       | 2023年12月31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        |    | -                 | -                 |
| 应付账款        |    | 180,249.14        | 7,720,720.19      |
| 预收款项        |    | -                 | 349,950.91        |
| 合同负债        |    | -                 | 9,197.55          |
| 应付职工薪酬      |    | 2,076,272.58      | 808,288.20        |
| 应交税费        |    | 101,429.71        | 1,052,469.86      |
| 其他应付款       |    | 61,963,556.77     | 11,561,900.96     |
| 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 |    | 2,096,446.56      | 2,010,366.67      |
| 其他流动负债      |    | 1,493,178.63      | 1,195.68          |
| 流动负债合计      |    | 67,911,133.39     | 23,514,090.02     |
| 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        |    | 1,891,329.37      | 4,002,002.91      |
| 长期应付款       |    | -                 | -                 |
| 长期应付职工薪酬    |    | -                 | -                 |
| 预计负债        |    | -                 | -                 |
| 递延收益        |    | -                 | 400,000.00        |
| 递延所得税负债     |    | 3,815,597.28      | -                 |
| 其他非流动负债     |    | -                 | -                 |
| 非流动负债合计     |    | 5,706,926.65      | 4,402,002.91      |
| 负债合计        |    | 73,618,060.04     | 27,916,092.93     |
| 股东权益：       |    |                   |                   |
| 股本          |    | 280,253,733.00    | 280,253,733.00    |
| 其他权益工具      |    | -                 | -                 |
| 其中：优先股      |    | -                 | -                 |
| 永续债         |    | -                 | -                 |
| 资本公积        |    | 1,716,604,473.11  | 1,716,604,473.11  |
| 减：库存股       |    | -                 | -                 |
| 其他综合收益      |    | -                 | -                 |
| 专项储备        |    | -                 | -                 |
| 盈余公积        |    | 15,914,923.20     | 15,914,923.20     |
| 未分配利润       |    | -1,761,758,357.50 | -1,736,534,062.48 |
| 股东权益合计      |    | 251,014,771.81    | 276,239,066.83    |
| 负债和股东权益总计   |    | 324,632,831.85    | 304,155,159.76    |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 利润表

编制单位：深圳市宇顺电子股份有限公司

2024 年度

金额单位：人民币元

| 项 目                           | 附注    | 2024年度         | 2023年度        |
|-------------------------------|-------|----------------|---------------|
| 一、营业收入                        | 十五. 四 | 9,162,011.49   | 31,270,232.75 |
| 减：营业成本                        | 十五. 四 | 11,811,003.72  | 31,766,184.00 |
| 税金及附加                         |       | 993,118.21     | 967,841.65    |
| 销售费用                          |       | -              | -             |
| 管理费用                          |       | 25,697,634.75  | 17,313,774.06 |
| 研发费用                          |       | -              | -             |
| 财务费用                          |       | -380,475.67    | -1,031,805.17 |
| 其中：利息费用                       |       | 421,581.18     | 42,843.62     |
| 利息收入                          |       | 121,972.56     | 166,409.25    |
| 加：其他收益                        |       | 416,305.50     | 1,031,279.20  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |       | -              | -             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |       | -              | -             |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |       | -              | -             |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |       | -              | -             |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |       | 2,896,234.98   | 12,366,154.14 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |       | -436,175.70    | -106,211.61   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       | -1,089.97      | -             |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |       | -              | 20,055.77     |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |       | -26,083,994.71 | -4,434,484.29 |
| 加：营业外收入                       |       | 353,241.11     | 166,765.58    |
| 减：营业外支出                       |       | 44,310.71      | 1,096,634.03  |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |       | -25,775,064.31 | -5,364,352.74 |
| 减：所得税费用                       |       | -550,769.29    | -27,484.44    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |       | -25,224,295.02 | -5,336,868.30 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       | -25,224,295.02 | -5,336,868.30 |
| （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                 |       | -              | -             |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |       | -              | -             |
| 1、重新计量设定受益计划变动额               |       | -              | -             |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益            |       | -              | -             |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动              |       | -              | -             |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动              |       | -              | -             |
| 5、其他                          |       | -              | -             |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |       | -              | -             |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益             |       | -              | -             |
| 2、其他债权投资公允价值变动                |       | -              | -             |
| 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额          |       | -              | -             |
| 4、其他债权投资信用减值准备                |       | -              | -             |
| 5、现金流量套期储备                    |       | -              | -             |
| 6、外币财务报表折算差额                  |       | -              | -             |
| 7、其他                          |       | -              | -             |
| 六、综合收益总额                      |       | -25,224,295.02 | -5,336,868.30 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

| 编制单位：深圳市宇顺电子股份有限公司        | 2024 年度 | 金额单位：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            |         | 76,476,969.19  | 77,489,744.73  |
| 收到的税费返还                   |         | 16,305.50      | 2,451.00       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |         | 69,237,608.61  | 96,109,140.19  |
| 经营活动现金流入小计                |         | 145,730,883.30 | 173,601,335.92 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 14,910,753.76  | 19,567,064.22  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 14,722,433.66  | 12,496,624.37  |
| 支付的各项税费                   |         | 1,941,891.36   | 1,208,452.65   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |         | 124,339,275.74 | 147,395,756.53 |
| 经营活动现金流出小计                |         | 155,914,354.52 | 180,667,897.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | -10,183,471.22 | -7,066,561.85  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |         |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |         | -              | 672,996.00     |
| 取得投资收益收到的现金               |         | -              | -              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 5,000.00       | 25,000.00      |
| 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            |         | -              | -              |
| 投资活动现金流入小计                |         | 5,000.00       | 697,996.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 1,246,456.70   | 1,755,897.30   |
| 投资支付的现金                   |         | 74,250,000.00  | -              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         | -              | -              |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         | 20,000,000.00  | -              |
| 投资活动现金流出小计                |         | 95,496,456.70  | 1,755,897.30   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | -95,491,456.70 | -1,057,901.30  |
| 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                 |         | 39,000,000.00  | -              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         | -              | -              |
| 筹资活动现金流入小计                |         | 39,000,000.00  | -              |
| 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         |         | -              | -              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |         | 2,336,717.34   | 294,113.12     |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 2,336,717.34   | 294,113.12     |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | 36,663,282.66  | -294,113.12    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |         | 670,127.78     | -              |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |         | -68,341,517.48 | -8,418,576.27  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 80,547,387.54  | 88,965,963.81  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |         | 12,205,870.06  | 80,547,387.54  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表



编制单位：深圳市宇顺电子股份有限公司  
金额单位：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             | 股东权益合计         |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|-------------------|----------------|
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |      |               |                   |                |
| 一、上年年末余额              | 280,253,733.00 | -      | -   | -  | 1,716,604,473.11 | -     | -      | -    | 15,914,923.20 | -1,736,534,062.48 | 276,239,066.83 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                   | -              |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                   | -              |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                   | -              |
| 二、本年年初余额              | 280,253,733.00 | -      | -   | -  | 1,716,604,473.11 | -     | -      | -    | 15,914,923.20 | -1,736,534,062.48 | 276,239,066.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -             | -25,224,295.02    | -25,224,295.02 |
| （一）综合收益总额             | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -             | -25,224,295.02    | -25,224,295.02 |
| （二）股东投入和减少资本          | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -             | -                 | -              |
| 1、股东投入的普通股            | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -             | -                 | -              |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -             | -                 | -              |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -             | -                 | -              |
| 4、其他                  | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -             | -                 | -              |
| （三）利润分配               | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -             | -                 | -              |
| 1、提取盈余公积              | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -             | -                 | -              |
| 2、对股东的分配              | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -             | -                 | -              |
| 3、其他                  | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -             | -                 | -              |
| （四）股东权益内部结转           | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -             | -                 | -              |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -             | -                 | -              |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -             | -                 | -              |
| 3、盈余公积弥补亏损            | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -             | -                 | -              |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -             | -                 | -              |
| 5、其他综合收益结转留存收益        | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -             | -                 | -              |
| 6、其他                  | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -             | -                 | -              |
| （五）专项储备               | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -             | -                 | -              |
| 1、本期提取                | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -             | -                 | -              |
| 2、本期使用                | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -             | -                 | -              |
| （六）其他                 | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -             | -                 | -              |
| 四、本年年末余额              | 280,253,733.00 | -      | -   | -  | 1,716,604,473.11 | -     | -      | -    | 15,914,923.20 | -1,761,758,357.50 | 251,014,771.81 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

编制单位: 深圳市宇顺电子股份有限公司

| 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             | 股东权益合计         |
|------------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|--------|--------|------|---------------|-------------------|----------------|
|                        |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |        |        |      |               |                   |                |
| 一、上年年末余额               | 280,253,733.00 |        |     |    | 1,716,604,473.11 |        |        |      | 15,914,923.20 | -1,731,197,194.18 | 281,575,935.13 |
| 加: 会计政策变更              |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                   |                |
| 前期差错更正                 |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                   |                |
| 其他                     |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                   |                |
| 二、本年初余额                | 280,253,733.00 | -      | -   | -  | 1,716,604,473.11 | -      | -      | -    | 15,914,923.20 | -1,731,197,194.18 | 281,575,935.13 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                   |                |
| (一) 综合收益总额             |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                   |                |
| (二) 股东投入和减少资本          |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                   |                |
| 1、股东投入的普通股             |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                   |                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本        |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                   |                |
| 3、股份支付计入股东权益的金额        |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                   |                |
| 4、其他                   |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                   |                |
| (三) 利润分配               |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                   |                |
| 1、提取盈余公积               |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                   |                |
| 2、对股东的分配               |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                   |                |
| 3、其他                   |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                   |                |
| (四) 股东权益内部结转           |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                   |                |
| 1、资本公积转增资本 (或股本)       |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                   |                |
| 2、盈余公积转增资本 (或股本)       |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                   |                |
| 3、盈余公积弥补亏损             |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                   |                |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益      |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                   |                |
| 5、其他综合收益结转留存收益         |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                   |                |
| 6、其他                   |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                   |                |
| (五) 专项储备               |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                   |                |
| 1、本期提取                 |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                   |                |
| 2、本期使用                 |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                   |                |
| (六) 其他                 |                |        |     |    |                  |        |        |      |               |                   |                |
| 四、本年年末余额               | 280,253,733.00 | -      | -   | -  | 1,716,604,473.11 | -      | -      | -    | 15,914,923.20 | -1,736,534,062.48 | 276,239,066.83 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张敏

张丽





## 深圳市宇顺电子股份有限公司

### 2024年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

#### 一、公司基本情况

深圳市宇顺电子股份有限公司(以下简称“宇顺电子”、“本公司”或“公司”)系经深圳市人民政府批准, 由魏连速等 26 位自然人发起设立, 于 2007 年 3 月 5 日在深圳市工商行政管理局登记注册, 总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 914403007576325280 的营业执照, 注册资本 280, 253, 733.00 元。公司股票于 2009 年 9 月 3 日在深圳证券交易所挂牌交易。宇顺电子及其所有子公司以下合称为“本公司”。

本公司为股份有限公司, 法定代表人为嵇敏。

本公司住所位于深圳市南山区粤海街道深圳市软件产业基地 1 栋 A 座 13 层 1302。

本公司办公地址为深圳市南山区科苑南路 2233 号深圳湾 1 号 T1 座 21 楼。

控股股东为上海奉望实业有限公司。

本公司属计算机、通信及其他电子设备制造行业。

经营范围为生产、销售液晶显示器(不含国家限制项目, 生产场地另设); 销售电子仪器仪表、电子元器件、电脑、通信产品(不含专营、专控、专卖商品); 进出口业务(凭资格证书经营), 机械设备租赁(不配备操作人员的机械设备租赁, 不包括金融租赁活动); 自有物业租赁。电子元器件制造; 服装制造; 租赁服务(不含许可类租赁服务); 劳动保护用品销售; 劳动保护用品生产; 仪器仪表制造; 仪器仪表销售; 机械电气设备销售; 电子产品销售; 专用设备修理; 环境保护专用设备销售; 金属制品销售; 消防器材销售; 日用杂品销售; 普通机械设备安装服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 技术进出口; 货物进出口; 通信设备制造; 显示器件制造; 其他电子器件制造; 仪器仪表修理; 电气设备修理; 通用设备修理; 信息系统集成服务; 五金产品零售; 通讯设备销售; 安防设备制造; 服装服饰零售。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)~建设工程施工; 电气安装服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

主要产品或服务为液晶显示屏及模组、触摸屏及模组、触摸显示一体化模组等产品的研发、生产和销售; 仪器仪表、安防应急以及电气设备等的集成销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 28 日批准报出。

#### 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 6 家, 新增控股子公司上海孚邦实业有限公司, 注销深圳市赢保智能科技产业投资发展有限公司, 净增加 0 家, 具体见本附注“七、合并范围的变更”以及本附注“八、在其他主体中的权益”。





### 三、财务报表编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### （二）持续经营

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

#### （三）记账基础和计价原则

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

### 四、重要会计政策及会计估计

#### （一）具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注四（十四））、应收款项坏账准备计提的方法（附注四（十三））、固定资产折旧（附注四（十八））和无形资产摊销（附注四（二十二））、收入的确认时点（附注四（三十））。

#### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

#### （三）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （四）营业周期

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

#### （五）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### （六）重要性标准确定方法和选择依据



| 项目                  | 重要性标准                       |
|---------------------|-----------------------------|
| 重要的按单项计提坏账准备的应收账款   | 公司将单项金额超过资产总额 0.5%作为重要性判断标准 |
| 应收账款本期坏账准备收回或转回金额重要 | 公司将单项金额超过资产总额 0.5%作为重要性判断标准 |
| 重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项 | 公司将单项金额超过资产总额 0.5%作为重要性判断标准 |
| 重要的其他应收款项核销情况       | 公司将单项金额超过资产总额 0.5%作为重要性判断标准 |
| 收到的重要投资活动有关的现金      | 公司将单项金额超过资产总额 0.5%作为重要性判断标准 |

### (七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### **2、同一控制下企业合并**

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

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

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

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

### **3、非同一控制下企业合并**

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。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。



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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结



转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（八）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

#### 4、为合并发生的相关费用

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

### （八）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1、控制的判断标准

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

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

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

#### 2、合并范围

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

#### 3、合并程序

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。





子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核





算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

合并所有者权益变动表以母、子公司的所有者权益变动表为基础编制的。

### （九）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### （十）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是



指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### （十一）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

#### 2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

### （十二）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### 1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### （1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金



和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

## **(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

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

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

## **(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## **3、金融负债的分类、确认和计量**

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### **(2) 其他金融负债**

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



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

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### 5、金融负债终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。





## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 8、权益工具

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

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

### （十三）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1、减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并





未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

## 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

## 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

## 4、金融资产减值的会计处理方法

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

## 5、各类金融资产信用损失的确定方法

### (1) 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目    | 确定组合的依据                                                              |
|--------|----------------------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行，出票人具有较好的信用，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。 |
| 商业承兑汇票 | 出票人存在一定信用损失风险，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力存在不确定性。                            |

### (2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：



| 项 目         | 确定组合的依据                           |
|-------------|-----------------------------------|
| 组合 1：账龄组合   | 除单项评估已经发生信用减值的应收账款和特定款项组合以外的应收账款。 |
| 组合 2：其他方法组合 | 合并范围内关联方往来。                       |

### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目             | 确定组合的依据                           |
|-----------------|-----------------------------------|
| 组合 1：账龄组合       | 本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。            |
| 组合 2：合并范围内关联方组合 | 合并范围内的关联方。                        |
| 组合 3：其他组合       | 本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。 |

### (4) 债权投资

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

### (5) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### (6) 长期应收款(包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外)

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## (十四) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本等。

存货发出时按月末一次法加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务



合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十五) 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十三)金融工具减值。

### (十六) 持有待售资产

#### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

#### 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高



于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## (十七) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据



①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（八）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（九）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最





终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

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

## （2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有



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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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



施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

## （十八）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 30      | 3.00   | 3.23        |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10      | 3.00   | 9.70        |
| 办公及电子设备 | 年限平均法 | 3-5     | 3.00   | 32.33-19.40 |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5       | 3.00   | 19.40       |
| 其他设备    | 年限平均法 | 5       | 3.00   | 19.40       |

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。



### （十九）在建工程

在建工程以立项项目分类核算，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。

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

### （二十）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

#### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

#### 3、借款费用暂停资本化期间

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





当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数按每月月末平均乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

#### （二十一）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十四）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

#### （二十二）无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

##### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提





下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

本公司无形资产包括软件、专利以及商标权等。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

节能服务公司投资项目形成的无形资产，应按合同约定的效益分享期摊销。

无形资产减值测试见本附注“四、（二十三）长期资产减值”。

## 2、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 3、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态



之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

### （二十三）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商



誉的减值损失。

#### （二十四）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。本公司的长期待摊费用主要包括生产及办公环境的装修费用、仓库货架安装费用、车间消防改造费用、厂区的绿化工程、ERP 管理软件升级、网络系统等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### （二十五）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### （二十六）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

##### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

##### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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



受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### （二十七）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十四）“租赁”。

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

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

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

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

### （二十八）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。





涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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

### （二十九）公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司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。

### （三十）收入

#### 1、收入确认的一般原则

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





履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

## 2、主要责任人/代理人

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

## 3、收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

### （1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

### （2）电气设备系统集成业务

电气设备系统集成销售是为客户实施系统集成项目，根据客户要求外购硬件并进行软硬件集成开发及调试安装所取得收入。本公司在系统集成项目安装完成并经客户验收通过时根据客户提供的验收手续确认收入。

公司主要生产销售液晶显示屏及模组、触摸屏及模组、触摸显示一体化模组，和仪器仪表、应急安防以及电气设备等产品的安装销售，分为国内销售和境外销售，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

国内销售：依交易双方约定，货物送至客户指定收货地点，完成货物交付并取得客户关于货物的控制权转移的证据，例如签收单。

零库存管理客户：公司少部分客户执行零库存管理，由客户根据生产需要领用，公司在客户



实际领用时确认收入。

出口销售：货物已按交易双方约定的出口运输方式完成出口报关手续，并取得客户或双方约定承运单位关于货物控制权转移的证据。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，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。

对于客户取得所转让商品控制权时，交易价格已确认的销售，按确认价格确认收入；部分交易价格基于远期结算的销售，采用最佳估计价格确认收入；应收款项的合同现金流量随最终结算日期变动，且不会导致仅就支付本金和未偿还本金部分产生的利息的现金流量，因而对该部分交易形成的应收账款以公允价值计量且其变动计入当期损益；最终结算价格与收入确认金额的差额计入投资收益，同时将按公允价值计量的应收账款转入按摊余成本计量的应收账款。

### （三十一）合同成本

#### 1、合同履约成本

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

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

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

#### 2、合同取得成本

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

#### 3、合同成本摊销

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

#### 4、合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司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或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提



减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （三十二）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### （三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转



回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### （三十四）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

##### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑等。

##### ① 初始计量

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

##### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十八）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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



租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

## （三十五）终止经营

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

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

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十六）。

## （三十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其





他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。
- 16、其他情形。

### （三十七）其他重要的会计政策、会计估计

#### 1、其他主要会计政策

返利核算政策：公司收取的供应商返利是在双方对账的基础上根据购销合同、协议等计算确定，并从应支付供应商的货款中抵扣。期末公司根据与供应商签订的购销合同或协议计算确定应收返利，以扣减增值税进项转出后的余额冲减营业成本。

#### 2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

#### （1）所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额



用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

## **(2) 折旧和摊销**

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

## **(3) 固定资产的可使用年限**

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

## **(4) 非金融长期资产减值**

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示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。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

## **(5) 坏账准备计提**

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

## **(6) 存货跌价准备**

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

## **(7) 商誉估计的减值准备**

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价



值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

#### (8) 金融资产减值

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

#### (9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### (10) 投资性房地产的公允价值

投资性房地产由独立专业评估师于资产负债表日对于其公允价值进行重估。该等估值以若干假设为基础，受若干不确定因素影响，可能与实际结果有差异。在作出相关估计时，会考虑类似物业目前市场租金的资料，并使用主要以资产负债表日当时市场状况为基准的假设。

#### (11) 收入确认

如本附注四、(三十)、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

### (三十八) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

#### 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

### 五、税项

#### (一) 主要税种及税率



本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种      | 计税依据                                 | 税率或征收率             |
|---------|--------------------------------------|--------------------|
| 增值税     | 按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 6%、9%、13%。         |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税、消费税                            | 7%、5%              |
| 教育费附加   | 实缴增值税、消费税                            | 3%                 |
| 地方教育费附加 | 实缴增值税、消费税                            | 2%                 |
| 房产税     | 自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据         | 1.2%               |
|         | 对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据              | 12%                |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                               | 25%、16.5%、15%(注 1) |

注释 1：

除以下纳税主体适用 15%、16.5%的企业所得税税率外，其他纳税主体企业所得税税率均为 25%：

| 纳税主体名称         | 所得税税率（%） |
|----------------|----------|
| 宇顺电子(香港)贸易有限公司 | 16.5%    |
| 上海孚邦实业有限公司     | 15%      |

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

子公司上海孚邦实业有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得高新技术企业证书，有效期三年，2022 年度至 2024 年度享受高新技术企业税收优惠，适用企业所得税税率为 15%。

2、其他税收优惠

根据财政部、税务总局、科技部等有关规定，2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，按照实际发生额的 100%，在税前加计扣除。

基于普惠性税收优惠政策，本公司及子公司根据自身经营的实际情况、行业及所在地的条件要求可能分别适用、享受其他税收优惠政策，并与其他税收优惠政策叠加使用。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

| 项目            | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 45,686.27     | 17,341.40     |
| 银行存款          | 25,519,098.34 | 91,493,326.63 |
| 其他货币资金        | 549,476.86    | -             |
| 合计            | 26,114,261.47 | 91,510,668.03 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |               |

其中，受限制的货币资金明细如下：

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|------|--------|
|-----|------|--------|



| 项 目       | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-----------|--------------|--------------|
| 保函保证金     | 549,297.27   | -            |
| 诉讼冻结资金    | 465,058.00   | 2,990,000.00 |
| 抵押或质押冻结资金 | -            | 1,665,751.54 |
| 合 计       | 1,014,355.27 | 4,655,751.54 |

## (二) 应收票据

### 1、应收票据分类列示

| 项 目    | 期末余额         | 上年年末余额     |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 2,143,753.33 | 402,409.78 |
| 小 计    | 2,143,753.33 | 402,409.78 |
| 减：坏账准备 | -            | -          |
| 合 计    | 2,143,753.33 | 402,409.78 |

### 2、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目    | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额    |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑汇票 | -        | 3,268,040.06 |
| 合 计    | -        | 3,268,040.06 |

## (三) 应收账款

### 1、按账龄披露

| 账 龄             | 期末余额           | 上年年末余额        |
|-----------------|----------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 112,376,346.36 | 36,679,264.09 |
| 其中：6 个月以内       | 107,429,399.57 | 35,938,576.87 |
| 7-12 个月         | 4,946,946.79   | 740,687.22    |
| 1 至 2 年         | 2,165,416.43   | 571,876.00    |
| 2 至 3 年         | 1,422,014.50   | -             |
| 3 年以上           | 14,504,491.86  | 13,985,225.37 |
| 小 计             | 130,468,269.15 | 51,236,365.46 |
| 减：坏账准备          | 20,429,264.00  | 14,177,450.09 |
| 合 计             | 110,039,005.15 | 37,058,915.37 |

### 2、按坏账计提方法分类列示

| 类 别       | 期末余额           |       |               |         |                |
|-----------|----------------|-------|---------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |       | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例（%） | 金额            | 计提比例（%） |                |
| 按单项计提坏账准备 | 11,650,868.32  | 8.93  | 11,650,868.32 | 100     | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 118,817,400.83 | 91.07 | 8,778,395.68  | 7.39    | 110,039,005.15 |
| 其中：账龄组合   | 118,817,400.83 | 91.07 | 8,778,395.68  | 7.39    | 110,039,005.15 |





| 类 别 | 期末余额           |        |               |          |                |
|-----|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|     | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|     | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 合计  | 130,468,269.15 | 100    | 20,429,264.00 | 15.66    | 110,039,005.15 |

(续)

| 类 别       | 上年年末余额        |        |               |          |               |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|           | 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 | 11,644,546.28 | 22.73  | 11,644,546.28 | 100      | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 39,591,819.18 | 77.27  | 2,532,903.81  | 6.4      | 37,058,915.37 |
| 其中：账龄组合   | 39,591,819.18 | 77.27  | 2,532,903.81  | 6.4      | 37,058,915.37 |
| 合计        | 51,236,365.46 | 100    | 14,177,450.09 | 27.67    | 37,058,915.37 |

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）    | 期末余额          |               |          |        |
|--------------|---------------|---------------|----------|--------|
|              | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 深圳市雅视科技有限公司  | 9,445,268.13  | 9,445,268.13  | 100      | 预计无法收回 |
| 深圳市致炫光电有限公司  | 1,032,844.00  | 1,032,844.00  | 100      | 预计无法收回 |
| 深圳康佳通信科技有限公司 | 606,136.86    | 606,136.86    | 100      | 预计无法收回 |
| 深圳市宇澄光电有限公司  | 439,210.60    | 439,210.60    | 100      | 预计无法收回 |
| Sagemcom/萨基姆 | 127,408.73    | 127,408.73    | 100      | 预计无法收回 |
| 合计           | 11,650,868.32 | 11,650,868.32 | 100      | -      |

(续)

| 应收账款（按单位）    | 期初余额          |               |          |        |
|--------------|---------------|---------------|----------|--------|
|              | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 深圳市雅视科技有限公司  | 9,445,268.13  | 9,445,268.13  | 100      | 预计无法收回 |
| 深圳市致炫光电有限公司  | 1,032,844.00  | 1,032,844.00  | 100      | 预计无法收回 |
| 深圳康佳通信科技有限公司 | 606,136.86    | 606,136.86    | 100      | 预计无法收回 |
| 深圳市宇澄光电有限公司  | 439,210.60    | 439,210.60    | 100      | 预计无法收回 |
| Sagemcom/萨基姆 | 121,086.69    | 121,086.69    | 100      | 预计无法收回 |
| 合计           | 11,644,546.28 | 11,644,546.28 | 100      | -      |

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄       | 期末余额           |              |          | 上年年末余额        |           |          |
|-----------|----------------|--------------|----------|---------------|-----------|----------|
|           | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 账面余额          | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内     | 112,376,346.36 | 4,995,353.22 | 4.45     | 36,558,177.39 | 29,270.19 | 0.08     |
| 其中：6 个月以内 | 107,429,399.57 | 4,731,294.86 | 4.40     | 35,854,243.15 | 15,449.67 | 0.04     |
| 7-12 个月   | 4,946,946.79   | 264,058.36   | 5.34     | 703,934.24    | 13,820.52 | 1.96     |



| 账 龄     | 期末余额           |              |                   | 上年年末余额        |              |                   |
|---------|----------------|--------------|-------------------|---------------|--------------|-------------------|
|         | 账面余额           | 坏账准备         | 计 提<br>比 例<br>(%) | 账面余额          | 坏账准备         | 计 提<br>比 例<br>(%) |
| 1 至 2 年 | 2,038,007.70   | 283,582.94   | 13.91             | 571,876.00    | 41,867.83    | 7.32              |
| 2 至 3 年 | 1,422,014.50   | 518,427.25   | 36.46             | -             | -            | -                 |
| 3 年以上   | 2,981,032.27   | 2,981,032.27 | 100               | 2,461,765.79  | 2,461,765.79 | 100               |
| 合 计     | 118,817,400.83 | 8,778,395.68 | -                 | 39,591,819.18 | 2,532,903.81 | -                 |

### 3、坏账准备的情况

| 类别   | 年初余额          | 本期变动金额       |              |       | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|--------------|-------|---------------|
|      |               | 计提           | 收 回 或 转<br>回 | 转销或核销 |               |
| 单项计提 | 11,644,546.28 | 6,322.04     | -            | -     | 11,650,868.32 |
| 账龄组合 | 2,532,903.81  | 6,245,491.87 | -            | -     | 8,778,395.68  |
| 合 计  | 14,177,450.09 | 6,251,813.91 | -            | -     | 20,429,264.00 |

其中：报告期坏账准备收回或转回金额重要的。

无

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额          | 占应收账款期末余额合<br>计数的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|------|---------------|------------------------|---------------|
| 第一名  | 47,554,635.20 | 36.45                  | 2,377,731.76  |
| 第二名  | 14,018,949.25 | 10.75                  | 420,568.48    |
| 第三名  | 11,057,328.61 | 8.48                   | 552,866.43    |
| 第四名  | 9,445,268.13  | 7.24                   | 9,445,268.13  |
| 第五名  | 7,424,927.11  | 5.69                   | 222,747.81    |
| 合 计  | 89,501,108.30 | 68.60                  | 13,019,182.61 |

## (四) 应收款项融资

### 1、应收款项融资情况

| 项 目  | 期末余额 | 上年年末余额     |
|------|------|------------|
| 应收票据 | -    | 185,204.36 |
| 合 计  | -    | 185,204.36 |

## (五) 预付款项

### 1、预付账款按账龄列示

| 账 龄   | 期末余额         |        | 上年年末余额     |        |
|-------|--------------|--------|------------|--------|
|       | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 3,536,305.55 | 99.999 | 234,533.66 | 100    |
| 1-2 年 | 93.45        | 0.001  | -          | -      |
| 2-3 年 | -            | -      | -          | -      |
| 3 年以上 | -            | -      | -          | -      |



| 账 龄 | 期末余额         |        | 上年年末余额     |        |
|-----|--------------|--------|------------|--------|
|     | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 合 计 | 3,536,399.00 | 100    | 234,533.66 | 100    |

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,684,935.99 元,占 预付账款年末余额合计数的比例为 75.92%。

| 序号  | 债务人   | 期末余额         | 款项性质 |
|-----|-------|--------------|------|
| 1   | A 供应商 | 935,000.00   | 材料款  |
| 2   | B 供应商 | 778,047.82   | 材料款  |
| 3   | C 供应商 | 451,350.14   | 材料款  |
| 4   | D 供应商 | 290,333.74   | 材料款  |
| 5   | E 供应商 | 230,204.29   | 材料款  |
| 合 计 |       | 2,684,935.99 |      |

## (六) 其他应收款

| 项 目   | 期末余额         | 上年年末余额        |
|-------|--------------|---------------|
| 应收利息  | -            | -             |
| 应收股利  | -            | -             |
| 其他应收款 | 2,617,322.02 | 10,965,682.90 |
| 合 计   | 2,617,322.02 | 10,965,682.90 |

### 1、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

| 账 龄        | 期末余额         | 上年年末余额        |
|------------|--------------|---------------|
| 1 年以内      | 1,272,136.60 | 9,238,705.93  |
| 其中: 6 个月以内 | 771,920.26   | 8,637,905.93  |
| 7-12 个月    | 500,216.34   | 600,800.00    |
| 1 至 2 年    | 1,966,773.45 | -             |
| 2 至 3 年    | 14,400.00    | -             |
| 3 年以上      | 2,353,562.87 | 4,193,262.87  |
| 小 计        | 5,606,872.92 | 13,431,968.80 |
| 减: 坏账准备    | 2,989,550.90 | 2,466,285.90  |
| 合 计        | 2,617,322.02 | 10,965,682.90 |

#### (2) 按款项性质分类情况

| 款项性质     | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|----------|--------------|--------------|
| 押金及保证金   | 2,469,098.11 | 4,150,511.89 |
| 往来款      | 2,320,242.97 | 2,339,207.01 |
| 搬迁补偿款(注) | -            | 6,722,279.00 |



| 款项性质    | 期末账面余额       | 上年年末账面余额      |
|---------|--------------|---------------|
| 应收租赁水电费 | 749,886.90   | 219,970.90    |
| 其他      | 67,644.94    | -             |
| 小 计     | 5,606,872.92 | 13,431,968.80 |
| 减：坏账准备  | 2,989,550.90 | 2,466,285.90  |
| 合 计     | 2,617,322.02 | 10,965,682.90 |

注：因深圳市光明区玉塘街道长圳社区土地整备利益统筹项目的搬迁需要，全资子公司深圳市宇顺工业智能科技有限公司（以下简称“工业智能”）承租位于深圳市光明区玉塘街道长圳社区第二工业区第 21、22、23 栋房产被纳入搬迁范围内。2022 年 12 月 9 日，工业智能与深圳市玉塘长圳股份合作公司签署了《解除租赁合同协议》，确定本次搬迁补偿款为 11,203,797 元，2023 年 1 月 6 日，公司收到深圳市玉塘长圳股份合作公司拨付的第一笔搬迁补偿款，金额为 4,481,518.00 元，2024 年 1 月 11 日至 2024 年 1 月 12 日，公司收到深圳市玉塘长圳股份合作公司拨付的剩余搬迁补偿款，金额合计为人民币 6,722,279 元。

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |              |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 107,454.55     | -                    | 2,358,831.35         | 2,466,285.90 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | -              | -                    | -                    | -            |
| ——转入第二阶段            | -              | -                    | -                    | -            |
| ——转入第三阶段            | -              | -                    | -                    | -            |
| ——转回第二阶段            | -              | -                    | -                    | -            |
| ——转回第一阶段            | -              | -                    | -                    | -            |
| 本期计提                | 414,148.61     | -                    | 584,892.93           | 999,041.54   |
| 本期转回                | 466,746.54     | -                    | 9,030.00             | 475,776.54   |
| 本期转销                | -              | -                    | -                    | -            |
| 本期核销                | -              | -                    | -                    | -            |
| 其他变动                | -              | -                    | -                    | -            |
| 2024 年 12 月 31 日余额  | 54,856.62      | -                    | 2,934,694.28         | 2,989,550.90 |

(4) 坏账准备的情况

| 类 别       | 年初余额         | 本期变动金额     |            |       | 期末余额         |
|-----------|--------------|------------|------------|-------|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回      | 转销或核销 |              |
| 其他应收款坏账准备 | 2,466,285.90 | 999,041.54 | 475,776.54 | -     | 2,989,550.90 |
| 合计        | 2,466,285.90 | 999,041.54 | 475,776.54 | -     | 2,989,550.90 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|------|------|------|----|---------------------|----------|
|------|------|------|----|---------------------|----------|





| 单位名称                            | 款项性质          | 期末余额         | 账龄              | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|---------------------------------|---------------|--------------|-----------------|------------------------------|--------------|
| 深圳新宏泽包装有限公司                     | 押金及保证金/<br>租金 | 957,920.00   | 1 年以内,<br>1-2 年 | 17.08                        | 121,557.60   |
| 深圳市哈博货运代理有限公司(曾用名: 深圳市富洋光电有限公司) | 往来款           | 785,940.00   | 5 年以上           | 14.02                        | 785,940.00   |
| 深圳市鹏瑞发展控股集团有限公司                 | 往来款           | 718,183.20   | 1-2 年           | 12.81                        | 143,636.64   |
| 深圳市致炫光电有限公司                     | 押金及保证金        | 700,000.00   | 5 年以上           | 12.48                        | 700,000.00   |
| 湖北浩宇精密科技有限公司                    | 往来款           | 614,598.78   | 5 年以上           | 10.96                        | 614,598.78   |
| 合计                              | -             | 3,776,641.98 | -               | 67.35                        | 2,365,733.02 |

### (七) 存货

#### 1、存货分类

| 项目     | 期末余额          |              |               | 上年年末余额        |              |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料    | 3,510,078.00  | 1,692,897.76 | 1,817,180.24  | 5,656,565.74  | 3,054,580.41 | 2,601,985.33  |
| 在产品    | 968,532.29    | -            | 968,532.29    | 462,932.67    | -            | 462,932.67    |
| 自制半成品  | 1,616,918.19  | 244,616.74   | 1,372,301.45  | 2,031,654.84  | 537,844.71   | 1,493,810.13  |
| 库存商品   | 16,420,757.58 | 1,485,810.91 | 14,934,946.67 | 12,405,847.19 | 4,498,030.71 | 7,907,816.48  |
| 周转材料   | 288,156.58    | 82,824.83    | 205,331.75    | 293,469.19    | 63,608.39    | 229,860.80    |
| 发出商品   | 70,236,680.85 | 835,992.97   | 69,400,687.88 | 4,763,456.74  | 836,471.23   | 3,926,985.51  |
| 委托加工物资 | 1,415,958.51  | -            | 1,415,958.51  | 2,767,770.03  | -            | 2,767,770.03  |
| 合计     | 94,457,082.00 | 4,342,143.21 | 90,114,938.79 | 28,381,696.40 | 8,990,535.45 | 19,391,160.95 |

#### 2、存货跌价准备

| 项目     | 期初余额         | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |    | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
|        |              | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |              |
| 原材料    | 3,054,580.41 | 739,830.90   |    | 2,101,513.55 |    | 1,692,897.76 |
| 在产品    | -            | -            | -  | -            | -  | -            |
| 自制半成品  | 537,844.71   | 159,504.29   |    | 452,732.26   |    | 244,616.74   |
| 库存商品   | 4,498,030.71 | 812,212.07   |    | 3,824,431.87 |    | 1,485,810.91 |
| 周转材料   | 63,608.39    | 23,012.02    |    | 3,795.59     |    | 82,824.82    |
| 发出商品   | 836,471.23   | -            |    | 478.25       |    | 835,992.98   |
| 委托加工物资 | -            | -            | -  | -            | -  | -            |
| 合计     | 8,990,535.45 | 1,734,559.28 | -  | 6,382,951.52 | -  | 4,342,143.21 |

#### 3、确定可变现净值的具体依据、本年转回或转销存货跌价准备的原因说明

公司年末按照可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备; 本年转回或转销存货跌价准备的原因是存货被领用生产、出售。

### (八) 合同资产





| 项目  | 期末余额         |              |              | 期初余额 |      |      |
|-----|--------------|--------------|--------------|------|------|------|
|     | 账面余额         | 减值准备         | 账面价值         | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 质保金 | 3,965,086.55 | 2,663,870.45 | 1,301,216.10 | -    | -    | -    |
| 合计  | 3,965,086.55 | 2,663,870.45 | 1,301,216.10 | -    | -    | -    |

#### (九) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税额 | 1,651,991.97 | 3,748,021.67 |
| 预缴企业所得税 | 354,203.45   | 36,690.92    |
| 合计      | 2,006,195.42 | 3,784,712.59 |

#### (十) 其他非流动金融资产

| 项目                     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 41,724,393.12 | 38,828,158.14 |
| 其中：权益工具投资              | 41,724,393.12 | 38,828,158.14 |
| 合计                     | 41,724,393.12 | 38,828,158.14 |

其他说明：2021 年 6 月，公司作为有限合伙人出资人民币 2,713.50 万元认购长芯贰号基金部分新增份额，占新增份额后认缴总出资份额的 7.8032%。2022 年 3 月，公司收到通知，长芯贰号基金在内的 9 家中方企业在履行完毕各项报批手续后，已按照相关协议的约定完成对 SJ Semiconductor Corporation 的股权投资并取得了相应的股权登记文件。因汇率变动，苏州元禾厚望根据实缴出资额，相应缩减公司认缴出资金额 672,996 元，2023 年 12 月，公司收到元禾厚望减资额 672,996 元。报告期末，公司根据上海科东资产评估有限公司出具的报告（沪科东咨报字(2025)第 2027 号），对上述金融资产确认公允价值变动收益 289.62 万元。

#### (十一) 投资性房地产

##### 1、采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目              | 房屋、建筑物         | 合计             |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值          |                |                |
| 1、期初余额          | -              | -              |
| 2、本期增加金额        | 123,836,456.08 | 123,836,456.08 |
| (1) 外购          | -              | -              |
| (2) 固定资产/无形资产转入 | 112,994,240.38 | 112,994,240.38 |
| (3) 企业合并增加      | 10,842,215.70  | 10,842,215.70  |
| (4) 其他          | -              | -              |
| 3、本期减少金额        | -              | -              |
| (1) 处置          | -              | -              |
| (2) 处置子公司       | -              | -              |
| (3) 其他转出        | -              | -              |
| 4、期末余额          | 123,836,456.08 | 123,836,456.08 |
| 二、累计折旧和累计摊销     |                |                |



|                 |               |               |
|-----------------|---------------|---------------|
| 1、期初余额          | -             | -             |
| 2、本期增加金额        | 39,565,964.19 | 39,565,964.19 |
| (1) 计提或摊销       | 4,137,111.24  | 4,137,111.24  |
| (2) 固定资产/无形资产转入 | 32,830,537.25 | 32,830,537.25 |
| (3) 企业合并增加      | 2,598,315.70  | 2,598,315.70  |
| (4) 其他          | -             | -             |
| 3、本期减少金额        | -             | -             |
| (1) 处置          | -             | -             |
| (2) 处置子公司       | -             | -             |
| (3) 其他转出        | -             | -             |
| 4、期末余额          | 39,565,964.19 | 39,565,964.19 |
| 三、减值准备          |               |               |
| 1、期初余额          | -             | -             |
| 2、本期增加金额        | -             | -             |
| 3、本期减少金额        | -             | -             |
| 4、期末余额          | -             | -             |
| 四、账面价值          |               |               |
| 1、期末账面价值        | 84,270,491.89 | 84,270,491.89 |
| 2、期初账面价值        | -             | -             |

2、期末本公司无未办妥产权证书的投资性房地产

## (十二) 固定资产

### 1、总表情况

#### (1) 分类列示

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 21,660,434.28 | 87,306,191.79 |
| 固定资产清理 | -             | -             |
| 合计     | 21,660,434.28 | 87,306,191.79 |

### 2、固定资产

#### (1) 固定资产情况

| 项目          | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输工具         | 电子设备      | 办公设备         | 合计             |
|-------------|----------------|---------------|--------------|-----------|--------------|----------------|
| 一、账面原值      |                |               |              |           |              |                |
| 1、期初余额      | 112,994,240.38 | 29,132,440.37 | 1,466,640.24 | -         | 2,047,549.72 | 145,640,870.71 |
| 2、本期增加金额    | 18,338,970.07  | 1,077,307.90  | 4,075,136.52 | 17,776.75 | 124,683.18   | 23,633,874.42  |
| (1) 购置      | -              | 1,077,307.90  | 947,540.33   | 1,933.73  | 124,683.18   | 2,151,465.14   |
| (2) 在建工程转入  | -              | -             | -            | -         | -            | -              |
| (3) 企业合并增加  | 18,338,970.07  | -             | 3,127,596.19 | 15,843.02 | -            | 21,482,409.28  |
| (4) 其他      | -              | -             | -            | -         | -            | -              |
| 3、本期减少金额    | 112,994,240.38 | 2,227,080.33  | -            | -         | 496,231.51   | 115,717,552.22 |
| (1) 处置或报废   | -              | 2,227,080.33  | -            | -         | 496,231.51   | 2,723,311.84   |
| (2) 转入投资性房地 | 112,994,240.38 | -             | -            | -         | -            | 112,994,240.38 |
| (3) 其他转出    | -              | -             | -            | -         | -            | -              |
| 4、期末余额      | 18,338,970.07  | 27,982,668.04 | 5,541,776.76 | 17,776.75 | 1,676,001.29 | 53,557,192.91  |
| 二、累计折旧      |                |               |              |           |              |                |



|             |               |               |              |           |              |               |
|-------------|---------------|---------------|--------------|-----------|--------------|---------------|
| 1、期初余额      | 32,830,537.25 | 21,222,704.19 | 324,844.54   | -         | 1,663,673.25 | 56,041,759.23 |
| 2、本期增加金额    | 3,512,538.07  | 976,649.56    | 3,489,704.54 | 10,620.22 | 174,392.68   | 8,163,905.07  |
| (1) 计提      | 401,932.64    | 976,649.56    | 435,832.83   | -         | 139,977.04   | 1,954,392.07  |
| (2) 企业合并增加  | 3,110,605.43  | -             | 3,053,871.71 | 10,620.22 | -            | 6,175,097.36  |
| (3) 其他      | -             | -             | -            | -         | 34,415.64    | 34,415.64     |
| 3、本期减少金额    | 32,830,537.25 | 1,875,767.67  | -            | -         | 502,754.73   | 35,209,059.65 |
| (1) 处置或报废   | -             | 1,875,767.67  | -            | -         | 502,754.73   | 2,378,522.40  |
| (2) 转入投资性房地 | 32,830,537.25 | -             | -            | -         | -            | 32,830,537.25 |
| (3) 其他转出    | -             | -             | -            | -         | -            | -             |
| 4、期末余额      | 3,512,538.07  | 20,323,586.08 | 3,814,549.08 | 10,620.22 | 1,335,311.20 | 28,996,604.65 |
| 三、减值准备      |               |               |              |           |              |               |
| 1、期初余额      | -             | 2,286,706.00  | -            | -         | 6,213.69     | 2,292,919.69  |
| 2、本期增加金额    | -             | 931,117.31    | -            | -         | 2,246.00     | 933,363.31    |
| (1) 计提      | -             | 931,117.31    | -            | -         | 2,246.00     | 933,363.31    |
| 3、本期减少金额    | -             | 322,186.65    | -            | -         | 3,942.37     | 326,129.02    |
| (1) 处置或报废   | -             | 322,186.65    | -            | -         | 3,942.37     | 326,129.02    |
| 4、期末余额      | -             | 2,895,636.66  | -            | -         | 4,517.32     | 2,900,153.98  |
| 四、账面价值      |               |               |              |           |              |               |
| 1、期末账面价值    | 14,826,432.00 | 4,763,445.20  | 1,727,227.68 | 7,156.53  | 336,172.87   | 21,660,434.28 |
| 2、期初账面价值    | 80,163,703.13 | 5,623,030.18  | 1,141,795.70 | -         | 377,662.78   | 87,306,191.79 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

| 项 目       | 账面原值          | 累计折旧          | 减值准备         | 账面价值         | 备注 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|----|
| 机器设备      | 27,982,668.04 | 20,323,586.08 | 2,895,636.66 | 4,763,445.30 |    |
| 办公设备及电子设备 | 1,693,778.04  | 1,345,931.42  | 4,517.32     | 343,329.30   |    |
| 合 计       | 29,676,446.08 | 21,669,517.50 | 2,900,153.98 | 5,106,774.60 |    |

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## (十三) 使用权资产

| 项 目      | 房屋及建筑物        | 合计            |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |               |
| 1、年初余额   | 19,984,713.07 | 19,984,713.07 |
| 2、本年增加金额 | -             | -             |
| (1) 新增租赁 | -             | -             |
| 3、本年减少金额 | 3,532,697.13  | 3,532,697.13  |
| (1) 处置   | 3,532,697.13  | 3,532,697.13  |
| 4、年末余额   | 16,452,015.94 | 16,452,015.94 |
| 二、累计折旧   |               |               |
| 1、年初余额   | 2,046,992.86  | 2,046,992.86  |
| 2、本年增加金额 | 4,915,043.88  | 4,915,043.88  |
| (1) 计提   | 4,915,043.88  | 4,915,043.88  |



| 项 目      | 房屋及建筑物        | 合计            |
|----------|---------------|---------------|
| (2) 其他   | -             | -             |
| 3、本年减少金额 | 981,304.79    | 981,304.79    |
| (1) 处置   | 981,304.79    | 981,304.79    |
| 4、年末余额   | 5,980,731.95  | 5,980,731.95  |
| 三、减值准备   |               |               |
| 1、年初余额   | -             | -             |
| 2、本年增加金额 | -             | -             |
| 3、本年减少金额 | -             | -             |
| 4、年末余额   | -             | -             |
| 四、账面价值   |               |               |
| 1、年末账面价值 | 10,471,283.99 | 10,471,283.99 |
| 2、年初账面价值 | 17,937,720.21 | 17,937,720.21 |

#### (十四) 无形资产

##### 1、无形资产情况

| 项目           | 专利权          | 商标权        | 软件           | 合计           |
|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值       |              |            |              |              |
| 1、期初余额       | -            | -          | 5,589,774.88 | 5,589,774.88 |
| 2、本期增加金额     | 6,550,000.00 | 480,000.00 | 49,605.31    | 7,079,605.31 |
| (1) 购置       | -            | -          | 46,005.31    | 46,005.31    |
| (2) 企业合并增加   | 6,550,000.00 | 480,000.00 | 3,600.00     | 7,033,600.00 |
| 3、本期减少金额     | -            | -          | 4,557,851.86 | 4,557,851.86 |
| (1) 处置       | -            | -          | 4,557,851.86 | 4,557,851.86 |
| (2) 转入投资性房地产 | -            | -          | -            | -            |
| (3) 其他转出     | -            | -          | -            | -            |
| 4、期末余额       | 6,550,000.00 | 480,000.00 | 1,081,528.33 | 8,111,528.33 |
| 二、累计摊销       |              |            |              |              |
| 1、期初余额       | -            | -          | 5,589,774.88 | 5,589,774.88 |
| 2、本期增加金额     | 674,331.84   | 41,249.84  | 1,466.62     | 717,048.30   |
| (1) 计提       | -            | -          | 1,150.14     | 1,150.14     |
| (2) 企业增加合并   | 674,331.84   | 41,249.84  | 316.48       | 715,898.16   |
| 3、本期减少金额     | -            | -          | 4,557,851.86 | 4,557,851.86 |
| (1) 处置       | -            | -          | 4,557,851.86 | 4,557,851.86 |
| (2) 转入投资性房地产 | -            | -          | -            | -            |
| (3) 其他转出     | -            | -          | -            | -            |
| 4、期末余额       | 674,331.84   | 41,249.84  | 1,033,389.64 | 1,748,971.32 |
| 三、减值准备       |              |            |              |              |
| 1、期初余额       | -            | -          | -            | -            |



| 项目       | 专利权          | 商标权        | 软件        | 合计           |
|----------|--------------|------------|-----------|--------------|
| 2、本期增加金额 | -            | -          | -         | -            |
| 3、本期减少金额 | -            | -          | -         | -            |
| 4、期末余额   | -            | -          | -         | -            |
| 四、账面价值   |              |            |           |              |
| 1、期末账面价值 | 5,875,668.16 | 438,750.16 | 48,138.69 | 6,362,557.01 |
| 2、期初账面价值 | -            | -          | -         | -            |

## 2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## (十五) 商誉

### 1、商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期末余额          | 上年年末余额 |
|-----------------|---------------|--------|
| 上海孚邦实业有限公司      | 33,124,906.54 | -      |
| 合 计             | 33,124,906.54 | -      |

### 2、商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------|------|--------|
| 上海孚邦实业有限公司      | -    | -      |
| 合 计             | -    | -      |

## (十六) 长期待摊费用

| 项 目         | 上年年末余额       | 本期增加金额     | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额         |
|-------------|--------------|------------|--------------|--------|--------------|
| 装修工程        | 5,157,643.12 | 583,111.24 | 1,061,192.14 | -      | 4,679,562.22 |
| 基金管理费       | 618,750.00   | -          | 146,250.00   | -      | 472,500.00   |
| ERP 软件升级服务费 | 98,508.20    | 66,037.74  | 156,968.38   | -      | 7,577.56     |
| 网络系统        | 358,551.36   | -          | 122,931.89   | -      | 235,619.47   |
| 合 计         | 6,233,452.68 | 649,148.98 | 1,487,342.41 | -      | 5,395,259.25 |

## (十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额          |               | 上年年末余额        |              |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|        | 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      |
| 信用减值准备 | 23,491,604.90 | 5,371,751.51  | 182,065.55    | 45,516.39    |
| 资产减值准备 | 9,833,377.71  | 2,199,236.38  | 8,442,678.83  | 2,110,669.70 |
| 可抵扣亏损  |               |               | 12,366,154.14 | 3,091,538.54 |
| 租赁负债   | 11,225,698.68 | 2,806,424.67  | 18,496,061.00 | 4,624,015.25 |
| 合 计    | 44,550,681.29 | 10,377,412.56 | 39,486,959.52 | 9,871,739.88 |

### 2、未经抵销的递延所得税负债





| 项 目             | 期末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                 | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 17,083,748.07 | 2,562,562.21 | -             | -            |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 15,262,389.12 | 3,815,597.28 | 12,366,154.14 | 3,091,538.54 |
| 使用权资产           | 10,471,284.12 | 2,617,821.03 | 17,937,720.21 | 4,484,430.05 |
| 合计              | 42,817,421.31 | 8,995,980.52 | 30,303,874.35 | 7,575,968.59 |

### 3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末数 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初数 |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 递延所得税资产 | 2,617,821.03     | 7,759,591.53     | 4,484,430.05     | 2,295,771.20     |
| 递延所得税负债 | 2,617,821.03     | 6,378,159.49     | 4,484,430.05     | -                |

### 4、未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | -              | 19,302,446.75  |
| 可抵扣亏损    | 104,403,665.45 | 659,889,393.76 |
| 合计       | 104,403,665.45 | 679,191,840.51 |

### 5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 期末余额           | 期初余额           | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2024 年 | -              | 597,930,068.41 |    |
| 2025 年 | 24,646,637.09  | 24,940,713.05  |    |
| 2026 年 | 17,691,914.68  | 16,910,891.72  |    |
| 2027 年 | 13,671,960.07  | 13,730,544.86  |    |
| 2028 年 | 17,238,809.90  | 6,377,175.72   |    |
| 2029 年 | 31,154,343.71  | -              |    |
| 合计     | 104,403,665.45 | 659,889,393.76 |    |

### (十八) 其他非流动资产

| 项目    | 期末余额      | 上年年末余额    |
|-------|-----------|-----------|
| 预付设备款 | 18,500.00 | 94,800.00 |
| 合计    | 18,500.00 | 94,800.00 |

### (十九) 短期借款

#### 1、短期借款分类

| 项 目  | 期末余额          | 上年年末余额 |
|------|---------------|--------|
| 抵押借款 | 15,000,000.00 | -      |
| 合 计  | 15,000,000.00 | -      |



## 2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

## 3、短期借款的期末余额情况

子公司上海孚邦实业有限公司于 2024 年 11 月 15 日和 2024 年 12 月 20 日分别向中国工商银行松江科技城支行借款 10,000.00 元和 14,990,000.00 元，共计 15,000,000.00 元。该笔借款使用上海孚邦实业有限公司房屋与中国工商银行松江科技城支行分别签订了《网贷通循环借款合同》(编号:0100100082-2024 年(松江)字 02575 号)和《最高额抵押合同》(编号:0100100082-2024 年松江(抵)字 0474 号)，循环借款额度为 15,000,000.00 元，授信期限为 2024 年 11 月 2 日至 2027 年 11 月 1 日。截止 2024 年 12 月 31 日，该笔借款期末余额为：15,000 万元整，目前该笔借款状态为：正常。

## (二十) 应付账款

### 1、应付账款按账龄列示

| 项 目   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 80,187,841.06 | 23,757,991.28 |
| 1—2 年 | 700.46        | 1,293.22      |
| 2—3 年 | —             | 2,090.21      |
| 3 年以上 | 131,677.32    | 129,587.11    |
| 合 计   | 80,320,218.84 | 23,890,961.82 |

### 2、应付账款按性质列示

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 材料款    | 74,544,435.94 | 20,613,624.94 |
| 加工费    | 5,773,292.90  | 3,188,836.88  |
| 长期资产采购 | 2,490.00      | 88,500.00     |
| 合 计    | 80,320,218.84 | 23,890,961.82 |

## (二十一) 合同负债

| 项 目  | 期末余额         | 期初余额       |
|------|--------------|------------|
| 预收货款 | 3,959,439.77 | 624,885.21 |
| 合 计  | 3,959,439.77 | 624,885.21 |

## (二十二) 预收款项

| 项 目  | 期末余额 | 上年年末余额     |
|------|------|------------|
| 预收货款 | —    | 349,950.91 |
| 合 计  | —    | 349,950.91 |

## (二十三) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|--------|------|------|------|
|    |        |      |      |      |



| 项目             | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 2,944,355.61 | 35,112,209.95 | 33,523,675.73 | 4,532,889.83 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 7,194.42     | 2,127,577.75  | 2,088,270.35  | 46,501.82    |
| 三、辞退福利         |              | 1,631,019.86  | 1,013,169.86  | 617,850.00   |
| 四、一年内到期的其他福利   | -            | -             | -             | -            |
| 合 计            | 2,951,550.03 | 38,870,807.56 | 36,625,115.94 | 5,197,241.65 |

## 2、短期薪酬列示

| 项 目           | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,940,812.09 | 30,588,562.77 | 29,034,745.71 | 4,494,629.15 |
| 二、职工福利费       | -            | 2,523,410.59  | 2,523,410.59  | -            |
| 三、社会保险费       | 3,543.52     | 771,172.16    | 751,943.00    | 22,772.68    |
| 其中：医疗保险费      | 3,006.62     | 627,356.63    | 608,499.19    | 21,864.06    |
| 工伤保险费         | 214.76       | 66,709.87     | 66,331.68     | 592.95       |
| 生育保险费         | 322.14       | 77,105.66     | 77,112.13     | 315.67       |
| 四、住房公积金       | -            | 1,040,440.45  | 1,024,952.45  | 15,488.00    |
| 五、工会经费和职工教育经费 | -            | 188,623.98    | 188,623.98    | -            |
| 六、其他短期薪酬      | -            | -             | -             | -            |
| 合 计           | 2,944,355.61 | 35,112,209.95 | 33,523,675.73 | 4,532,889.83 |

## 3、设定提存计划列示

| 项 目      | 上年年末余额   | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额      |
|----------|----------|--------------|--------------|-----------|
| 一、基本养老保险 | 7,087.04 | 2,033,804.07 | 1,995,690.11 | 45,201.00 |
| 二、失业保险费  | 107.38   | 93,773.68    | 92,580.24    | 1,300.82  |
| 合 计      | 7,194.42 | 2,127,577.75 | 2,088,270.35 | 46,501.82 |

## (二十四) 应交税费

| 项 目     | 期末余额          | 上年年末余额       |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税     | 13,677,087.79 | -            |
| 城市维护建设税 | 717,562.35    | -            |
| 教育费附加   | 430,537.41    | -            |
| 地方教育费附加 | 287,024.94    | -            |
| 印花税     | 138,392.35    | 26,340.68    |
| 个人所得税   | 134,138.24    | 159,743.46   |
| 房产税     | 35,975.96     | 921,506.43   |
| 土地使用税   | 777.09        | 19,411.38    |
| 企业所得税   | -             | 684,710.74   |
| 车船税     | -             | -            |
| 合 计     | 15,421,496.13 | 1,811,712.69 |

## (二十五) 其他应付款



## 1、总表情况

### (1) 分类列示

| 项 目   | 期末余额          | 上年年末余额       |
|-------|---------------|--------------|
| 其他应付款 | 43,869,017.99 | 4,666,100.64 |
| 应付利息  | 13,750.00     | -            |
| 应付股利  | -             | -            |
| 合 计   | 43,882,767.99 | 4,666,100.64 |

## 2、应付利息

| 项 目      | 期末余额      | 上年年末余额 |
|----------|-----------|--------|
| 短期借款应付利息 | 13,750.00 | -      |
| 合 计      | 13,750.00 | -      |

## 3、其他应付款

### (1) 其他应付款按账龄列示

| 项 目   | 期末余额          | 上年年末余额       |
|-------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | 42,842,042.76 | 4,533,678.72 |
| 1—2 年 | 894,553.31    | 56,185.87    |
| 2—3 年 | 56,185.87     | 37,000.00    |
| 3 年以上 | 76,236.05     | 39,236.05    |
| 合 计   | 43,869,017.99 | 4,666,100.64 |

### (2) 其他应付款按性质列示

| 项 目     | 期末余额          | 上年年末余额       |
|---------|---------------|--------------|
| 押金保证金   | 1,024,064.03  | 2,371,033.10 |
| 应付暂收款   | -             | 56,505.87    |
| 应付中介服务费 | 1,360,000.00  | 75,471.70    |
| 应付报销款   | 1,696,340.08  | 1,849,847.97 |
| 往来款     | 39,210,632.87 | -            |
| 其他      | 577,981.01    | 313,242.00   |
| 合 计     | 43,869,017.99 | 4,666,100.64 |

## (二十六) 一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 期末余额          | 上年年末余额       |
|------------|---------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 14,733,249.22 | -            |
| 一年内到期的租赁负债 | 4,180,033.57  | 5,006,566.94 |
| 合 计        | 18,913,282.79 | 5,006,566.94 |

## (二十七) 其他流动负债

| 项 目           | 期末余额         | 上年年末余额     |
|---------------|--------------|------------|
| 待转销项税额        | 508,197.72   | 162,747.60 |
| 已背书未终止确认的应收票据 | 3,268,040.06 | -          |



| 项 目       | 期末余额         | 上年年末余额     |
|-----------|--------------|------------|
| 预提费用(水电费) | -            | 95,355.63  |
| 合 计       | 3,776,237.78 | 258,103.23 |

### (二十八) 长期借款

| 项 目  | 期末余额 | 上年年末余额        |
|------|------|---------------|
| 抵押借款 | -    | 14,733,249.22 |
| 合 计  | -    | 14,733,249.22 |

其他说明：

(1) 截止 2024 年 12 月 31 日，长期借款的期末情况如下：

2022 年 8 月 1 日，子公司深圳市宇顺工业智能有限公司与华夏银行股份有限公司深圳分行签订《流动资金借款合同》，借款期限 3 年，自 2022 年 8 月 26 日至 2025 年 8 月 26 日，贷款利率 5.25%，借款金额 14,709,652.49 元，保证人为深圳市宇顺电子股份有限公司，抵押资产为宇顺电子所有的南山区滨海大道深圳市软件产业基地 1 栋 A 座 1301、1302 房产。

### (二十九) 租赁负债

| 项目           | 上年年末余额        | 本年增加     |          |    | 本年减少         | 年末余额          |
|--------------|---------------|----------|----------|----|--------------|---------------|
|              |               | 新增<br>租赁 | 本年<br>利息 | 其他 |              |               |
| 租赁付款额        | 19,899,963.21 | -        | -        | -  | 8,014,852.72 | 11,885,110.49 |
| 未确认融资费用      | 1,403,902.22  | -        | -        | -  | 715,652.58   | 688,249.64    |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 5,006,566.94  | -        | -        | -  | 855,371.33   | 4,151,195.61  |
| 合 计          | 13,489,494.05 | -        | -        | -  | 6,443,828.81 | 7,045,665.24  |

### (三十) 长期应付款

| 项目    | 期初余额 | 期末余额         |
|-------|------|--------------|
| 长期应付款 | -    | -            |
| 专项应付款 | -    | 1,250,000.00 |
| 合 计   | -    | 1,250,000.00 |

### 3、专项应付款

| 项目     | 期初余额 | 期末余额         |
|--------|------|--------------|
| 专项科研经费 | -    | 1,250,000.00 |
| 合 计    | -    | 1,250,000.00 |

### (三十一) 预计负债

| 项 目     | 期末余额 | 期初余额       | 形成原因    |
|---------|------|------------|---------|
| 逾期罚息及赔偿 | -    | 121,833.21 | 赛华诉讼赔偿款 |





| 项 目 | 期末余额 | 期初余额       | 形成原因 |
|-----|------|------------|------|
| 合 计 | -    | 121,833.21 | —    |

(三十二) 递延收益

| 项 目  | 上年年末余额     | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额 | 形成原因 |
|------|------------|------|------------|------|------|
| 政府补助 | 400,000.00 | -    | 400,000.00 | -    | 政府补助 |
| 合 计  | 400,000.00 | -    | 400,000.00 | -    | —    |

(三十三) 股本

| 项 目  | 上年年末余额         | 本次变动增减(+、-) |    |           |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-----------|----|----|----------------|
|      |                | 发行<br>新股    | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总额 | 280,253,733.00 | -           | -  | -         | -  | -  | 280,253,733.00 |

(三十四) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

| 项 目        | 上年年末余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 1,705,277,310.44 | -    | -    | 1,705,277,310.44 |
| 合 计        | 1,705,277,310.44 | -    | -    | 1,705,277,310.44 |

(三十五) 盈余公积

| 项 目    | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 15,914,923.20 | -    | -    | 15,914,923.20 |
| 合 计    | 15,914,923.20 | -    | -    | 15,914,923.20 |

(三十六) 未分配利润

| 项 目                    | 本期                | 上期                |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润            | -1,753,520,992.84 | -1,754,688,175.17 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | 305,840.47        | 202,765.05        |
| 调整后期初未分配利润             | -1,753,215,152.37 | -1,754,485,410.12 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润     | -17,574,844.83    | 964,417.28        |
| 减: 提取法定盈余公积            | -                 | -                 |
| 利润归还投资                 | -                 | -                 |
| 应付普通股股利                | -                 | -                 |
| 同一控制下企业合并冲减未分配利润       | -                 | -                 |
| 其他减少                   | -                 | -                 |
| 期末未分配利润                | -1,770,789,997.20 | -1,753,520,992.84 |

(三十七) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 主营业务 | 214,155,653.68 | 166,134,348.19 | 150,334,105.68 | 130,121,666.35 |



| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 其他业务 | 6,126,781.83   | 7,484,465.02   | 4,857,606.09   | 3,560,283.25   |
| 合计   | 220,282,435.51 | 173,618,813.21 | 155,191,711.77 | 133,681,949.60 |

1、营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类     | 合计             |                |
|----------|----------------|----------------|
|          | 营业收入           | 营业成本           |
| 按业务类型分类： |                |                |
| 液晶显示屏及模组 | 25,625,169.88  | 25,253,361.46  |
| 触控显示模组   | 89,523,987.65  | 70,195,538.85  |
| 仪器仪表     | 32,173,387.95  | 24,943,604.37  |
| 安全应急装备   | 7,875,535.70   | 2,626,841.48   |
| 电气设备     | 58,957,572.50  | 43,115,002.03  |
| 其他收入     | 6,126,781.83   | 7,484,465.02   |
| 合计       | 220,282,435.51 | 173,618,813.21 |
| 按经营地区分类： |                |                |
| 国内销售     | 138,448,727.99 | 109,962,821.42 |
| 国外销售     | 81,833,707.52  | 63,655,991.79  |
| 合计       | 220,282,435.51 | 173,618,813.21 |
| 按销售渠道分类： |                |                |
| 直销       | 220,282,435.51 | 173,618,813.21 |
| 合计       | 220,282,435.51 | 173,618,813.21 |

(三十八) 税金及附加

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 房产税     | 1,029,434.31 | 921,506.43   |
| 车船税     | 3,252.16     | 516.48       |
| 土地使用税   | 21,742.65    | 19,411.38    |
| 城市维护建设税 | 827,380.61   | 169,759.75   |
| 教育费附加   | 826,279.21   | 121,256.95   |
| 印花税     | 279,984.24   | 98,846.91    |
| 合 计     | 2,988,073.18 | 1,331,297.90 |

(三十九) 销售费用

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 3,233,003.07 | 3,680,049.47 |
| 物流费   | 41,539.93    | 176,460.34   |
| 业务招待费 | 2,992,437.84 | 581,638.00   |
| 售后服务费 | 51,569.84    | 61,342.01    |
| 差旅费   | 420,888.19   | 214,201.90   |
| 代理费   | 717,894.83   | 716,659.32   |
| 办公费   | 38,888.60    | 36,522.24    |
| 折旧及摊销 | 173,080.07   | 84,586.75    |



| 项 目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 其他费用 | 145,422.64   | 96,422.18    |
| 合 计  | 7,814,725.01 | 5,647,882.21 |

(四十) 管理费用

| 项 目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 20,811,997.20 | 15,108,843.37 |
| 办公性支出  | 2,006,086.29  | 2,237,458.17  |
| 差旅费    | 1,189,394.85  | 605,995.75    |
| 中介服务费  | 4,371,947.20  | 2,772,362.95  |
| 业务招待费  | 2,570,363.70  | 422,245.75    |
| 摊销费用   | 1,214,345.44  | 284,646.63    |
| 折旧费    | 5,887,772.96  | 4,025,129.76  |
| 诉讼费    | 77,459.01     | 35,350.56     |
| 租赁费    | 83,331.90     | 361,847.30    |
| 残疾人保障金 |               | 67,090.86     |
| 其他     | 840,070.51    | 50,394.57     |
| 合 计    | 39,052,769.06 | 25,971,365.67 |

(四十一) 研发费用

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 3,378,288.22 | 2,860,640.72 |
| 办公性支出 | 1,590.10     | 20,163.14    |
| 差旅费   | 10,210.71    | 19,310.16    |
| 中介服务费 | 5,730.00     | 694.34       |
| 折旧及摊销 | 182,582.00   | 93,151.91    |
| 物料消耗  | 4,843,544.91 | 439,622.63   |
| 技术服务费 | 1,324,663.26 |              |
| 检验费   | 22,486.23    |              |
| 其他    | 5,807.99     | 7,461.56     |
| 合计    | 9,774,903.42 | 3,441,044.46 |

(四十二) 财务费用

| 项 目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用   | 1,695,976.92  | 1,143,309.27  |
| 减：利息收入 | 200,318.53    | 204,902.03    |
| 汇兑损益   | -1,249,383.33 | -1,338,477.09 |
| 现金折扣   | -312,169.57   | -183,804.52   |
| 手续费    | 69,697.60     | 67,871.98     |
| 合 计    | 3,803.09      | -516,002.39   |



**(四十三) 其他收益****1、其他收益明细情况**

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-----------|------------|--------------|
| 政府补助      | 890,239.06 | 1,193,070.75 |
| 合计        | 890,239.06 | 1,193,070.75 |

**2、计入其他收益的政府补助**

| 项 目                         | 本期发生额      | 上期发生额        | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------------------|------------|--------------|-----------------|
| 电容触摸屏窄边框技术开发资金补助            | -          | 300,000.00   | 与收益相关           |
| 2014 省级前沿技术创新专项奖金           | 400,000.00 | 400,000.00   | 与资产相关           |
| 出口信用保险保费资助                  | -          | 80,000.00    | 与收益相关           |
| 企业稳岗补贴                      | 14,494.40  | 29,660.40    | 与收益相关           |
| 银行贴息补助                      | -          | 147,096.00   | 与收益相关           |
| 深圳市民营及中小企业扶持计划促进小微工业企业上规模奖励 | 163,540.00 | -            | 与收益相关           |
| 2023 年全年工业稳增长专项政策奖励         | 185,500.00 | -            | 与收益相关           |
| 市专精特新补贴                     | 100,000.00 | -            | 与收益相关           |
| 代扣个人所得税手续费                  | 26,704.66  | 236,314.35   |                 |
| 合计                          | 890,239.06 | 1,193,070.75 |                 |

**(四十四) 投资收益**

| 项 目               | 本期发生额     | 上年同期发生额 |
|-------------------|-----------|---------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 14,728.56 | -       |
| 合 计               | 14,728.56 | -       |

**(四十五) 公允价值变动收益**

| 产生公允价值变动收益的来源          | 本期金额         | 上期金额          |
|------------------------|--------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 2,896,234.98 | 12,366,154.14 |
| 合计                     | 2,896,234.98 | 12,366,154.14 |

**(四十六) 信用减值损失**

| 项 目       | 本期发生额         | 上年同期发生额    |
|-----------|---------------|------------|
| 应收账款坏账损失  | -2,341,639.71 | -45,509.30 |
| 其他应收款坏账损失 | -13,078.40    | 749,879.10 |
| 合 计       | -2,354,718.11 | 704,369.80 |

**(四十七) 资产减值损失**

| 项 目      | 本期发生额         | 上年同期发生额       |
|----------|---------------|---------------|
| 存货跌价损失   | -1,734,559.28 | -4,019,969.29 |
| 合同资产减值损失 | -1,150,108.46 | -             |
| 固定资产减值损失 | -933,363.31   | -97,728.92    |



| 项 目 | 本期发生额         | 上年同期发生额       |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | -3,818,031.05 | -4,117,698.21 |

#### (四十八) 资产处置收益

| 项 目                   | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-----------------------|------------|--------------|
| 非流动资产处置利得（损失以“-”填列）   | 202,427.89 | 237,012.98   |
| 其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列） | 202,427.89 | 237,012.98   |
| 搬迁损益(注)               | -          | 7,708,224.93 |
| 合 计                   | 202,427.89 | 7,945,237.91 |

注：2023 年 8 月，本公司全资子公司深圳市宇顺工业智能科技有限公司完成新厂区搬迁事宜，主要生产线及相关辅助设施已搬迁完成，主要职能部门也搬迁至新的办公地址，2023 年认与搬迁相关损益 7,708,224.93 元。

#### (四十九) 营业外收入

| 项 目        | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|------------|------------|---------------|
| 非货币性资产交换利得 | 4,751.78   | -          | 4,751.78      |
| 无法支付的应付款项  | 434,451.26 | 164,314.58 | 434,451.26    |
| 政府补助       | -          | 2,451.00   | -             |
| 其他         | 121,833.23 | 9.33       | 121,833.23    |
| 合计         | 561,036.27 | 166,774.91 | 561,036.27    |

#### (五十) 营业外支出

| 项 目         | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 44,694.35  | 47,869.93    | 44,694.35     |
| 其中：固定资产     | 44,694.35  | 47,869.93    | 44,694.35     |
| 存货盘亏损失      | -          | 28,438.52    | -             |
| 罚款赔偿支出      | 4,497.43   | 1,070,822.88 | 4,497.43      |
| 违约赔偿支出      | 547,459.61 | -            | 547,459.61    |
| 对外捐赠        | -          | 1,000,000.00 | -             |
| 碳排放额支出      | -          | 81,191.85    | -             |
| 其他          | 38,495.43  | 480.95       | 38,495.43     |
| 合计          | 635,146.82 | 2,228,804.13 | 635,146.82    |

#### (五十一) 所得税费用

##### 1、所得税费用表

| 项 目     | 本期发生额         | 上期发生额      |
|---------|---------------|------------|
| 当期所得税费用 | 647,232.99    | 684,710.74 |
| 递延所得税费用 | -1,437,934.13 | 14,151.47  |
| 合计      | -790,701.14   | 698,862.21 |





## 2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                              | 本期发生额          |
|---------------------------------|----------------|
| 利润总额                            | -15,213,880.68 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                | -3,803,470.17  |
| 子公司适用不同税率的影响                    | -865,945.20    |
| 调整以前期间所得税的影响                    | -588,066.64    |
| 非应税收入的影响                        | -              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                | 1,086,468.01   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响         | -2,456,710.22  |
| 年度内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 | 8,250,760.46   |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化         | -              |
| 所得税减免优惠的影响                      | -160,702.83    |
| 研发费加计扣除的影响                      | -2,253,034.55  |
| 残疾人工资加计扣除的影响                    | -              |
| 非同一控制下企业合并的影响                   | -              |
| 其他                              | -              |
| 所得税费用                           | -790,701.14    |

## (五十二) 现金流量表项目

### 1、收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目  | 本期发生额         | 上期发生额        |
|------|---------------|--------------|
| 往来款  | 13,222,337.10 | 266,111.32   |
| 政府补助 | 490,239.06    | 151,035.89   |
| 利息收入 | 115,838.20    | 204,902.03   |
| 汇兑收益 |               | 921,180.31   |
| 合 计  | 13,828,414.36 | 1,543,229.55 |

### 2、支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 费用性支出  | 12,864,702.08 | 16,954,082.03 |
| 罚款及滞纳金 | 2,449.37      | 799,047.29    |
| 受限资金   | 1,014,355.27  | 4,655,751.54  |
| 合 计    | 13,881,506.72 | 22,408,880.86 |

### 3、收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目             | 本期发生额        | 上期发生额 |
|-----------------|--------------|-------|
| 取得子公司支付的现金净额的负数 | 1,949,108.71 | -     |
| 合 计             | 1,949,108.71 | -     |

### 4、收到其他与筹资活动有关的现金



| 项目     | 本期发生额 | 上期发生额      |
|--------|-------|------------|
| 贷款贴息补助 | -     | 147,096.00 |
| 合计     | -     | 147,096.00 |

### 5、支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------|--------------|--------------|
| 租赁使用权资产支付的本金和利息 | 5,814,989.76 | 1,996,883.12 |
| 合计              | 5,814,989.76 | 1,996,883.12 |

## (五十三) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料表

| 补充资料                                 | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 净利润                                  | -14,423,179.54 | 964,417.28     |
| 加:资产减值准备                             | 3,818,031.05   | 3,413,328.41   |
| 信用损失准备                               | 2,354,718.11   |                |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 5,802,758.75   | 4,841,102.51   |
| 使用权资产折旧                              | 4,915,043.88   | 2,046,992.86   |
| 无形资产摊销                               | 1,150.14       |                |
| 长期待摊费用摊销                             | 1,478,766.82   | 870,489.92     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) | -202,427.89    | 7,945,237.91   |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  | 39,942.57      | 47,869.93      |
| 净敞口套期损失(收益以“-”号填列)                   |                |                |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  | -2,896,234.98  | -12,366,154.14 |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 446,593.59     | 1,143,309.27   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | -14,728.56     |                |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | -4,862,891.94  | 14,151.47      |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                 | 3,815,597.28   |                |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                     | -61,074,988.21 | 7,203,978.20   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | -70,145,175.83 | 2,165,649.36   |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | 90,827,176.42  | -25,633,275.37 |
| 其他                                   |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | -40,119,848.34 | -7,342,902.39  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>          |                |                |
| 债务转为资本                               |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                        |                |                |
| 融资租入固定资产                             |                |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>              |                |                |
| 现金的年末余额                              | 25,099,906.20  | 86,854,916.49  |
| 减: 现金的年初余额                           | 86,854,916.49  | 101,919,694.31 |



| 补充资料         | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 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 | -61,755,010.29 | -15,064,777.82 |

**（五十四）所有权或使用权受到限制的资产**

| 项 目    | 期末账面价值        | 受限原因       |
|--------|---------------|------------|
| 货币资金   | 1,014,355.27  | 司法冻结、保函保证金 |
| 投资性房地产 | 40,096,646.32 | 房产已被用于银行抵押 |
| 固定资产   | 9,426,907.63  | 房产已被用于银行抵押 |
| 合 计    | 50,537,909.22 |            |

**（五十五）外币货币性项目**

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率    | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|---------|---------------|
| 货币资金  |              |         |               |
| 其中：美元 | 674,409.81   | 7.1884  | 4,847,927.48  |
| 港币    | 434,652.05   | 0.92604 | 402,505.19    |
| 应收账款  |              |         |               |
| 其中：美元 | 3,954,411.63 | 7.1884  | 28,425,892.56 |
| 港币    | 445,917.21   | 0.92604 | 412,937.18    |
| 应付账款  |              |         |               |
| 其中：美元 | 11,282.44    | 7.1884  | 81,102.69     |
| 港币    | 17,036.00    | 0.92604 | 15,776.02     |
| 预付账款  |              |         |               |
| 其中：美元 | 797.00       | 7.1884  | 5,729.15      |
| 港币    | 43,934.00    | 0.92604 | 40,684.64     |
| 合同负债  |              |         |               |
| 其中：美元 | 6,987.17     | 7.1884  | 50,226.57     |

**（五十六）租赁**

1、本公司作为承租方

（1）使用权资产、租赁负债情况参见本附注六（十三）、（二十九）。

（2）计入本年损益和相关资产成本的情况

| 项目             | 计入本年损益 |              | 计入相关资产成本 |    |
|----------------|--------|--------------|----------|----|
|                | 列报项目   | 金额           | 列报项目     | 金额 |
| 短期租赁费用(适用简化处理) | 管理费用   | 1,959,276.62 |          |    |
| 转租使用权资产取得的收入   | 其他业务收入 |              |          |    |

（3）与租赁相关的现金流量流出情况

| 补充资料 | 现金流量类别 | 本年金额 |
|------|--------|------|
|      |        |      |



|                            |          |              |
|----------------------------|----------|--------------|
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金          | 筹资活动现金流出 | 5,814,989.76 |
| 对短期租赁和低价值资产支付的付款额(适用于简化处理) | 经营活动现金流出 | 1,959,276.62 |
| 合计                         |          | 7,774,266.38 |

## 2、本公司作为出租人

### (1) 与经营租赁有关的信息

#### A、计入本年损益的情况

| 项目   | 计入相关资产成本 |              |
|------|----------|--------------|
|      | 列报项目     | 金额           |
| 租赁收入 | 其他业务收入   | 2,123,583.47 |
| 合计   |          | 2,123,583.47 |

#### B、租赁收款额的收款情况

| 项 目          | 计入相关资产成本     |              |
|--------------|--------------|--------------|
|              | 列报项目         | 金额           |
| 资产负债表日后第 1 年 | 2,544,414.67 | 1,489,820.00 |
| 资产负债表日后第 2 年 | 1,318,677.00 | 1,258,140.00 |
| 资产负债表日后第 3 年 | 542,820.00   | 1,085,640.00 |
| 资产负债表日后第 4 年 |              | 542,820.00   |
| 剩余年度         |              |              |

## (五十七) 政府补助

### 1、涉及政府补助的负债项目

| 会计科目 | 期初余额       | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营业<br>外收入金额 | 本期转入其<br>他收益金额 | 本期其<br>他变动 | 期末<br>余额 | 与资产/收<br>益相关 |
|------|------------|--------------|-----------------|----------------|------------|----------|--------------|
| 递延收益 | 400,000.00 |              |                 | 400,000.00     |            |          | 与资产相关        |
| 合计   | 400,000.00 |              |                 | 400,000.00     |            |          |              |

### 2、计入当期损益的政府补助

| 会计科目  | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------|------------|------------|
| 其他收益  | 890,239.06 | 956,756.40 |
| 营业外收入 |            | 2,451.00   |
| 合计    | 890,239.06 | 959,207.40 |

## (五十八) 研发支出

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 3,378,288.22 | 2,860,640.72 |
| 办公性支出 | 1,590.10     | 20,163.14    |
| 差旅费   | 10,210.71    | 19,310.16    |
| 中介服务费 | 5,730.00     | 694.34       |



|            |              |              |
|------------|--------------|--------------|
| 折旧及摊销      | 182,582.00   | 93,151.91    |
| 物料消耗       | 4,843,544.91 | 439,622.63   |
| 委外研发费      | 1,324,663.26 | -            |
| 检验费        | 22,486.23    | -            |
| 其他         | 5,807.99     | 7,461.56     |
| 合计         | 9,774,903.42 | 3,441,044.46 |
| 其中：费用化研发支出 | 9,774,903.42 | 3,441,044.46 |
| 资本化研发支出    |              |              |

七、合并范围的变更

公司报告期内新增控股子公司上海孚邦实业有限公司，注销深圳市赢保智能科技产业投资发展有限公司，净增加 0 家，本期纳入合并范围的子公司包括 6 家。

1、其他原因的合并范围变动

(1) 因并购子公司，纳入合并报表范围

| 子公司名称      | 注册地 | 经营范围                 | 成立日期       | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|------------|-----|----------------------|------------|---------|----|------|
|            |     |                      |            | 直接      | 间接 |      |
| 上海孚邦实业有限公司 | 上海  | 仪器仪表、安防应急包以及电气设备集成销售 | 2008-09-16 | 75%     | -  | 并购   |

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业公司的构成

| 子公司名称           | 主要<br>经营地 | 注册<br>地 | 业务性<br>质 | 持股比例(%) |       | 取得方式 |
|-----------------|-----------|---------|----------|---------|-------|------|
|                 |           |         |          | 直接      | 间接    |      |
| 深圳市宇创伟业科技有限公司   | 深圳市       | 深圳市     | 批发业      | 100.00  |       | 投资设立 |
| 北京宇顺天合管理咨询有限公司  | 北京市       | 北京市     | 商业       | 100.00  |       | 投资设立 |
| 深圳市宇顺工业智能科技有限公司 | 深圳市       | 深圳市     | 制造业      | 100.00  |       | 投资设立 |
| 宇顺电子(香港)贸易有限公司  | 香港        | 香港      | 商业       | 100.00  |       | 投资设立 |
| 珠海宇顺天合投资有限公司    | 珠海市       | 珠海市     | 投资       | 90.00   | 10.00 | 投资设立 |

2、重要的非全资子公司

| 子公司名称      | 少数股东的<br>持股比例(%) | 本期归属于少数股<br>东的损益 | 本期向少数股东宣告<br>分派的股利 | 期末少数股东权益<br>余额 |
|------------|------------------|------------------|--------------------|----------------|
| 上海孚邦实业有限公司 | 25.00            | 3,151,665.29     | -                  | 16,860,029.77  |







3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

| 子公司名称      | 期末余额           |               |                |                | 上年年末余额       |                |      |       |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|------|-------|
|            | 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 |
| 上海孚邦实业有限公司 | 154,735,562.08 | 13,996,687.14 | 168,732,249.22 | 114,563,315.88 | 1,250,000.00 | 115,813,315.88 | —    | —     |

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

| 子公司名称      | 本期发生额         |               |               |                | 上期发生额 |     |        |          |
|------------|---------------|---------------|---------------|----------------|-------|-----|--------|----------|
|            | 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 |
| 上海孚邦实业有限公司 | 99,145,690.65 | 14,514,444.40 | 14,514,444.40 | -38,367,183.99 | —     | —   | —      | —        |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

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

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为商品销售款，其他应收款主要为往来款及备用金及代收代付款项等。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括债务人的财务状况、外部信用评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录等。公司通过对已有客户信用评级的年度重新评定以及应收账款账龄分析审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部集中控制，财务部通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### （三）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于金融机构借款。截至 2023 年 12 月 31 日，公司主要借款为短期借款和长期借款，利率大多与金融机构同期借款利率持平，利率稳定，本公司利率风险较小。

#### 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算。公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

#### 3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场



价格变动而发生波动的风险。本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。由于金额较小，公司所承担的其他价格变动市场风险不重大。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目             | 期末公允价值     |            |               |               |
|----------------|------------|------------|---------------|---------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量    | 合计            |
| 一、持续的公允价值计量    |            |            |               |               |
| (一) 交易性金融资产    | -          | -          | -             | -             |
| (二) 其他非流动金融资产  | -          | -          | 41,724,393.12 | 41,724,393.12 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | -          | -          | 41,724,393.12 | 41,724,393.12 |

(二) 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

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 本公司以公允价值计量的应收款项融资，由于不在活跃市场交易，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。公司的应收款项融资均为 1 年内到期，因此可用账面成本作为公允价值。

(2) 其他非流动金融资产系本公司持有的非上市公司主体的财产份额，对被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。对于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况发生重大变化，其公允价值的确定，采用市场法估计确定其公允价值，并对因缺乏市场性或因规模差异或因特定风险而进行适当的风险调整。

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

| 母公司名称      | 注册地 | 业务范围      | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|------------|-----|-----------|--------------|------------------|-------------------|
| 上海奉望实业有限公司 | 上海市 | 投资业务、大宗贸易 | 2000 万元      | 29.99 %          | 29.99%            |

其他说明：2023 年 6 月 9 日，深圳市宇顺电子股份有限公司(以下简称“公司”或“宇顺 电



子”)控股股东中植融云(北京)企业管理有限公司(以下简称“中植融云”)及一致行动人中植产业投资有限公司(以下简称“中植产投”)与上海奉望实业有限公司(以下简称“上海奉望”)签署了《中植融云(北京)企业管理有限公司、中植产业投资有限公司与上海奉望实业有限公司关于深圳市宇顺电子股份有限公司之股份转让协议》(以下简称“股份转让协议”),中植融云、中植产投将其合计持有的部分宇顺电子股份 75,668,508 股(占宇顺电子股份总数的 27%)股份协议转让给上海奉望,转让完成后,上海奉望将成为公司第一大股东及控股股东,公司实际控制人将变更为张建云。2024 年上海奉望实业有限公司 5 次增持本公司,累计增持 837.96 万股,增持后上海奉望实业有限公司占本公司总股本比例为 29.99%。

报告期内,母公司注册资本(实收资本)变化如下:

| 项 目  | 2024 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2024 年 12 月 24 日 |
|------|----------------|------|------|------------------|
| 注册资本 | 20,000,000.00  |      |      | 20,000,000.00    |

## (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、(一)。

## (三) 本企业合营和联营企业情况

本报告期无合营和联营企业。

## (四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本企业关系               |
|--------------|---------------------------|
| 上海奉望实业有限公司   | 母公司                       |
| 大连奉望天泽贸易有限公司 | 母公司控制的其他企业                |
| 沈阳奉望合润贸易有限公司 | 母公司控制的其他企业                |
| 上海海敦餐饮管理有限公司 | 实际控制人控制的其他企业              |
| 上海沪颍贸易有限公司   | 实际控制人担任董监高的其他企业           |
| 上海济霖贸易有限公司   | 实际控制人担任董监高的其他企业           |
| 北京世纪鸿马商贸有限公司 | 实际控制人控制的其他企业              |
| 北京森伟商贸有限公司   | 实际控制人控制的其他企业              |
| 上海钱枝实业发展有限公司 | 实际控制人控制的其他企业              |
| 上海然枝网络科技有限公司 | 实际控制人控制的其他企业              |
| 上海长鹿电子商务有限公司 | 实际控制人担任董监高的其他企业           |
| 上海羿铠贸易有限公司   | 实际控制人担任董监高的其他企业           |
| 上海云壑实业有限公司   | 实际控制人担任董监高的其他企业           |
| 林萌           | 参股股东、持股 5%以上的股东           |
| 林杨威          | 林萌女儿                      |
| 林车           | 参股股东、持股 5%以上的股东(林萌)的一致行动人 |
| 李梅兰          | 参股股东、持股 5%以上的股东(林萌)的一致行动人 |
| 李洁           | 参股股东、持股 5%以上的股东(林萌)的一致行动人 |



| 其他关联方名称         | 其他关联方与本企业关系           |
|-----------------|-----------------------|
| 嵇敏              | 董事长、非独立董事             |
| 张建云             | 非独立董事（实际控制人、控股股东董事）   |
| 钟新娣             | 非独立董事（控股股东监事）         |
| 张文渊             | 非独立董事                 |
| 恒天国际发展有限公司      | 张文渊任董事的企业             |
| 山东高速资产管理有限公司    | 张文渊任董事的企业             |
| 薛文君             | 独立董事                  |
| 浙江宠爱渔科技发展有限公司   | 薛文君任董事长的企业            |
| 杭州渔点牧和邻网络科技有限公司 | 薛文君任财务总监的企业           |
| 石军              | 独立董事                  |
| 丁劲松             | 独立董事                  |
| 上海海泰房地产（集团）有限公司 | 丁劲松任董事长的企业            |
| 上海海泰钢管（集团）有限公司  | 丁劲松任董事长的企业            |
| 上海海泰置业股份有限公司    | 丁劲松任董事长的企业            |
| 上海海泰州文化会馆有限公司   | 丁劲松任执行董事的企业           |
| 广西北海海泰物业管理有限公司  | 丁劲松任执行董事兼总经理的企业       |
| 李一贺             | 监事会主席、非职工代表监事         |
| 新赫岩投资管理（无锡）有限公司 | 李一贺任总经理的企业            |
| 马彬彬             | 非职工代表监事               |
| 张顺              | 职工代表监事                |
| 宁波甬沪同创贸易有限公司    | 张顺任总经理的企业             |
| 赵立瑶             | 副总经理、董事会秘书            |
| 上海交大昂立股份有限公司    | 其他关联方                 |
| 上海韵简实业发展有限公司    | 其他关联方                 |
| 马长水             | 曾任第五届董事会董事，2024 年离任   |
| 沈八中             | 曾任第五届董事会独立董事，2024 年离任 |
| 饶艳超             | 曾任第五届董事会独立董事，2024 年离任 |
| 朱谷佳             | 曾任第五届监事会监事，2024 年离任   |
| 吴晓丽             | 曾任第五届监事会监事，2024 年离任   |
| 刘芷然             | 曾任第五届监事会监事，2024 年离任   |
| 杨彩琴             | 曾任副总经理，2024 年离任       |
| 周璐              | 曾任董事，2024 年离任         |
| 郁智凯             | 曾任董事，2024 年离任         |
| 梁艳              | 曾任监事，2024 年离任         |

## （五）关联交易情况

### 1、关联交易情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|     |        |       |       |





|              |      |            |   |
|--------------|------|------------|---|
| 上海交大昂立股份有限公司 | 购买商品 | 500,000.00 | - |
|--------------|------|------------|---|

## 2、关联担保情况

### (1) 本公司作为担保方

| 被担保方            | 担保金额(万元) | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|----------|-----------|-----------|------------|
| 深圳市宇顺工业智能科技有限公司 | 2,600.00 | 2024-7-13 | 2025-7-12 | 否          |

## 3、关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额     | 上期发生额     |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员报酬 | 533.80 万元 | 444.53 万元 |

### (六) 关联方承诺

无。

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

#### 1、重大诉讼、仲裁

无。

## 十三、资产负债表日后事项

无。

## 十四、其他重要事项

### 1. 其他对投资者决策有影响的重要事项

(1. 公司股票自 2023 年 4 月 28 日起被实施其他风险警示，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，公司自 2024 年度报告披露后，公司股票可能被实施退市风险警示。

(2. 2024 年 4 月 3 日，公司召开会议审议通过了《关于购买上海孚邦实业有限公司 75% 股权的议案》，同意公司以支付现金的方式购买包向兵、郑露持有的上海孚邦实业有限公司（以下简称“孚邦实业”）75% 股权，该次交易设有业绩承诺，包向兵承诺孚邦实业 2024-2026 年度三年累积净利润不低于 3,000 万元，若业绩承诺期内任一年度，邦实业截至当期期末累积实现的实际净利润数低于截至当期期末累积承诺净利润数的，包向兵需对宇顺公司进行补偿。

(3. 2025 年 4 月 22 日，公司与相关方签署了《北京房山数据中心项目之合作框架协议》，公司拟现金方式收购中恩云（北京）数据科技有限公司、北京申惠碧源云计算科技有限公司、中恩云（北京）数据信息技术有限公司三家公司 100% 股权，该框架协议为初步约定，相关交易尚处于筹划阶段，具体交易细节尚需进一步协商、推进和落实。



## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1、按账龄披露

| 账 龄             | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-----------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 2,218,612.41  | 4,812,303.04  |
| 其中：6 个月以内       | 2,127,590.32  | 4,391,232.80  |
| 7-12 个月         | 91,022.09     | 421,070.24    |
| 1 至 2 年         | 421,356.15    | -             |
| 2 至 3 年         | -             | -             |
| 3 年以上           | 14,014,751.86 | 13,985,225.37 |
| 小 计             | 16,654,720.42 | 18,797,528.41 |
| 减：坏账准备          | 14,162,209.24 | 13,995,384.54 |
| 合 计             | 2,492,511.18  | 4,802,143.87  |

## 2、按坏账计提方法分类列示

| 类 别       | 期末余额          |        |               |          |              |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|--------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值         |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | 11,523,459.59 | 69.19  | 11,523,459.59 | 100      |              |
| 按组合计提坏账准备 | 5,131,260.83  | 30.81  | 2,638,749.65  | 51.42    | 2,492,511.18 |
| 其中：账龄组合   | 4,806,468.52  | 28.86  | 2,638,749.65  | 54.9     | 2,167,718.87 |
| 采用其他方法组合  | 324,792.31    | 1.95   | -             | -        | 324,792.31   |
| 合 计       | 16,654,720.42 | 100    | 14,162,209.24 | 85.03    | 2,492,511.18 |

(续)

| 类 别       | 上年年末余额        |        |               |          |              |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|--------------|
|           | 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 | 11,523,459.59 | 61.3   | 11,523,459.59 | 100      |              |
| 按组合计提坏账准备 | 7,274,068.82  | 38.7   | 2,471,924.95  | 33.98    | 4,802,143.87 |
| 其中：账龄组合   | 7,274,068.82  | 38.7   | 2,471,924.95  | 33.98    | 4,802,143.87 |
| 合 计       | 18,797,528.41 | 100    | 13,995,384.54 | 74.45    | 4,802,143.87 |

## (1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）   | 期末余额         |              |          |        |
|-------------|--------------|--------------|----------|--------|
|             | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 深圳市雅视科技有限公司 | 9,445,268.13 | 9,445,268.13 | 100      | 预计无法收回 |
| 深圳市致炫光电有限公司 | 1,032,844.00 | 1,032,844.00 | 100      | 预计无法收回 |



|              |               |               |     |        |
|--------------|---------------|---------------|-----|--------|
| 深圳康佳通信科技有限公司 | 606,136.86    | 606,136.86    | 100 | 预计无法收回 |
| 深圳市宇澄光电有限公司  | 439,210.60    | 439,210.60    | 100 | 预计无法收回 |
| 合 计          | 11,523,459.59 | 11,523,459.59 | 100 | -      |

(续)

| 应收账款（按单位）    | 期末余额          |               |         |        |
|--------------|---------------|---------------|---------|--------|
|              | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例（%） | 计提理由   |
| 深圳市雅视科技有限公司  | 9,445,268.13  | 9,445,268.13  | 100     | 预计无法收回 |
| 深圳市致炫光电有限公司  | 1,032,844.00  | 1,032,844.00  | 100     | 预计无法收回 |
| 深圳康佳通信科技有限公司 | 606,136.86    | 606,136.86    | 100     | 预计无法收回 |
| 深圳市宇澄光电有限公司  | 439,210.60    | 439,210.60    | 100     | 预计无法收回 |
| 合 计          | 11,523,459.59 | 11,523,459.59 | 100     | -      |

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄       | 期末余额         |              |         | 上年年末余额       |              |         |
|-----------|--------------|--------------|---------|--------------|--------------|---------|
|           | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内     | 1,893,820.10 | 63,186.15    | 3.34    | 4,812,303.03 | 10,159.16    | 0.21    |
| 其中：6 个月以内 | 1,802,798.01 | 54,083.94    | 3       | 4,391,232.79 | 1,892.19     | 0.04    |
| 7-12 个月   | 91,022.09    | 9,102.21     | 10      | 421,070.24   | 8,266.97     | 1.96    |
| 1 至 2 年   | 421,356.15   | 84,271.23    | 20      | -            | -            | 7.32    |
| 2 至 3 年   |              |              | 50      | -            | -            | 50      |
| 3 年以上     | 2,491,292.27 | 2,491,292.27 | 100     | 2,461,765.79 | 2,461,765.79 | 100     |
| 合 计       | 4,806,468.52 | 2,638,749.65 | -       | 7,274,068.82 | 2,471,924.95 |         |

3、坏账准备的情况

| 类别       | 年初余额          | 本期变动金额     |       |       | 期末余额          |
|----------|---------------|------------|-------|-------|---------------|
|          |               | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |               |
| 应收账款坏账准备 | 13,995,384.54 | 166,824.70 |       |       | 14,162,209.24 |
| 合计       | 13,995,384.54 | 166,824.70 |       |       | 14,162,209.24 |

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额          | 占应收账款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额      |
|------|---------------|--------------------|---------------|
| 第一名  | 9,445,268.13  | 56.71              | 9,445,268.13  |
| 第二名  | 1,069,948.29  | 6.42               | 1,069,948.29  |
| 第三名  | 1,032,844.00  | 6.20               | 1,032,844.00  |
| 第四名  | 838,852.09    | 5.04               | 52,445.07     |
| 第五名  | 672,760.20    | 4.04               | 672,760.20    |
| 合计   | 13,059,672.71 | 78.41              | 12,273,265.69 |



(二) 其他应收款

| 项 目   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | -             | -             |
| 应收股利  | -             | -             |
| 其他应收款 | 29,715,739.29 | 14,235,821.51 |
| 合 计   | 29,715,739.29 | 14,235,821.51 |

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账 龄       | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 1 年以内     | 22,782,564.52 | 14,248,544.54 |
| 其中：6 个月以内 | 21,532,564.52 | 14,248,544.54 |
| 7-12 个月   | 1,250,000.00  | -             |
| 1 至 2 年   | 2,615,248.80  | -             |
| 2 至 3 年   | 4,700,000.00  | -             |
| 3 年以上     | 2,306,439.07  | 2,406,439.07  |
| 小 计       | 32,404,252.39 | 16,654,983.61 |
| 减：坏账准备    | 2,688,513.10  | 2,419,162.10  |
| 合 计       | 29,715,739.29 | 14,235,821.51 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质     | 期末账面余额        | 上年年末账面余额      |
|----------|---------------|---------------|
| 往来款      | 11,105,936.72 | 15,223,532.39 |
| 子公司借款及利息 | 20,080,944.45 | -             |
| 押金及保证金   | 988,260.32    | 1,211,480.32  |
| 应收租赁水电费  | 229,110.90    | 219,970.90    |
| 小计       | 32,404,252.39 | 16,654,983.61 |
| 减：坏账准备   | 2,688,513.10  | 2,419,162.10  |
| 合计       | 29,715,739.29 | 14,235,821.51 |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别       | 年初余额         | 本期变动金额     |       |       | 期末余额         |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 其他应收款坏账准备 | 2,419,162.10 | 269,351.00 |       |       | 2,688,513.10 |
| 合 计       | 2,419,162.10 | 269,351.00 |       |       | 2,688,513.10 |





(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                | 款项性质    | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|---------------------|---------|--------------|-------|------------------------------|--------------|
| 深圳市富洋光电有限公司         | 往来款     | 785,940.00   | 5 年以上 | 2.43                         | 785,940.00   |
| 深圳市致炫光电有限公司         | 往来款     | 700,000.00   | 5 年以上 | 2.16                         | 700,000.00   |
| 深圳市鹏瑞发展控股集团有限<br>公司 | 押金及保证金  | 718,183.20   | 1-2 年 | 2.22                         | 143,636.64   |
| 湖北浩宇精密科技有限公司        | 往来款     | 614,598.78   | 5 年以上 | 1.9                          | 614,598.78   |
| 深圳市厚鹏投资有限公司         | 应收租赁水电费 | 219,970.90   | 1-2 年 | 0.68                         | 219,970.90   |
| 合计                  | -       | 3,038,692.88 | -     | 9.39                         | 2,464,146.32 |

(三) 长期股权投资

| 项 目        | 期末余额           |          |                | 上年年末余额        |          |               |
|------------|----------------|----------|----------------|---------------|----------|---------------|
|            | 账面余额           | 减值<br>准备 | 账面价值           | 账面余额          | 减值<br>准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 148,750,000.00 | -        | 148,750,000.00 | 74,500,000.00 | -        | 74,500,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | -              | -        | -              | -             | -        | -             |
| 合计         | 148,750,000.00 | -        | 148,750,000.00 | 74,500,000.00 | -        | 74,500,000.00 |

其中：对子公司投资

| 被投资单位           | 上年年末余<br>额    | 本期增<br>加      | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|-----------------|---------------|---------------|------|----------------|--------------|--------------|
| 深圳市宇顺工业智能科技有限公司 | 50,000,000.00 |               |      | 50,000,000.00  |              |              |
| 深圳市宇创伟业科技有限公司   | 10,000,000.00 |               |      | 10,000,000.00  |              |              |
| 北京宇顺天合管理咨询有限公司  | 10,000,000.00 |               |      | 10,000,000.00  |              |              |
| 珠海宇顺天合投资有限公司    | 4,500,000.00  |               |      | 4,500,000.00   |              |              |
| 上海孚邦实业有限公司      |               | 74,250,000.00 |      | 74,250,000.00  |              |              |
| 合计              | 74,500,000.00 | 74,250,000.00 | -    | 148,750,000.00 | -            | -            |

(四) 营业收入

| 项目   | 本期发生额        |               | 上期发生额         |               |
|------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入         | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 主营业务 | 6,551,204.76 | 6,558,524.38  | 26,084,895.19 | 26,177,662.33 |
| 其他业务 | 2,610,806.73 | 5,252,479.34  | 5,185,337.56  | 5,588,521.67  |
| 合计   | 9,162,011.49 | 11,811,003.72 | 31,270,232.75 | 31,766,184.00 |

1、营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类     | 合计           |              |
|----------|--------------|--------------|
|          | 营业收入         | 营业成本         |
| 按业务类型分类： |              |              |
| 液晶显示屏及模块 | 4,736,983.01 | 4,744,302.73 |





|          |              |               |
|----------|--------------|---------------|
| 触控显示模组   | 1,814,221.75 | 1,814,221.65  |
| 其他收入     | 2,610,806.73 | 5,252,479.34  |
| 合计       | 9,162,011.49 | 11,811,003.72 |
| 按经营地区分类: |              |               |
| 国内销售     | 9,162,011.49 | 11,811,003.72 |
| 国外销售     |              |               |
| 合计       | 9,162,011.49 | 11,811,003.72 |
| 按销售渠道分类: |              |               |
| 直销       | 9,162,011.49 | 11,811,003.72 |
| 合计       | 9,162,011.49 | 11,811,003.72 |

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项 目                                                                  | 金 额          | 说 明 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|-----|
| 非流动资产处置损益                                                            | -341,857.98  |     |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                        | 863,534.40   |     |
| 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 | 2,896,234.98 |     |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       | 14,728.56    |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 470,175.32   |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | 26,704.66    |     |
| 小 计                                                                  | 3,929,519.94 |     |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）                                              | 31,137.13    |     |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 44,110.94    |     |
| 归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额                                                 | 3,854,271.87 |     |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益    |         |
|-------------------------|---------------|---------|---------|
|                         |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -7.35         | -0.0627 | -0.0627 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -7.65         | -0.0765 | -0.0765 |

深圳市宇顺电子股份有限公司  
(公章)  
二〇二五年四月二十八日





统一社会信用代码  
91440300770346876M

# 营业执照

(副本)



名称 深圳正一会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 蓝贤忠

成立日期 2005年01月17日

主要经营场所

深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5022号联合广场A座14层1412室

## 重要提示

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



本页仅用于报告附件

登记机关



2024年03月19日



# 会计师事务所 执业证书

名称：深圳正一会计师事务所（特殊普通合伙）  
蓝贤忠  
首席合伙人：  
主任会计师：  
经营场所：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5022号联合广场A座14层1412室  
组织形式：特殊普通合伙  
执业证书编号：47470064  
批准执业文号：深财会[2005]3号  
批准执业日期：2005年1月10日



证书序号：0021794

## 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》。

本页仅用于报告附后



2024年4月26日

中华人民共和国财政部制





姓名 董贤忠

Full Name

性别 男

Sex

出生日期 1974-12-04

Date of birth

工作单位 深圳正一会计师事务所(特

Working unit

身份证号 362122197412040033

Identity card No.



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.

深圳市注册会计师协会  
2011 年 09 月 12 日

440300021113

本页仅用于报告附件

证书编号  
No. of Certificate  
批准注册编号  
Authorized Institute of CPA  
发证日期  
Date of Issuance





姓名 张燕  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1971-02-02  
 Date of birth  
 工作单位 深圳正一会计师事务所(特  
 Working unit 殊普通合伙)  
 身份证号码 41020519710202104X  
 Identity card No.



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.

证书编号  
 No. of Certificate  
 410200070012  
 批准注册协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 河南省注册会计师协会  
 Henan Provincial Institute of CPAs  
 发证日期  
 Date of Issuance  
 2006 年 02 月 20 日

本页仅用于报告附件