

深圳市艾比森光电股份有限公司

2025 年半年度报告

2025 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人丁彦辉、主管会计工作负责人张玲容及会计机构负责人(会计主管人员)曾燕声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告如涉及未来计划等前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“LED 产业链相关业务”的披露要求：

公司面临的风险与应对措施详见本报告第三节“管理层讨论与分析”之十“公司面临的风险和应对措施”。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 369,100,317 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....  | 2  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 ..... | 7  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 10 |
| 第四节 公司治理、环境和社会 .....  | 25 |
| 第五节 重要事项 .....        | 28 |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....   | 34 |
| 第七节 债券相关情况 .....      | 41 |
| 第八节 财务报告 .....        | 42 |

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司法定代表人签名的 2025 年半年度报告文本。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

| 释义项             | 指 | 释义内容                                                               |
|-----------------|---|--------------------------------------------------------------------|
| 公司/本公司/艾比森      | 指 | 深圳市艾比森光电股份有限公司                                                     |
| 证监会             | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                        |
| 深交所             | 指 | 深圳证券交易所                                                            |
| 中登结算公司          | 指 | 中国证券登记结算有限责任公司                                                     |
| 《公司章程》          | 指 | 《深圳市艾比森光电股份有限公司章程》                                                 |
| 《公司法》           | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                       |
| 《证券法》           | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                                       |
| 股东大会            | 指 | 深圳市艾比森光电股份有限公司股东大会                                                 |
| 董事会             | 指 | 深圳市艾比森光电股份有限公司董事会                                                  |
| 监事会             | 指 | 深圳市艾比森光电股份有限公司监事会                                                  |
| 惠州艾比森           | 指 | 惠州市艾比森光电有限公司                                                       |
| 艾比森香港公司         | 指 | 艾比森控股香港有限公司                                                        |
| 艾比森日本公司         | 指 | 艾比森日本有限责任公司                                                        |
| 艾比森中东公司         | 指 | 艾比森中东自由区公司                                                         |
| 艾比森德国公司         | 指 | 艾比森德国有限责任公司                                                        |
| 艾比森俄罗斯公司        | 指 | 艾比森俄罗斯有限责任公司                                                       |
| 艾比森美国公司         | 指 | 艾比森美国公司                                                            |
| 艾比森墨西哥公司        | 指 | 艾比森控股墨西哥有限责任公司                                                     |
| 艾比森巴西公司         | 指 | 艾比森巴西进出口有限责任公司                                                     |
| 艾比森投资公司         | 指 | 深圳市艾比森投资有限公司                                                       |
| 艾比森会务公司         | 指 | 深圳市艾比森会务股份有限公司                                                     |
| 上海艾比森           | 指 | 艾比森光电（上海）有限公司                                                      |
| 北京艾比森           | 指 | 艾比森光电科技（北京）有限公司                                                    |
| 杭州艾比森           | 指 | 艾比森光电（杭州）有限公司                                                      |
| 睿电绿能            | 指 | 深圳睿电绿能科技有限公司                                                       |
| 睿电绿能（惠州）        | 指 | 睿电绿能科技（惠州）有限公司                                                     |
| 泰乐视觉            | 指 | 深圳市泰乐视觉技术有限公司                                                      |
| 威斯视创            | 指 | 深圳威斯视创技术有限公司                                                       |
| 晶泓科技            | 指 | 深圳市晶泓科技有限公司                                                        |
| 坤元公司            | 指 | 深圳市坤元工程有限公司                                                        |
| 利亚德             | 指 | 利亚德光电股份有限公司                                                        |
| 洲明科技            | 指 | 深圳市洲明科技股份有限公司                                                      |
| 奥拓电子            | 指 | 深圳市奥拓电子股份有限公司                                                      |
| 雷曼光电            | 指 | 深圳雷曼光电科技股份有限公司                                                     |
| 联建光电            | 指 | 深圳市联建光电股份有限公司                                                      |
| LED             | 指 | Light Emitting Diode(发光二极管)的简称，是一种由固态化合物半导体材料制成的发光器件，能够将电能转化成光能而发光 |
| CR、KL、GS 等型号或系列 | 指 | 公司根据显示屏应用场景及像素点间距等命名的产品型号或系列                                       |
| 本报告期            | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日                                    |

|         |   |                                 |
|---------|---|---------------------------------|
| 上年同期    | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元                |

注：本报告中，部分合计数与各明细数直接相加之和在尾数上如有差异，是由于四舍五入所造成。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |                                        |      |        |
|---------------|----------------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 艾比森                                    | 股票代码 | 300389 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                                |      |        |
| 公司的中文名称       | 深圳市艾比森光电股份有限公司                         |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 艾比森                                    |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Shenzhen Absen Optoelectronic Co.,Ltd. |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Absen                                  |      |        |
| 公司的法定代表人      | 丁彦辉                                    |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      |                                            |
|------|--------------------------------------------|
|      | 董事会秘书                                      |
| 姓名   | 孙伟玲                                        |
| 联系地址 | 深圳市龙岗区坂田街道雪岗路 2018 号天安云谷产业园一期 3 栋 A 座 20 层 |
| 电话   | 0755-28794126                              |
| 传真   | 0755-28792955                              |
| 电子信箱 | dm@absen.com                               |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☒是 ☐否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

|                           | 本报告期             | 上年同期             |                  | 本报告期比上年同期<br>增减  |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                           |                  | 调整前              | 调整后              | 调整后              |
| 营业收入（元）                   | 1,818,760,887.65 | 1,798,157,987.67 | 1,798,157,987.67 | 1.15%            |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 116,128,897.07   | 88,758,077.33    | 88,758,077.33    | 30.84%           |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 107,344,622.43   | 56,307,273.49    | 56,307,273.49    | 90.64%           |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 231,307,807.49   | -12,846,291.90   | -12,846,291.90   | 1,900.58%        |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.3146           | 0.2439           | 0.2439           | 28.99%           |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.3146           | 0.2437           | 0.2437           | 29.09%           |
| 加权平均净资产收益率                | 7.47%            | 6.07%            | 6.07%            | 1.40%            |
|                           | 本报告期末            | 上年度末             |                  | 本报告期末比上年度<br>末增减 |
|                           |                  | 调整前              | 调整后              | 调整后              |
| 总资产（元）                    | 3,757,017,906.85 | 3,673,490,569.97 | 3,673,490,569.97 | 2.27%            |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 1,560,078,403.72 | 1,513,549,590.84 | 1,513,549,590.84 | 3.07%            |

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，公司计提的保证类质保费用计入主营业务成本，不再计入销售费用，并对可比期间信息进行追溯调整。

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。



## 六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                                                                   | 金额            | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                         | -935,906.69   |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 8,519,034.24  |    |
| 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 | -6,403,312.35 |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       | 5,171,377.10  |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | 3,918,264.79  |    |
| 债务重组损益                                                               | -24,256.50    |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -143,446.19   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | 168,867.92    |    |
| 减：所得税影响额                                                             | 1,379,067.03  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 107,280.65    |    |
| 合计                                                                   | 8,784,274.64  |    |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

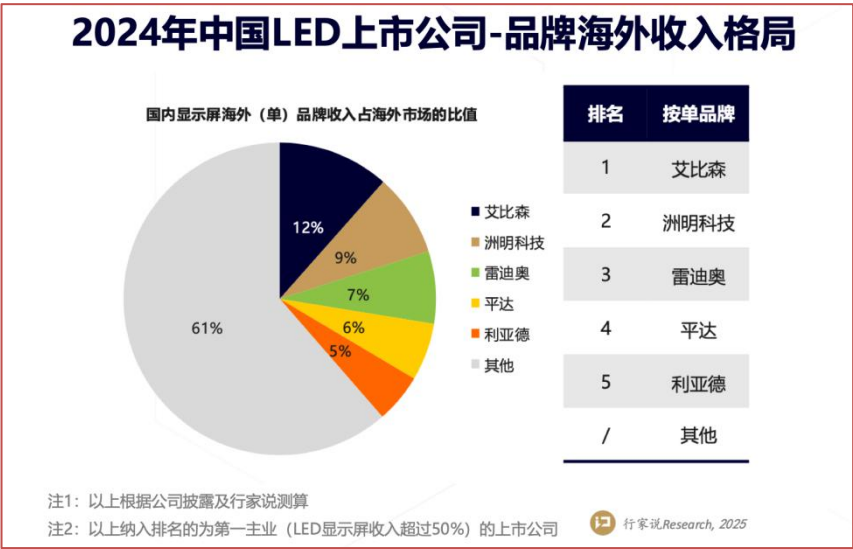
公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司从事的主要业务在报告期内无重大变化，具体可参见 2024 年年报。

公司是全球 LED 显示技术与应用领导品牌，为客户提供全系列 LED 大屏显示产品及专业视听解决方案。公司在全球 LED 显示屏行业占据领先地位：作为国家级制造业单项冠军企业，Absen 品牌连续多年稳居中国 LED 显示出口领军品牌行列，彰显了公司在国际市场的卓越竞争力。

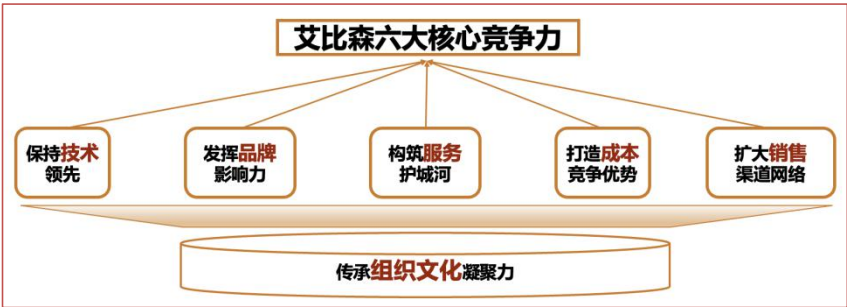


△数据来源：行家说 2025Q2《LED 显示产业季度分析报告》

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“LED 产业链相关业务”的披露要求

#### 二、核心竞争力分析

公司核心竞争力在报告期内无重大变化，详细解释可参见 2024 年年报。



### 三、主营业务分析

#### 概述

面对复杂多变的国内外环境，公司坚持稳扎稳打，以积极、审慎的态度应对各种不确定性；以利润为经营核心，注重效益提升，持续推进组织变革和精细化管理，努力实现高质量、可持续的增长。

报告期内，公司实现营业总收入 18.19 亿元，比上年同期增长 1.15%，整体保持稳中向好态势；报告期内毛利率 31.22%，较上年同期提升 4.09 个百分点；实现归属于上市公司股东的净利润 1.16 亿元，比上年同期增长 30.84%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 1.07 亿元，比上年同期大幅增长 90.64%。这一系列向好数据，既彰显了公司盈利能力的长效增长势能，也印证了降本增效工作的显著成果，更凸显出经营管理水平的持续精进。

公司为巩固长期竞争优势，持续加大战略性投入，重点布局海外市场拓展、核心技术研发、品牌价值提升及全球渠道网络建设。公司高度重视战略性人才布局与创新体系建设，在销售精英招募、管理效能提升及研发创新突破等领域持续加大投入。尽管相关支出在短期内对利润表现产生阶段性影响，但此举将显著增强企业核心竞争力，为未来高质量可持续发展构建坚实基础。

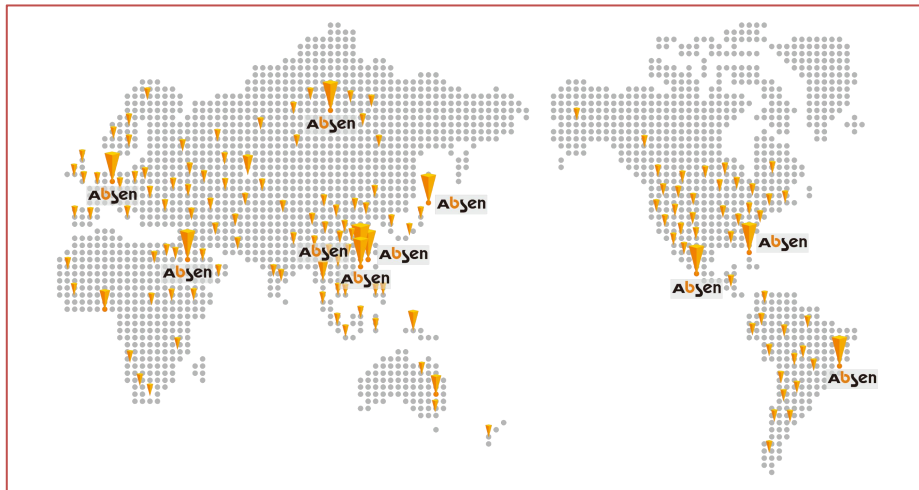
#### （一）全面推进国际市场渗透，深耕海外本地化经营

##### 1.深耕全球市场 区域均衡发展

2025 年上半年，全球经济复苏动力不均，海外贸易纠纷与地缘风险交织，外部不确定性依然突出；国内稳经济政策多措并举，经济展现出一定韧性但能见度较低，LED 显示行业在波动起伏中前进。公司依托全球多区域的平衡布局，有效对冲了个别市场的增速风险。报告期内，国内业绩展现坚韧韧性，海外市场保持稳定态势，全球营业收入整体稳中向好，彰显经营基本面的稳健。

报告期内，国内业务客户结构和产品组合持续优化，项目质量稳步提升，带动销售单价上涨，毛利率显著改善；公司国内营业收入 4.42 亿元，同比逆势增长 10.40%。国内 LED 显示市场渗透率已处于较高水平，不过近年来受宏观环境影响，市场增长出现波动，行业增速放缓，竞争更趋激烈。公司坚持“品牌整机、合法合规”的理念，凭借独特的差异化产品设计，为客户创造价值，在激烈的市场竞争中赢得了市场认可。国内业务区在坚持经营质量优先的原则下，积极调整市场策略，灵活应对市场变化。

报告期内，公司海外营业收入 13.77 亿元，与上年同期微降 1.51%；显示屏出口面积销量同比增长 15.23%，显著高于行业平均增速。作为 LED 显示出口龙头企业之一，艾比森始终深耕海外市场，秉持行稳致远的发展理念，成功塑造了中国品牌在全球的独特影响力。历经多年完善与发展，公司已在 140 多个国家和地区构建起超 6000 家渠道合作网络，建立起 7\*24 小时全天候、跨区域的专业化服务体系，构筑起坚实的竞争护城河。目前公司在海外各区域布局均衡，品牌地位持续提升，为全球化战略的深化实施奠定了坚实基础。



△ 艾比森全球拥有 18 家海内外子公司，6000+渠道合作伙伴，业务遍布全球 140 多个国家和地区

## 2. 拓展海外品牌展厅 提升客户交互体验

Absen 品牌近年来在全球密集开设品牌展厅，覆盖欧洲、亚洲、美洲、中国等关键市场，形成辐射全球的展示与服务网络。报告期内，公司持续深耕全球市场布局，在北美、欧洲（德国）、亚太（新加坡）、拉美（巴西）等核心区域陆续新建或焕新多处展示体验中心。这些展厅以“全场景服务枢纽”为定位，集产品展示、售前咨询、售后支持及培训功能于一体，重点呈现舞台租赁、虚拟拍摄、户外广告、Micro LED 等明星产品线，并通过沉浸式现场体验场景，为当地客户的采购决策注入更坚实的信赖基石。



## 3. 海外市场精耕细作，纵深推进本地化营销

全球不同国家存在经济、法律、文化、需求等多方面的地域差异，但整体需求仍保持稳健增长态势。公司持续加大国际业务资源投入，重点强化本地化营销体系建设：一方面，基于行业特性深度挖掘垂直细分领域机会，通过差异化产品与服务精准满足区域市场需求；另一方面，优化全球供应链布局与本地服务网络，构建覆盖产品、渠道、品牌的全方

位本土化运营能力，为国际业务可持续发展奠定坚实基础。公司不仅持续亮相 ISE、ISLE、Infocomm、NAB 等全球顶级行业展会，更积极加码本土化营销。报告期内，我们在欧洲及北美开展品牌巡回路演（Roadshow），在日本举办子公司十周年庆典，并在中东、非洲、拉美等地举办多场客户交流活动，全方位深化艾比森品牌的区域市场渗透力。



## （二）保持技术领先 聚焦爆款战略

公司主营产品广泛应用于广告传媒、舞台演艺、展览展示、商业显示、数据可视化、会议室等场景，公司是全行业中细分品类覆盖最全的 LED 品牌之一。顺应产业发展趋势，洞察市场需求，公司积极布局 Micro LED、虚拟拍摄、创意显示等前沿技术，在技术创新、工业设计、工艺制造等领域长期投入，确保产品具有持续的商业竞争力。未来公司将长期坚持技术领先战略，在显示技术、画质引擎、工业设计、智造工艺等前沿领域积极投资探索，以更先进的创新技术及丰富的产品组合，满足多层次多样化的客户需求。报告期内，公司聚焦业务主航道，以技术领先为战略导向，不断加强创新技术沉淀，提升知识产权综合实力，构筑可持续发展的长期基础。

随着 Mini/Micro LED 等技术热点兴起，本行业正在经历从 SMD 贴片向 COB 面板化的新一轮技术变革，既有的产业链分工也正在被洗牌重构。公司审时度势，减轻在标准化制造端的投入，选择在高溢价的“微笑曲线”两端（研发和品牌）上加大投资。聚焦“大单品”爆款战略，使得产品成本更具竞争力，在市场上更受青睐，运营效率和投资回报率更优。报告期内，公司 LED 显示屏出口销量（面积）同比增长 15.23%，达到 13.29 万 m<sup>2</sup>，稳居行业前列。





### （三）品牌定位升级 从产品输出到价值引领

在公司成立 25 周年之际，艾比森的品牌定位全面焕新升级。从“至真 LED 显示应用与服务提供商”到“全球 LED 显示技术与应用领导品牌”，品牌升维的背后，是艾比森长期的管理体系与竞争优势沉淀：构建起完善的一、二级合伙人团队与高管团队，流程化体系、数字化建设、战略管理、产品管理、供应链管理、财务管理等都已非常规范，可以与国际接轨；六大核心竞争力巩固企业发展护城河；四次摘得德勤“中国卓越管理公司”殊荣，成为 LED 行业唯一获此认证的企业。

值得关注的是，艾比森将品牌升维与产业责任深度绑定。品牌定位的升级是一个很大的转变，其本质是艾比森企业使命的跃升——不再满足于只把产品做好，提升产品和解决方案的竞争力，用心服务客户，更要肩负起引领行业健康发展的使命，成为“守诚信、重品质、敢担当、谋共赢”的商业文明标杆，并感召千千万万的中国民营企业，携手共创这样的商业文明。

近年来，艾比森品牌在海外市场份额稳步增长，品牌全球影响力持续攀升。在问鼎国家级“制造业单项冠军”后，Absen 品牌再度领跑中国 LED 显示出口市场，实现国内顶尖技术与全球市场影响力的双重认可，进一步巩固全球市场领导地位。2025 年 6 月，世界品牌实验室(World Brand Lab)发布了 2025 年《中国 500 最具价值品牌》分析报告，艾比森以 166.72 亿元的品牌价值再度入选，与各行业龙头同列榜单，稳居 LED 显示行业品牌价值榜前列。



艾比森基于全球的销售及服务网络，经过多年来市场地位的积累和品牌形象的构建，已成为全球 LED 显示技术与应

用领导品牌。面对新大航海时代的机遇，公司将在实践中持续探索发展全球业务的最优路径和方法，进一步完善全球市场布局，与全球生态伙伴建立优势互补、创新共赢的合作关系，走出中国品牌出海的高质量发展之路。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

|               | 本报告期             | 上年同期             | 同比增减      | 变动原因                           |
|---------------|------------------|------------------|-----------|--------------------------------|
| 营业收入          | 1,818,760,887.65 | 1,798,157,987.67 | 1.15%     |                                |
| 营业成本          | 1,250,887,833.45 | 1,310,253,136.48 | -4.53%    |                                |
| 销售费用          | 259,683,504.74   | 270,101,008.86   | -3.86%    |                                |
| 管理费用          | 112,215,698.69   | 103,151,341.73   | 8.79%     |                                |
| 财务费用          | -12,083,082.46   | -19,042,653.58   | 36.55%    | 主要系报告期汇率波动导致汇兑收益减少所致           |
| 所得税费用         | 1,392,033.05     | -6,891,446.80    | 120.20%   | 主要系报告期内利润总额增加所致                |
| 研发投入          | 81,215,492.13    | 83,691,660.46    | -2.96%    |                                |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 231,307,807.49   | -12,846,291.90   | 1,900.58% | 主要系本报告期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 331,283,691.45   | -54,851,568.89   | 703.96%   | 主要系本报告期购买金融机构理财产品、结构性存款等减少所致   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -89,607,786.64   | -133,451,689.76  | 32.85%    | 主要系本报告期支付的银承保证金、利润分配减少所致       |
| 现金及现金等价物净增加额  | 478,624,621.54   | -182,529,826.27  | 362.22%   | 主要系上述经营性、投资性及筹资性现金流增减变动所致      |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

|         | 营业收入             | 营业成本             | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|---------|------------------|------------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务  |                  |                  |        |             |             |            |
| LED 显示屏 | 1,729,044,773.81 | 1,197,281,249.70 | 30.75% | -0.94%      | -5.77%      | 3.55%      |

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“LED 产业链相关业务”的披露要求：

对主要收入来源地的销售情况

| 主要收入来源地 | 产品名称 | 销售量（平方米） | 销售收入（元） | 当地行业政策、汇率或贸易政策发生的重大不利变化及其对公司当期和未来经营业 |
|---------|------|----------|---------|--------------------------------------|
|---------|------|----------|---------|--------------------------------------|

|            |         |            |                  | 绩的影响情况 |
|------------|---------|------------|------------------|--------|
| 境内         | LED 显示屏 | 44,553.33  | 385,325,174.21   |        |
| 欧洲         | LED 显示屏 | 52,184.81  | 389,952,434.23   |        |
| 亚洲(中国境内以外) | LED 显示屏 | 43,218.88  | 414,660,938.29   |        |
| 北美洲        | LED 显示屏 | 16,205.94  | 319,850,310.66   |        |
| 其他         | LED 显示屏 | 21,335.12  | 219,255,916.42   |        |
| 合计         |         | 177,498.08 | 1,729,044,773.81 |        |

不同销售模式类别的销售情况

| 销售模式类别 | 本报告期             |         | 上年同期             |         | 同比增减   |
|--------|------------------|---------|------------------|---------|--------|
|        | 金额               | 占营业收入比重 | 金额               | 占营业收入比重 |        |
| 经销     | 1,121,964,657.10 | 61.69%  | 1,153,408,207.73 | 64.14%  | -2.73% |
| 直销     | 696,796,230.55   | 38.31%  | 644,749,779.94   | 35.86%  | 8.07%  |
| 合计     | 1,818,760,887.65 | 100.00% | 1,798,157,987.67 | 100.00% | 1.15%  |

报告期内销售收入占公司营业收入 10%以上的产品的销售情况

| 产品名称    | 项目    | 单位  | 本报告期             | 上年同期             | 同比增减   |
|---------|-------|-----|------------------|------------------|--------|
| LED 显示屏 | 销售量   | 平方米 | 177,498.08       | 176,793.17       | 0.40%  |
|         | 销售收入  | 元   | 1,729,044,773.81 | 1,745,429,317.52 | -0.94% |
|         | 销售毛利率 | --  | 30.75%           | 27.20%           | 3.55%  |

报告期内销售收入占公司营业收入 10%以上的产品的产能情况

☒适用 ☐不适用

| 产品名称         | 产能         | 产量         | 产能利用率  | 在建产能 |
|--------------|------------|------------|--------|------|
| LED 显示屏（平方米） | 160,000.00 | 118,667.12 | 74.17% | 0.00 |

公司以 LED 显示屏换取广告权益

☐是 ☒否

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

|          | 金额            | 占利润总额比例 | 形成原因说明                            | 是否具有可持续性 |
|----------|---------------|---------|-----------------------------------|----------|
| 投资收益     | 6,878,102.32  | 6.02%   | 主要是购买大额存单和结构性存款的投资收益              | 否        |
| 公允价值变动损益 | -7,624,890.50 | -6.67%  | 主要是购买的二级市场股票的公允价值变动               | 否        |
| 资产减值     | -6,221,773.41 | -5.44%  | 按企业会计准则计提存货跌价减值及合同资产减值            | 是        |
| 营业外收入    | 952,205.23    | 0.83%   | 参见第八节财务报告、七、合并财务报表项目注释、第 53 营业外收入 | 否        |
| 营业外支出    | 1,901,599.46  | 1.66%   | 参见第八节财务报告、七、合并财务报                 | 否        |



|        |               |        | 表项目注释、第 54 营业外支出                 |                                                       |
|--------|---------------|--------|----------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 其他收益   | 13,943,816.09 | 12.20% | 参见第八节财务报告、七、合并财务报表项目注释、第 47 其他收益 | 软件增值税即征即退、个税手续费返还、增值税加计抵减以及与资产相关的政府补助具有可持续性，其他不具有可持续性 |
| 信用减值损失 | -3,236,870.01 | -2.83% | 按企业会计准则计提应收账款、应收票据、其他应收款坏账损失     | 是                                                     |

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|       | 本报告期末            |        | 上年末            |        | 比重增减   | 重大变动说明                                                      |
|-------|------------------|--------|----------------|--------|--------|-------------------------------------------------------------|
|       | 金额               | 占总资产比例 | 金额             | 占总资产比例 |        |                                                             |
| 货币资金  | 1,084,413,886.13 | 28.86% | 571,850,622.41 | 15.57% | 13.29% | 主要系期末现金及现金等价物较期初增加所致，期末现金及现金等价物较期初增加的原因详见第三节、三、主要财务数据同比变动情况 |
| 应收账款  | 540,380,885.82   | 14.38% | 584,009,066.55 | 15.90% | -1.52% | 无重大变化                                                       |
| 合同资产  | 22,612,485.14    | 0.60%  | 20,753,541.09  | 0.56%  | 0.04%  | 无重大变化                                                       |
| 存货    | 548,815,516.85   | 14.61% | 568,196,338.28 | 15.47% | -0.86% | 无重大变化                                                       |
| 固定资产  | 671,488,450.36   | 17.87% | 687,607,122.50 | 18.72% | -0.85% | 无重大变化                                                       |
| 在建工程  | 12,637,168.15    | 0.34%  | 17,460,177.00  | 0.48%  | -0.14% | 无重大变化                                                       |
| 使用权资产 | 29,684,561.30    | 0.79%  | 19,751,249.01  | 0.54%  | 0.25%  | 无重大变化                                                       |
| 合同负债  | 356,694,195.50   | 9.49%  | 365,364,775.63 | 9.95%  | -0.46% | 无重大变化                                                       |
| 租赁负债  | 20,679,744.22    | 0.55%  | 12,388,701.37  | 0.34%  | 0.21%  | 无重大变化                                                       |

### 2、主要境外资产情况

□适用 □不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

□适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动 | 计入权益的累计公 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----|-----|----------|----------|---------|--------|--------|------|-----|
|----|-----|----------|----------|---------|--------|--------|------|-----|

|                         |                | 损益                | 允价值变动              |      |                |                |                    |                |
|-------------------------|----------------|-------------------|--------------------|------|----------------|----------------|--------------------|----------------|
| 金融资产                    |                |                   |                    |      |                |                |                    |                |
| 1.交易性金融资产<br>(不含衍生金融资产) | 429,791,383.32 | -<br>7,624,890.50 |                    |      | 430,034,270.60 | 670,328,650.70 |                    | 182,245,827.42 |
| 4.其他权益工具投资              | 106,429,275.58 |                   | -<br>18,902,238.19 |      |                |                | -<br>14,810,681.27 | 91,618,594.31  |
| 5.其他非流动金融资产             | 218,950.00     |                   |                    |      |                |                |                    | 218,950.00     |
| 金融资产小计                  | 536,439,608.90 | -<br>7,624,890.50 | -<br>18,902,238.19 | 0.00 | 430,034,270.60 | 670,328,650.70 | -<br>14,810,681.27 | 274,083,371.73 |
| 应收款项融资                  | 5,965,445.08   |                   |                    |      |                |                | 8,333,425.43       | 14,298,870.51  |
| 上述合计                    | 542,405,053.98 | -<br>7,624,890.50 | -<br>18,902,238.19 | 0.00 | 430,034,270.60 | 670,328,650.70 | -<br>6,477,255.84  | 288,382,242.24 |
| 衍生金融负债                  | 0.00           |                   |                    |      | 426,000.00     | 426,000.00     |                    | 0.00           |

其他变动的内容

其他权益工具投资的其他变动详见第八节、七、13、其他权益工具投资。

应收款项融资的其他变动主要系收到 6+9 银行承兑汇票以及将其持有至到期或背书给下游供应商综合变动所致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

参见附注第八节、七、1、货币资金以及 24、所有权或使用权受到限制的资产。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

☒适用 ☐不适用

| 报告期投资额（元）     | 上年同期投资额（元） | 变动幅度    |
|---------------|------------|---------|
| 50,034,270.60 | 0.00       | 100.00% |

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本         | 本期公允价值变动损益    | 计入权益的累计公允价值变动  | 报告期内购入金额       | 报告期内售出金额       | 累计投资收益     | 其他变动           | 期末金额           | 资金来源 |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|------------|----------------|----------------|------|
| 股票   | 83,120,832.50  |               | -6,982,238.19  |                |                | 451,028.09 | -14,810,681.27 | 76,138,594.31  | 自有资金 |
| 股票   | 109,961,096.27 | -6,808,584.60 |                | 50,034,270.60  | 20,328,650.70  | 395,438.78 |                | 81,889,800.00  | 自有资金 |
| 股票   | 1,120,000.00   |               |                |                |                |            |                | 80,000.00      | 自有资金 |
| 其他   | 218,950.00     |               |                |                |                |            |                | 218,950.00     | 自有资金 |
| 其他   | 5,965,445.08   |               |                |                |                |            | 8,333,425.43   | 14,298,870.51  | 自有资金 |
| 其他   | 27,400,000.00  |               | -11,920,000.00 |                |                |            |                | 15,480,000.00  | 自有资金 |
| 其他   | 370,000,000.00 | -816,305.90   |                | 380,000,000.00 | 650,000,000.00 |            |                | 100,276,027.42 | 自有资金 |
| 合计   | 597,786,323.85 | -7,624,890.50 | -18,902,238.19 | 430,034,270.60 | 670,328,650.70 | 846,466.87 | -6,477,255.84  | 288,382,242.24 | --   |

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型   | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额  | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|--------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金      | 40,000  | 10,000 | 0        | 0              |
| 合计     |           | 40,000  | 10,000 | 0        | 0              |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐适用 ☒不适用

## (2) 衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

### 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 衍生品投资类型                                                | 初始投资金额                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 期初金额 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 期末金额 | 期末投资金额占公司报告期末净资产比例 |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|---------------|----------|----------|------|--------------------|
| 外汇掉期                                                   | 7,234                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0    | 0          | 0             | 7,234    | 7,234    | 0    | 0.00%              |
| 合计                                                     | 7,234                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0    | 0          | 0             | 7,234    | 7,234    | 0    | 0.00%              |
| 报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明         | 公司将严格按照财政部发布的《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》《企业会计准则第 24 号--套期会计》《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》等相关规定及其指南，对拟开展的外汇衍生品交易业务进行相应的会计核算，真实、客观地反映资产负债表及损益表相关项目。上一报告期公司未有以套期保值为目的的衍生品投资。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |            |               |          |          |      |                    |
| 报告期实际损益情况的说明                                           | 本期交割外汇掉期合同产生净收益人民币 16.89 万元。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |      |            |               |          |          |      |                    |
| 套期保值效果的说明                                              | 所有的外汇掉期业务均以正常生产经营为基础，以规避和防范汇率、利率波动风险为目的。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |      |            |               |          |          |      |                    |
| 衍生品投资资金来源                                              | 为自有资金和使用部分银行授信额度，不涉及使用募集资金。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |            |               |          |          |      |                    |
| 报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等） | <p>（一）风险分析</p> <p>1、价格波动风险：因外汇行情变动较大，可能因汇率波动导致外汇衍生品价值大幅波动甚至产生亏损的市场风险。</p> <p>2、内部控制风险：外汇衍生品交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控体系不完善产生风险。</p> <p>3、延期交割风险：公司通常根据订单预算进行外汇衍生品投资，但在实际执行过程中，订单预算可能出现偏差，导致已操作的外汇衍生品产生延期交割风险。</p> <p>4、操作风险：在具体开展业务时，如发生操作人员未准确、及时、完整地操作并记录外汇衍生品投资业务信息，将可能导致外汇衍生品业务损失或丧失交易机会。</p> <p>5、法律风险：交易人员如未能充分理解交易合同条款和产品信息，公司将面临因此带来的法律风险及交易损失。</p> <p>（二）风险控制措施</p> <p>1、制度完善：公司已建立《金融衍生品交易业务控制制度》，对金融衍生品交易的授权范围、审批程序、风险管理及信息披露做出了明确规定，对控制金融衍生品风险起到了保证作用。</p> <p>2、专人负责：由公司相关人员组成的专项工作小组，负责金融衍生品交易前的风险评估，分析交易的可行性及必要性，负责交易的具体操作办理，当市场发生重大变化时及时上报风险评估变化情况并提出可行的应急止损措施。</p> <p>3、产品选择：在进行外汇衍生品交易前，在多个市场与多种产品之间进行比较分析，选择结构简单、流动性强、风险可控的外汇金融衍生品开展业务。</p> <p>4、交易对手管理：充分了解外汇衍生品合作金融机构的经营资质、实施团队、涉及的交易人员、授权体系，慎重选择信用良好且与公司已建立长期业务往来的金融机构。必要时可聘请专业机构对</p> |      |            |               |          |          |      |                    |

|                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                             | <p>衍生品的交易模式、交易对手进行分析比较。</p> <p>5、风险预案：预先确定风险应对预案及决策机制，专人负责跟踪衍生品公允价值的变化，及时评估已交易衍生品的风险敞口变化情况，定期汇报。在市场波动剧烈或风险增大的情况下，增加汇报频次，确保风险预案得以及时启动并执行。</p> <p>6、例行检查：公司内外部审计部门定期或不定期对业务相关交易流程、审批程序、办理记录及账务信息进行核查。</p> <p>7、定期披露：严格按照深圳证券交易所的相关规定要求及时完成信息披露工作。</p> |
| 已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定 | 每月月末，公司依据银行机构出具的《产品市值通知书》，对所持外汇掉期合同的公允价值进行计量与确认。                                                                                                                                                                                                    |
| 涉诉情况（如适用）                                                   | 不适用。                                                                                                                                                                                                                                                |
| 衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）                                        | 2025 年 04 月 01 日                                                                                                                                                                                                                                    |

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

## 八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称  | 公司类型 | 主要业务    | 注册资本      | 总资产              | 净资产            | 营业收入           | 营业利润          | 净利润           |
|-------|------|---------|-----------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 惠州艾比森 | 子公司  | LED 显示屏 | 43,000 万元 | 1,172,785,120.00 | 644,453,389.79 | 631,730,115.04 | 26,042,230.55 | 24,673,261.89 |

|         |     |         |         |                |                |                  |               |               |
|---------|-----|---------|---------|----------------|----------------|------------------|---------------|---------------|
| 艾比森香港公司 | 子公司 | LED 显示屏 | 150 万美元 | 459,127,571.81 | 238,014,498.56 | 1,104,005,517.02 | 30,360,005.60 | 30,276,479.32 |
|---------|-----|---------|---------|----------------|----------------|------------------|---------------|---------------|

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

| 公司名称         | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|--------------|----------------|---------------|
| 深圳威斯视创技术有限公司 | 注销             | 影响很小          |

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、汇率波动引发的风险

公司的海外业务主要以美元为结算货币，在当前国际局势不稳定的背景下，汇率的波动速度和幅度过大会对公司业绩产生较大影响。面对愈发复杂的国际政治及经济环境等不确定性因素，若外汇频繁的大幅度波动，公司将有可能面临汇率大幅波动带来的汇兑损失风险。对此，公司将积极开拓市场，提升销售收入，通过业绩的提升来抵消汇率波动产生的不确定性风险；同时，公司将继续坚持国内市场的投入，提高国内市场份额比例，以降低汇率波动对公司业绩造成的不确定性影响。另外公司已建立《金融衍生品交易业务控制制度》，可使用与国际业务收入规模相匹配的资金开展以套期保值为主要目的的外汇金融衍生品投资对汇率波动风险进行对冲。

2、LED 显示技术发展引发的风险

近年来，全球 LED 显示技术飞速发展。在技术迭代与市场需求升级的双重驱动下，LED 显示领域新产品不断涌现，各大厂商与资本持续涌入，行业竞争日趋激烈。在此背景下，公司将技术领先置于战略核心地位，将其作为首要核心竞争力，聚焦 LED 行业前沿发展方向。公司以技术创新为引擎驱动产品领先性——通过针对性技术突破解决用户痛点，并前瞻性地满足其新兴需求。2022 年至 2025 年上半年，公司累计投入研发费用 5.42 亿元，持续深耕虚拟拍摄、超高清画质算法、高可靠性封装、超轻结构、一体化结构设计、LED 防火阻燃等行业难点与核心技术领域，并积极探索 Micro LED、玻璃基板、AI、景深裸眼 3D 等前沿技术。这一系列投入显著提升了报告期内公司产品的市场竞争力，不仅巩固了在舞台租赁、XR 虚拟制作、户外显示、商业显示、会议显示等应用场景的领先优势，更持续拓展了家庭影院、智慧显示终端、透明 3D 显示、创意显示等新兴应用场景。期间，公司共推出 28 款新产品，为业绩增长提供了坚实支撑。值得注意的是，若未能紧跟行业前沿技术演进与发展趋势，将对公司长远发展构成不利影响。为此，公司已制定多维度应对策略：持续深耕核心技术：持续投入 Micro LED、虚拟拍摄、画质算法与 AI 等先进显示技术研发，依托博士后创新基地引进顶尖人才、加大研发投入，推进新技术的储备、开发、试产及规模化应用，以核心技术与产品引领市场，开拓新增长点，同时助力行业发展；强化协同合作：加强与上下游企业、科研院所等平台的协同，在技术研发、试产等环节开展深度合作，提升研发成果转化效率，加速创新技术产业化。

3、公司业务全球化引发的风险

随着公司规模扩大以及国内外市场开拓力度的增强，公司的人员、组织等规模整体都有扩张；虽然公司目前已经构建了全球化的架构，但随着本地化运营的进一步深化，多元文化与复杂的政治经济环境对公司管理提出了更高的要求，公司现有的管理架构和流程可能无法适应业务扩张带来的变化，带来了一定的管理风险。对此，公司将密切关注可能出现的变化，进一步完善内部组织架构，优化人力资源配置和流程体系建设，完善内部控制管理流程，加强内部控制和风险管理。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

| 接待时间             | 接待地点     | 接待方式     | 接待对象类型 | 接待对象                              | 谈论的主要内容及提供的资料                                                  | 调研的基本情况索引                                                  |
|------------------|----------|----------|--------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 2025 年 04 月 08 日 | 线上会议     | 其他       | 机构     | 招商证券                              | 美国加征关税对公司的影响、2024 年度公司海外市场的情况、公司的核心竞争力、当前公司的业务情况、LED 行业的发展现状等。 | 详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）公司投资者关系活动记录表（编号：2025-001） |
| 2025 年 04 月 16 日 | “价值在线”平台 | 网络平台线上交流 | 个人     | 通过“价值在线”平台参与公司 2024 年度网上业绩说明会的投资者 | 业绩下滑的原因、未来发展战略、美国关税对公司业务的影响、公司现金流情况、公司的分红政策、行业的发展前景、海外市场经营情况等。 | 详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）公司投资者关系活动记录表（编号：2025-002） |
| 2025 年 05 月 27 日 | 线上会议     | 其他       | 机构     | 泓德基金、浙商证券                         | 2024 年度海外市场的情况、公司的业务情况、2024 年度分红情况、公司的发展战略、LED 行业未来的发展情况等。     | 详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）公司投资者关系活动记录表（编号：2025-003） |

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。  
☐是 ☒否  
公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否



第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用  
公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

|                                                                                                                                                                                                                                                                              |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 每 10 股送红股数（股）                                                                                                                                                                                                                                                                | 0              |
| 每 10 股派息数（元）（含税）                                                                                                                                                                                                                                                             | 2              |
| 分配预案的股本基数（股）                                                                                                                                                                                                                                                                 | 369,100,317    |
| 现金分红金额（元）（含税）                                                                                                                                                                                                                                                                | 73,820,063.40  |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）                                                                                                                                                                                                                                                        | 0.00           |
| 现金分红总额（含其他方式）（元）                                                                                                                                                                                                                                                             | 73,820,063.40  |
| 可分配利润（元）                                                                                                                                                                                                                                                                     | 257,749,408.46 |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例                                                                                                                                                                                                                                                      | 100.00%        |
| 本次现金分红情况                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |
| 其他                                                                                                                                                                                                                                                                           |                |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明                                                                                                                                                                                                                                                        |                |
| 公司在综合考虑公司正常经营和长远发展的前提下，提出 2025 年半年度利润分配预案：以现有总股本 369,100,317 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），合计派发现金红利 73,820,063.40 元，不送红股，不以公积金转增股本。公司利润分配预案公布后至实施权益分派股权登记日期间，若公司总股本或股本结构发生变动的，公司将维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。公司现金分红政策严格按照《公司章程》及其他相关规定执行，审议程序符合相关规定，充分保护中小投资者的合法权益，不存在损害中小投资者利益的情形。 |                |

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

公司当前无正在实施的股权激励计划。

2、员工持股计划的实施情况

☒适用 ☐不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

| 员工的范围                              | 员工人数 | 持有的股票总数（股） | 变更情况                                                           | 占上市公司股本总额的比例 | 实施计划的资金来源                  |
|------------------------------------|------|------------|----------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|
| 公司或控股子公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、核心管理人 | 72   | 3,888,600  | 2023 年 12 月，公司 2022 年员工持股计划锁定期届满。2024 年，管理委员会根据《2022 年员工持股计划（草 | 1.05%        | 公司提取的 2022 年至 2025 年专项激励基金 |

|                                                                     |    |           |                                                                                                       |       |                            |
|---------------------------------------------------------------------|----|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------------------|
| 员、核心技术（业务）人员——2022 年员工持股计划                                          |    |           | 案）》等规定通过二级市场集中竞价交易卖出 1,296,200 股，相关收益已向 2022 年员工持股计划相关持有人完成分配；截至本报告期末，2022 年员工持股计划持有公司股份 3,888,600 股。 |       |                            |
| 公司或控股子公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、核心管理人员、核心技术（业务）人员——2023 年员工持股计划        | 72 | 2,603,200 | 无                                                                                                     | 0.71% | 公司提取的 2023 年至 2026 年专项激励基金 |
| 公司或控股子公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、核心管理人员、核心技术（业务）人员及其他关键人员——2025 年员工持股计划 | 72 | 5,076,600 | 无                                                                                                     | 1.38% | 公司提取的 2025 年至 2028 年专项激励基金 |

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

| 姓名  | 职务         | 报告期初持股数（股） | 报告期末持股数（股） | 占上市公司股本总额的比例 |
|-----|------------|------------|------------|--------------|
| 丁彦辉 | 董事长        | 422,664    | 422,664    | 0.11%        |
| 丁崇彬 | 董事、总经理     | 347,063    | 684,657    | 0.19%        |
| 罗艳君 | 董事、副总经理    | 336,078    | 451,994    | 0.12%        |
| 赵凯  | 董事、副总经理    | 235,085    | 520,221    | 0.14%        |
| 赵阳  | 董事、副总经理    | 152,201    | 329,882    | 0.09%        |
| 李文  | 监事会主席      | 202,086    | 347,615    | 0.09%        |
| 李萌  | 监事         | 53,363     | 104,129    | 0.03%        |
| 田袁宇 | 监事         | 37,379     | 63,608     | 0.02%        |
| 邓汉卿 | 监事         | 78,569     | 197,023    | 0.05%        |
| 陈洁群 | 监事         | 87,218     | 154,906    | 0.04%        |
| 孙伟玲 | 副总经理、董事会秘书 | 104,106    | 171,794    | 0.05%        |
| 张玲容 | 财务总监       | 49,220     | 179,519    | 0.05%        |

报告期内资产管理机构的变更情况

☐适用 ☒不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内股东权利行使的情况

2022 年员工持股计划委托管理委员会主任参与了 2024 年年度股东大会和 2025 年第二次临时股东大会，并对相关议案进行了投票表决；

2023 年员工持股计划委托管理委员会主任参与了 2025 年第二次临时股东大会，并对相关议案进行了投票表决。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

☒适用 ☐不适用

根据公司 2022 年、2023 年及 2025 年员工持股计划管理办法：因个人原因离职，管理委员会有权取消该持有人参与本员工持股计划的资格，持股计划未归属权益由管理委员会无偿收回，并按照管理委员会决定的方式进行处理，包括但不限于由管理委员会指定的本员工持股计划原持有人或符合持股计划条件的本员工持股计划新参与人享有，或归属于公司。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

☐适用 ☒不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☒适用 ☐不适用

具体内容详见 2022 年员工持股计划（草案）、2023 年员工持股计划（草案）和 2025 年员工持股计划（草案）。

报告期内员工持股计划终止的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

### 3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

## 四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

## 五、社会责任情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号--创业板上市公司规范运作》等相关法律法规的要求，规范公司运作，提高公司治理能力，积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。

报告期内，公司在股东与债权人权益保护、公司规范治理、职工权益保护、安全生产、环境保护、节能减排等方面不断努力，加强了公司和社会各主体之间的了解、沟通和互动。

公司已编制了《2024 年社会责任报告》并披露，报告内容可通过艾比森官网 [www.absen.cn](http://www.absen.cn) 或者巨潮资讯网查看并下载。

## 第五节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

| 承诺事由                                  | 承诺方 | 承诺类型   | 承诺内容                                                                                                                                                                        | 承诺时间             | 承诺期限             | 履行情况 |
|---------------------------------------|-----|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺                       | 丁彦辉 | 股份限售承诺 | 其认购的本次发行的股份自本次发行结束之日起 36 个月之内不得转让。若所认购股份的限售期与中国证监会、深圳证券交易所等监管部门的规定不相符，则限售期将根据相关监管部门的规定进行相应调整。本次发行结束后因上市公司送红股、资本公积转增股本等原因增加的上市公司股份，亦应遵守上述限售期安排，限售期结束后按中国证监会及深交所等监管部门的相关规定执行。 | 2022 年 05 月 20 日 | 2025 年 05 月 20 日 | 履行完毕 |
| 承诺是否按时履行                              | 是   |        |                                                                                                                                                                             |                  |                  |      |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用 |        |                                                                                                                                                                             |                  |                  |      |

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

#### 七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况                                           | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展                                                                                                                                                                                      | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期             | 披露索引                                                         |
|------------------------------------------------------|----------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|------------------|--------------------------------------------------------------|
| 艾比森美国公司诉 LED CAPITAL, LLC 以及 Marcel Dekeyzer, 买卖合同纠纷 | 3,802.11 | 否        | 2020 年 4 月 6 日, 佛罗里达州中部地区地方法院做出了有利于艾比森的判决, 判决具体内容如下: a)要求 LED CAPITAL 支付艾比森 5,461,127.56 美元, 利息按年利率 12%计算;b)LED CAPITAL 和 Marcel Dekeyzer 共同支付艾比森 2,470,168.27 美元, 利息按年利率 12%计算。目前案件处于强制执行阶段。 | 生效判决书         | 强制执行阶段       | 2019 年 12 月 13 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn/)《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编码: 2019-114) |
| 深圳市艾比森光电股份有限公司诉合肥和诺房地产开发有限公司买卖合同纠纷                   | 194.43   | 否        | 一审法院判决, 艾比森胜诉。                                                                                                                                                                                | 生效一审判决书       | 强制执行中        | 2023 年 08 月 29 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn/)《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编码: 2023-     |

|                                    |          |   |                                                    |         |          |                  |                                                                |
|------------------------------------|----------|---|----------------------------------------------------|---------|----------|------------------|----------------------------------------------------------------|
|                                    |          |   |                                                    |         |          |                  | 054)                                                           |
| 深圳市艾比森光电股份有限公司诉上海煜璞贸易有限公司买卖合同纠纷    | 151.4    | 否 | 强制执行中                                              | 二审判决书   | 终本裁定     | 2023 年 08 月 29 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn/) 《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》 (公告编码: 2023-054) |
| 北京厚德懋业商贸有限公司诉深圳市艾比森光电股份有限公司买卖合同纠纷  | 133.2    | 否 | 判决驳回对方诉讼请求, 已结案。                                   | 生效一审判决书 | 不适用      | 2023 年 08 月 29 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn/) 《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》 (公告编码: 2023-054) |
| 深圳市艾比森光电股份有限公司诉太阳旭凰房地产开发有限公司买卖合同纠纷 | 103.79   | 否 | 达成和解, 和解协议履行完毕, 已结案。                               | 司法确认裁定书 | 和解协议履行完毕 | 2023 年 08 月 29 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn/) 《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》 (公告编码: 2023-054) |
| 已披露的累计诉讼、仲裁其他小额案件共 52 件            | 1,224.74 | 否 | 已结案 50 件, 涉案金额合计 1221.74 万元; 未结案件 2 件, 涉案金额合计 3 万元 | 不适用     | 不适用      | 2023 年 08 月 29 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn/) 《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》 (公告编码: 2023-054) |

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况         | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债            | 诉讼(仲裁)进展     | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|--------------------|----------|---------------------|--------------|---------------|--------------|------|------|
| 未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总 | 7,166.79 | 部分形成预计负债, 金额为 70 万元 | 部分已结案, 部分审理中 | 无重大影响         | 按裁判结果执行      |      | 不适用  |

注: 公司涉及的诉讼主要以买卖合同为主, 公司多为原告方。截至报告期末, 公司未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼涉案总金额约 7166.79 万元。

## 九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人丁彦辉先生诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

| 关联交易方                                     | 关联关系                        | 关联交易类型    | 关联交易内容                   | 关联交易定价原则                                                                                                                                                                                                           | 关联交易价格 | 关联交易金额（万元） | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度（万元） | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得同类交易市价 | 披露日期             | 披露索引                                                     |
|-------------------------------------------|-----------------------------|-----------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------|------------|-------------|----------|----------|-----------|------------------|----------------------------------------------------------|
| 坤元公司                                      | 坤元公司的股东陈云先生系公司董事任永红先生胞妹之配偶。 | 采购商品和接受劳务 | LED显示屏的钢架结构制作、安装、调试和售后服务 | 市场定价                                                                                                                                                                                                               | 市场价格   | 109.9      | 0.10%      | 1,000       | 否        | 转账结算     | 市场价格      | 2025 年 04 月 01 日 | 详见公司于 2025 年 04 月 01 日在巨潮资讯网披露的《关于预计公司 2025 年度日常关联交易的公告》 |
| 合计                                        |                             |           |                          | --                                                                                                                                                                                                                 | --     | 109.9      | --         | 1,000       | --       | --       | --        | --               | --                                                       |
| 大额销货退回的详细情况                               |                             |           |                          | 不适用                                                                                                                                                                                                                |        |            |            |             |          |          |           |                  |                                                          |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） |                             |           |                          | 公司于 2025 年 3 月 28 日召开的第五届董事会第二十七次会议和第五届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于预计公司 2025 年度日常关联交易的议案》，根据生产经营的需要，拟与关联方深圳市坤元工程有限公司（以下简称“坤元公司”）发生关联交易，预计 2025 年度日常关联交易金额不超过 1,000 万元。截至 2025 年 06 月 30 日，公司与坤元公司发生的日常关联交易总额为人民币 109.90 万元。 |        |            |            |             |          |          |           |                  |                                                          |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）                   |                             |           |                          | 不适用                                                                                                                                                                                                                |        |            |            |             |          |          |           |                  |                                                          |

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐是 ☒否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

☐适用 ☒不适用



公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

| 合同订立<br>公司方名<br>称 | 合同订立<br>对方名称 | 合同总金<br>额 | 合同履行<br>的进度 | 本期确认<br>的销售收<br>入金额 | 累计确认<br>的销售收<br>入金额 | 应收账款<br>回款情况 | 影响重大<br>合同履行<br>的各项条<br>件是否发<br>生重大变<br>化 | 是否存在<br>合同无法<br>履行的重<br>大风险 |
|-------------------|--------------|-----------|-------------|---------------------|---------------------|--------------|-------------------------------------------|-----------------------------|
|-------------------|--------------|-----------|-------------|---------------------|---------------------|--------------|-------------------------------------------|-----------------------------|

### 4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、公司于 2025 年 1 月 7 日召开的第五届董事会第二十六次会议、第五届监事会第二十一次会议和 2025 年 1 月 23 日召开的 2025 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于〈2025 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈2025 年员工持股计划管理办法〉的议案》等相关议案，同意公司实施 2025 年员工持股计划。截至 2025 年 2 月 14 日，公司 2025 年员工持股计划已通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价方式累计买入公司股票 5,076,600 股，占公司总股本的 1.38%，成交金额 59,994,599 元（不含交易费用），成交均价为 11.82 元/股。至此，公司 2025 年员工持股计划已完成公司股票购买。公司 2025 年员工持股计划购买的公司股票锁定期自公司公告最后一笔公司股票购买完成之日起 12 个月，即自 2025 年 2 月 14 日起至 2026 年 2 月 13 日止。

2、公司在深圳证券交易所上市的 2021 年向特定对象发行的股票（首发后限售股）于 2025 年 5 月 20 日解除限售，本次申请解除限售股份的对象是控股股东、实际控制人、董事长丁彦辉先生，其认购的股份限售期为新增股份上市之日起三十六个月，解除限售的股份数量为 41,000,000 股，占公司总股本的 11.11%。

## 十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |        | 本次变动增减（+，-） |    |       |    |    | 本次变动后       |        |
|------------|-------------|--------|-------------|----|-------|----|----|-------------|--------|
|            | 数量          | 比例     | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量          | 比例     |
| 一、有限售条件股份  | 135,918,996 | 36.82% |             |    |       |    |    | 135,918,996 | 36.82% |
| 1、国家持股     |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 2、国有法人持股   |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 3、其他内资持股   | 135,918,996 | 36.82% |             |    |       |    |    | 135,918,996 | 36.82% |
| 其中：境内法人持股  |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 境内自然人持股    | 135,918,996 | 36.82% |             |    |       |    |    | 135,918,996 | 36.82% |
| 4、外资持股     |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 其中：境外法人持股  |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 境外自然人持股    |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 二、无限售条件股份  | 233,181,321 | 63.18% |             |    |       |    |    | 233,181,321 | 63.18% |
| 1、人民币普通股   | 233,181,321 | 63.18% |             |    |       |    |    | 233,181,321 | 63.18% |
| 2、境内上市的外资股 |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 3、境外上市的外资股 |             |        |             |    |       |    |    |             |        |
| 4、其        |             |        |             |    |       |    |    |             |        |

|        |             |         |  |  |  |  |  |             |         |
|--------|-------------|---------|--|--|--|--|--|-------------|---------|
| 他      |             |         |  |  |  |  |  |             |         |
| 三、股份总数 | 369,100,317 | 100.00% |  |  |  |  |  | 369,100,317 | 100.00% |

股份变动的原因  
☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况  
☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况  
☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况  
☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况  
☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响  
☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容  
☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数     | 本期解除限售股数   | 本期增加限售股数   | 期末限售股数     | 限售原因  | 拟解除限售日期                                                      |
|------|------------|------------|------------|------------|-------|--------------------------------------------------------------|
| 丁彦辉  | 93,503,662 | 41,000,000 | 41,000,000 | 93,503,662 | 高管锁定股 | 依据董监高持股变动的法规予以锁定或流通；首发后限售股已于 2025 年 5 月 20 日解除限售，并立即转为高管锁定股。 |
| 罗艳君  | 717,016    | 0          | 0          | 717,016    | 高管锁定股 | 依据董监高持股变动的法规予以锁定或流通                                          |
| 丁崇彬  | 715,814    | 0          | 0          | 715,814    | 高管锁定股 | 依据董监高持股变动的法规予以锁定或流通                                          |
| 赵凯   | 738,684    | 0          | 0          | 738,684    | 高管锁定股 | 依据董监高持股变动的法规予以锁定或流通                                          |
| 赵阳   | 271,308    | 0          | 0          | 271,308    | 高管锁定股 | 依据董监高持股变动的法规予以锁定或流通                                          |

|     |             |            |            |             |       |                     |
|-----|-------------|------------|------------|-------------|-------|---------------------|
| 任永红 | 39,380,618  | 0          | 0          | 39,380,618  | 高管锁定股 | 依据董监高持股变动的法规予以锁定或流通 |
| 李文  | 377,882     | 0          | 0          | 377,882     | 高管锁定股 | 依据董监高持股变动的法规予以锁定或流通 |
| 李萌  | 13,725      | 0          | 0          | 13,725      | 高管锁定股 | 依据董监高持股变动的法规予以锁定或流通 |
| 孙伟玲 | 69,900      | 0          | 0          | 69,900      | 高管锁定股 | 依据董监高持股变动的法规予以锁定或流通 |
| 张玲容 | 20,587      | 0          | 0          | 20,587      | 高管锁定股 | 依据董监高持股变动的法规予以锁定或流通 |
| 傅建井 | 109,800     | 0          | 0          | 109,800     | 高管锁定股 | 依据董监高持股变动的法规予以锁定或流通 |
| 合计  | 135,918,996 | 41,000,000 | 41,000,000 | 135,918,996 | --    | --                  |

## 二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                          |       | 16,757 |             | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） |              | 0            |            | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） |            | 0 |  |
|--------------------------------------|-------|--------|-------------|------------------------------|--------------|--------------|------------|--------------------|------------|---|--|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |       |        |             |                              |              |              |            |                    |            |   |  |
| 股东名称                                 | 股东性质  | 持股比例   | 报告期末持股数量    | 报告期内增减变动情况                   | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 |                    |            |   |  |
|                                      |       |        |             |                              |              |              | 股份状态       |                    | 数量         |   |  |
| 丁彦辉                                  | 境内自然人 | 33.78% | 124,671,549 | 0                            | 93,503,662   | 31,167,887   | 质押         |                    | 20,900,000 |   |  |
| 邓江波                                  | 境内自然人 | 16.61% | 61,300,544  | 0                            | 0            | 61,300,544   | 不适用        |                    | 0          |   |  |
| 任永红                                  | 境内自然人 | 14.23% | 52,507,491  | 0                            | 39,380,618   | 13,126,873   | 不适用        |                    | 0          |   |  |
| 上海通怡投资管理有                            | 其他    | 1.70%  | 6,270,000   | 0                            | 0            | 6,270,000    | 不适用        |                    | 0          |   |  |

|                                                            |                                                     |       |               |               |   |               |     |   |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------|---------------|---------------|---|---------------|-----|---|
| 限公司<br>一通怡<br>明曦 1<br>号私募<br>证券投资<br>基金                    |                                                     |       |               |               |   |               |     |   |
| 深圳市<br>艾比森<br>光电股<br>份有限<br>公司—<br>2025 年<br>员工持<br>股计划    | 其他                                                  | 1.38% | 5,076,60<br>0 | 5,076,60<br>0 | 0 | 5,076,60<br>0 | 不适用 | 0 |
| 深圳市<br>艾比森<br>光电股<br>份有限<br>公司—<br>2022 年<br>员工持<br>股计划    | 其他                                                  | 1.05% | 3,888,60<br>0 | 0             | 0 | 3,888,60<br>0 | 不适用 | 0 |
| 深圳市<br>艾比森<br>光电股<br>份有限<br>公司—<br>2023 年<br>员工持<br>股计划    | 其他                                                  | 0.71% | 2,603,20<br>0 | 0             | 0 | 2,603,20<br>0 | 不适用 | 0 |
| 香港中<br>央结算<br>有限公<br>司                                     | 境外法<br>人                                            | 0.59% | 2,161,64<br>6 | 1,001,97<br>1 | 0 | 2,161,64<br>6 | 不适用 | 0 |
| 招商银<br>行股份<br>有限公<br>司—博<br>道远航<br>混合型<br>证券投<br>资基金       | 其他                                                  | 0.59% | 2,159,90<br>0 | 2,159,90<br>0 | 0 | 2,159,90<br>0 | 不适用 | 0 |
| 广发证<br>券股份<br>有限公<br>司—博<br>道成长<br>智航股<br>票型证<br>券投资<br>基金 | 其他                                                  | 0.40% | 1,493,36<br>0 | 1,167,26<br>0 | 0 | 1,493,36<br>0 | 不适用 | 0 |
| 战略投资者或一般<br>法人因配售新股成<br>为前 10 名股东的情<br>况（如有）（参见<br>注 3）    | 不适用                                                 |       |               |               |   |               |     |   |
| 上述股东关联关系                                                   | 1、2021 年 9 月 9 日，任永红先生通过大宗交易的方式转让不超过公司总股本 2%（含）给上海通 |       |               |               |   |               |     |   |

| 或一致行动的说明                                                 | 怡投资管理有限公司“通怡明曦 1 号私募证券投资基金”（以下简称“私募基金”），并与私募基金签署《一致行动协议》。该私募基金由任永红先生及其配偶宋雪莉女士共同 100%持有。任永红先生与上海通怡投资管理有限公司“通怡明曦 1 号私募证券投资基金”二者成为一致行动人。<br>2、除上述信息外，公司无法获知前 10 名其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。                                                    |        |            |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------|
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明                                | 不适用                                                                                                                                                                                                                                     |        |            |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）                             | 不适用                                                                                                                                                                                                                                     |        |            |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）                     |                                                                                                                                                                                                                                         |        |            |
| 股东名称                                                     | 报告期末持有无限售条件股份数量                                                                                                                                                                                                                         | 股份种类   |            |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                         | 股份种类   | 数量         |
| 邓江波                                                      | 61,300,544                                                                                                                                                                                                                              | 人民币普通股 | 61,300,544 |
| 丁彦辉                                                      | 31,167,887                                                                                                                                                                                                                              | 人民币普通股 | 31,167,887 |
| 任永红                                                      | 13,126,873                                                                                                                                                                                                                              | 人民币普通股 | 13,126,873 |
| 上海通怡投资管理有限公司—通怡明曦 1 号私募证券投资基金                            | 6,270,000                                                                                                                                                                                                                               | 人民币普通股 | 6,270,000  |
| 深圳市艾比森光电股份有限公司—2025 年员工持股计划                              | 5,076,600                                                                                                                                                                                                                               | 人民币普通股 | 5,076,600  |
| 深圳市艾比森光电股份有限公司—2022 年员工持股计划                              | 3,888,600                                                                                                                                                                                                                               | 人民币普通股 | 3,888,600  |
| 深圳市艾比森光电股份有限公司—2023 年员工持股计划                              | 2,603,200                                                                                                                                                                                                                               | 人民币普通股 | 2,603,200  |
| 香港中央结算有限公司                                               | 2,161,646                                                                                                                                                                                                                               | 人民币普通股 | 2,161,646  |
| 招商银行股份有限公司—博道远航混合型证券投资基金                                 | 2,159,900                                                                                                                                                                                                                               | 人民币普通股 | 2,159,900  |
| 广发证券股份有限公司—博道成长智航股票型证券投资基金                               | 1,493,360                                                                                                                                                                                                                               | 人民币普通股 | 1,493,360  |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 1、2021 年 9 月 9 日，任永红先生通过大宗交易的方式转让不超过公司总股本 2%（含）给上海通怡投资管理有限公司“通怡明曦 1 号私募证券投资基金”（以下简称“私募基金”），并与私募基金签署《一致行动协议》。该私募基金由任永红先生及其配偶宋雪莉女士共同 100%持有。任永红先生与上海通怡投资管理有限公司“通怡明曦 1 号私募证券投资基金”二者成为一致行动人。<br>2、除上述信息外，公司无法获知前 10 名其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。 |        |            |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）                     | 不适用                                                                                                                                                                                                                                     |        |            |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐ 适用 ☒ 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计  
☐是 ☒否  
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市艾比森光电股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 1,084,413,886.13 | 571,850,622.41   |
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     | 182,245,827.42   | 429,791,383.32   |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 4,949,631.04     | 5,617,695.31     |
| 应收账款        | 540,380,885.82   | 584,009,066.55   |
| 应收款项融资      | 14,298,870.51    | 5,965,445.08     |
| 预付款项        | 21,635,228.70    | 59,582,920.00    |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 20,412,391.18    | 21,031,926.69    |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 548,815,516.85   | 568,196,338.28   |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 合同资产        | 22,612,485.14    | 20,753,541.09    |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 | 159,817,667.43   | 106,619,525.47   |
| 其他流动资产      | 54,874,551.53    | 74,530,028.72    |
| 流动资产合计      | 2,654,456,941.75 | 2,447,948,492.92 |
| 非流动资产：      |                  |                  |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 发放贷款和垫款   |                  |                  |
| 债权投资      | 31,153,171.25    | 186,776,378.51   |
| 其他债权投资    |                  |                  |
| 长期应收款     |                  | 486,939.56       |
| 长期股权投资    |                  |                  |
| 其他权益工具投资  | 91,618,594.31    | 106,429,275.58   |
| 其他非流动金融资产 | 218,950.00       | 218,950.00       |
| 投资性房地产    |                  |                  |
| 固定资产      | 671,488,450.36   | 687,607,122.50   |
| 在建工程      | 12,637,168.15    | 17,460,177.00    |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     | 29,684,561.30    | 19,751,249.01    |
| 无形资产      | 38,150,321.50    | 40,312,528.93    |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 开发支出      |                  |                  |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 商誉        |                  |                  |
| 长期待摊费用    | 22,417,182.67    | 25,598,131.59    |
| 递延所得税资产   | 63,006,282.93    | 59,008,888.91    |
| 其他非流动资产   | 142,186,282.63   | 81,892,435.46    |
| 非流动资产合计   | 1,102,560,965.10 | 1,225,542,077.05 |
| 资产总计      | 3,757,017,906.85 | 3,673,490,569.97 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      |                  |                  |
| 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      | 756,308,911.63   | 794,628,328.71   |
| 应付账款      | 713,735,033.01   | 662,026,599.34   |
| 预收款项      |                  |                  |
| 合同负债      | 356,694,195.50   | 365,364,775.63   |
| 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    | 155,571,314.52   | 150,753,455.09   |
| 应交税费      | 37,292,588.88    | 24,986,293.04    |
| 其他应付款     | 49,290,482.52    | 34,497,188.98    |
| 其中：应付利息   |                  |                  |
| 应付股利      |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 应付手续费及佣金      |                  |                  |
| 应付分保账款        |                  |                  |
| 持有待售负债        |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   | 9,229,818.09     | 5,928,054.85     |
| 其他流动负债        | 10,312,286.71    | 17,501,318.09    |
| 流动负债合计        | 2,088,434,630.86 | 2,055,686,013.73 |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          |                  |                  |
| 应付债券          |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          | 20,679,744.22    | 12,388,701.37    |
| 长期应付款         |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          | 61,352,158.38    | 59,209,789.02    |
| 递延收益          | 4,368,896.01     | 5,206,927.23     |
| 递延所得税负债       | 2,123,025.20     | 4,229,238.90     |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 88,523,823.81    | 81,034,656.52    |
| 负债合计          | 2,176,958,454.67 | 2,136,720,670.25 |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 369,100,317.00   | 369,100,317.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 350,558,355.23   | 350,558,355.23   |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | -8,243,496.88    | 5,991,539.76     |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 152,705,586.14   | 148,635,612.53   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 695,957,642.23   | 639,263,766.32   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,560,078,403.72 | 1,513,549,590.84 |
| 少数股东权益        | 19,981,048.46    | 23,220,308.88    |
| 所有者权益合计       | 1,580,059,452.18 | 1,536,769,899.72 |
| 负债和所有者权益总计    | 3,757,017,906.85 | 3,673,490,569.97 |

法定代表人：丁彦辉 主管会计工作负责人：张玲容 会计机构负责人：曾燕

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产：   |                |                |
| 货币资金    | 849,532,348.96 | 283,858,266.74 |
| 交易性金融资产 | 182,165,827.42 | 409,695,674.99 |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 3,533,422.37     | 3,022,152.41     |
| 应收账款        | 143,738,785.76   | 197,143,087.66   |
| 应收款项融资      | 9,781,514.12     | 5,919,029.28     |
| 预付款项        | 18,273,770.05    | 35,953,469.75    |
| 其他应收款       | 10,682,518.49    | 9,097,842.32     |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 388,747,585.85   | 403,815,730.95   |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 合同资产        | 20,852,381.12    | 20,554,467.74    |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 | 158,242,230.09   | 104,902,805.58   |
| 其他流动资产      | 30,775,984.94    | 52,014,388.93    |
| 流动资产合计      | 1,816,326,369.17 | 1,525,976,916.35 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        | 31,153,171.25    | 186,776,378.51   |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 579,773,439.02   | 579,773,439.02   |
| 其他权益工具投资    | 91,618,594.31    | 106,429,275.58   |
| 其他非流动金融资产   | 18,000.00        | 18,000.00        |
| 投资性房地产      | 12,413,968.40    | 12,845,453.85    |
| 固定资产        | 134,339,112.26   | 139,479,304.75   |
| 在建工程        |                  |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 6,454,016.04     | 7,681,929.96     |
| 无形资产        | 10,016,013.67    | 11,508,762.52    |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 3,745,063.42     | 4,312,274.52     |
| 递延所得税资产     | 33,498,197.21    | 31,169,716.53    |
| 其他非流动资产     | 139,564,314.57   | 80,159,583.07    |
| 非流动资产合计     | 1,042,593,890.15 | 1,160,154,118.31 |
| 资产总计        | 2,858,920,259.32 | 2,686,131,034.66 |
| 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        | 545,688,118.80   | 631,368,472.76   |
| 应付账款        | 808,825,687.27   | 588,855,849.82   |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 161,098,870.26   | 104,405,864.23   |
| 应付职工薪酬      | 127,204,844.00   | 116,533,934.05   |
| 应交税费        | 7,759,338.14     | 3,879,177.71     |
| 其他应付款       | 13,634,672.10    | 15,398,242.07    |
| 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 | 2,814,143.80     | 2,373,256.07     |
| 其他流动负债      | 7,627,362.53     | 11,517,775.51    |
| 流动负债合计      | 1,674,653,036.90 | 1,474,332,572.22 |
| 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        | 4,868,414.52     | 5,040,718.56     |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        | 61,352,158.38    | 59,209,789.02    |
| 递延收益        | 624,474.78       | 800,863.20       |
| 递延所得税负债     | 1,131,871.61     | 3,202,397.96     |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 67,976,919.29    | 68,253,768.74    |
| 负债合计        | 1,742,629,956.19 | 1,542,586,340.96 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 369,100,317.00   | 369,100,317.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 352,801,893.99   | 352,801,893.99   |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      | -16,066,902.46   | -3,477,823.38    |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 152,705,586.14   | 148,635,612.53   |
| 未分配利润       | 257,749,408.46   | 276,484,693.56   |
| 所有者权益合计     | 1,116,290,303.13 | 1,143,544,693.70 |
| 负债和所有者权益总计  | 2,858,920,259.32 | 2,686,131,034.66 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目      | 2025 年半年度        | 2024 年半年度        |
|---------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 1,818,760,887.65 | 1,798,157,987.67 |

|                     |                  |                  |
|---------------------|------------------|------------------|
| 其中：营业收入             | 1,818,760,887.65 | 1,798,157,987.67 |
| 利息收入                |                  |                  |
| 已赚保费                |                  |                  |
| 手续费及佣金收入            |                  |                  |
| 二、营业总成本             | 1,707,138,266.32 | 1,761,108,745.24 |
| 其中：营业成本             | 1,250,887,833.45 | 1,310,253,136.48 |
| 利息支出                |                  |                  |
| 手续费及佣金支出            |                  |                  |
| 退保金                 |                  |                  |
| 赔付支出净额              |                  |                  |
| 提取保险责任准备金净额         |                  |                  |
| 保单红利支出              |                  |                  |
| 分保费用                |                  |                  |
| 税金及附加               | 15,218,819.77    | 12,954,251.29    |
| 销售费用                | 259,683,504.74   | 270,101,008.86   |
| 管理费用                | 112,215,698.69   | 103,151,341.73   |
| 研发费用                | 81,215,492.13    | 83,691,660.46    |
| 财务费用                | -12,083,082.46   | -19,042,653.58   |
| 其中：利息费用             | 446,415.75       | 899,810.79       |
| 利息收入                | 7,678,048.33     | 3,296,523.55     |
| 加：其他收益              | 13,943,816.09    | 19,296,352.70    |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | 6,878,102.32     | 8,036,673.13     |
| 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） | -7,624,890.50    | 243,708.33       |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）   | -3,236,870.01    | 10,706,204.77    |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   | -6,221,773.41    | -1,958,801.90    |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）   | -129,958.65      | -463,713.08      |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）   | 115,231,047.17   | 72,909,666.38    |
| 加：营业外收入             | 952,205.23       | 2,690,458.98     |
| 减：营业外支出             | 1,901,599.46     | 310,519.93       |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 114,281,652.94   | 75,289,605.43    |

|                            |                |               |
|----------------------------|----------------|---------------|
| 减：所得税费用                    | 1,392,033.05   | -6,891,446.80 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）          | 112,889,619.89 | 82,181,052.23 |
| （一）按经营持续性分类                |                |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | 112,889,619.89 | 82,181,052.23 |
| 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） | 116,128,897.07 | 88,758,077.33 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       | -3,239,277.18  | -6,577,025.10 |
| 六、其他综合收益的税后净额              | -14,235,019.88 | 1,705,116.52  |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       | -14,235,036.64 | 1,705,116.52  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         | -12,589,079.08 |               |
| 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           | -12,589,079.08 |               |
| 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          | -1,645,957.56  | 1,705,116.52  |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |                |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动             |                |               |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |                |               |
| 4.其他债权投资信用减值准备             |                |               |
| 5.现金流量套期储备                 |                |               |
| 6.外币财务报表折算差额               | -1,645,957.56  | 1,705,116.52  |
| 7.其他                       |                |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        | 16.76          |               |
| 七、综合收益总额                   | 98,654,600.01  | 83,886,168.75 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           | 101,893,860.43 | 90,463,193.85 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             | -3,239,260.42  | -6,577,025.10 |
| 八、每股收益：                    |                |               |
| （一）基本每股收益                  | 0.3146         | 0.2439        |
| （二）稀释每股收益                  | 0.3146         | 0.2437        |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：丁彦辉  主管会计工作负责人：张玲容  会计机构负责人：曾燕

4、母公司利润表

单位：元

|    |           |           |
|----|-----------|-----------|
| 项目 | 2025 年半年度 | 2024 年半年度 |
|----|-----------|-----------|



|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                 | 1,558,861,534.63 | 1,504,108,953.85 |
| 减：营业成本                 | 1,232,894,322.89 | 1,167,478,813.50 |
| 税金及附加                  | 9,956,899.27     | 9,499,494.42     |
| 销售费用                   | 177,465,364.68   | 182,392,209.45   |
| 管理费用                   | 68,184,258.80    | 57,271,172.94    |
| 研发费用                   | 50,630,541.66    | 51,824,170.00    |
| 财务费用                   | -6,691,403.14    | 171,379.80       |
| 其中：利息费用                | 138,188.05       | 701,254.99       |
| 利息收入                   | 5,797,603.87     | 2,063,185.07     |
| 加：其他收益                 | 10,021,058.31    | 13,723,811.85    |
| 投资收益（损失以“—”号填列）        | 6,713,582.37     | 7,994,197.67     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |                  |                  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）     |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列）    | -7,609,182.17    | 243,708.33       |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）      | -1,852,211.20    | 7,994,188.18     |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）      | 8,251,031.71     | 2,645,949.78     |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）      |                  | 24,888.26        |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）      | 41,945,829.49    | 68,098,457.81    |
| 加：营业外收入                | 510,178.60       | 517,217.13       |
| 减：营业外支出                | 1,028,044.18     | 104,537.41       |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）    | 41,427,963.91    | 68,511,137.53    |
| 减：所得税费用                | 728,227.85       | 3,952,494.32     |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）      | 40,699,736.06    | 64,558,643.21    |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 40,699,736.06    | 64,558,643.21    |
| （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          | -12,589,079.08   |                  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     | -12,589,079.08   |                  |
| 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       | -12,589,079.08   |                  |
| 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             | 28,110,656.98 | 64,558,643.21 |
| 七、每股收益：              |               |               |
| (一) 基本每股收益           |               |               |
| (二) 稀释每股收益           |               |               |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2025 年半年度        | 2024 年半年度        |
|-----------------|------------------|------------------|
| 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  | 1,858,569,860.34 | 1,991,430,014.76 |
| 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         | 127,678,196.46   | 156,337,738.60   |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 40,342,114.10    | 22,764,246.20    |
| 经营活动现金流入小计      | 2,026,590,170.90 | 2,170,531,999.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 1,228,151,499.59 | 1,567,322,391.04 |
| 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 | 381,243,544.49   | 347,707,993.25   |
| 支付的各项税费         | 33,596,206.03    | 66,923,292.70    |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 152,291,113.30   | 201,424,614.47   |
| 经营活动现金流出小计      | 1,795,282,363.41 | 2,183,378,291.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 231,307,807.49   | -12,846,291.90   |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                  |                  |
| 收回投资收到的现金       | 771,280,047.12   | 860,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金     | 7,721,237.36     | 9,324,008.63     |

|                           |                  |                 |
|---------------------------|------------------|-----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 794,225.00       | 1,233,978.93    |
| 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            | 426,000.00       |                 |
| 投资活动现金流入小计                | 780,221,509.48   | 870,557,987.56  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 18,648,550.64    | 33,936,100.12   |
| 投资支付的现金                   | 430,042,267.39   | 891,473,456.33  |
| 质押贷款净增加额                  |                  |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 247,000.00       |                 |
| 投资活动现金流出小计                | 448,937,818.03   | 925,409,556.45  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 331,283,691.45   | -54,851,568.89  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |                  | 36,884,654.31   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                  |                 |
| 取得借款收到的现金                 |                  |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 47,468,827.49    | 79,248,854.80   |
| 筹资活动现金流入小计                | 47,468,827.49    | 116,133,509.11  |
| 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         | 55,365,046.95    | 109,156,160.19  |
| 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            | 81,711,567.18    | 140,429,038.68  |
| 筹资活动现金流出小计                | 137,076,614.13   | 249,585,198.87  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -89,607,786.64   | -133,451,689.76 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 5,640,909.24     | 18,619,724.28   |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 478,624,621.54   | -182,529,826.27 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 532,732,738.20   | 701,641,431.81  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 1,011,357,359.74 | 519,111,605.54  |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 2025 年半年度        | 2024 年半年度        |
|-----------------|------------------|------------------|
| 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  | 1,647,016,335.65 | 1,764,431,893.92 |
| 收到的税费返还         | 124,421,152.86   | 152,771,657.78   |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 21,565,831.81    | 31,809,196.07    |
| 经营活动现金流入小计      | 1,793,003,320.32 | 1,949,012,747.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 1,161,360,042.93 | 1,535,397,194.89 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 230,710,959.73   | 184,426,862.98   |
| 支付的各项税费         | 11,163,745.70    | 32,654,178.07    |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 98,049,366.39    | 146,498,550.12   |
| 经营活动现金流出小计      | 1,501,284,114.75 | 1,898,976,786.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 291,719,205.57   | 50,035,961.71    |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                  |                  |
| 收回投资收到的现金       | 731,280,047.12   | 840,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金     | 7,609,867.50     | 9,287,570.27     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长 | 69,750.00        | 69,140.00        |

|                         |                |                  |
|-------------------------|----------------|------------------|
| 期资产收回的现金净额              |                |                  |
| 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          | 426,000.00     |                  |
| 投资活动现金流入小计              | 739,385,664.62 | 849,356,710.27   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 364,232.27     | 2,035,315.22     |
| 投资支付的现金                 | 410,042,267.39 | 1,071,473,456.33 |
| 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          | 247,000.00     |                  |
| 投资活动现金流出小计              | 410,653,499.66 | 1,073,508,771.55 |
| 投资活动产生的现金流量净额           | 328,732,164.96 | -224,152,061.28  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：          |                |                  |
| 吸收投资收到的现金               |                | 36,884,654.31    |
| 取得借款收到的现金               |                |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          | 37,136,599.43  | 67,636,820.48    |
| 筹资活动现金流入小计              | 37,136,599.43  | 104,521,474.79   |
| 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       | 55,365,046.95  | 109,156,160.19   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | 40,586,166.67  | 59,668,211.89    |
| 筹资活动现金流出小计              | 95,951,213.62  | 168,824,372.08   |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | -58,814,614.19 | -64,302,897.29   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      | 2,323,847.31   | -101,199.91      |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | 563,960,603.65 | -238,520,196.77  |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 259,549,491.49 | 486,599,456.50   |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 823,510,095.14 | 248,079,259.73   |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2025 年半年度      |         |         |    |                |               |                |          |                |                |                |    |                  |                |                     |
|----------|----------------|---------|---------|----|----------------|---------------|----------------|----------|----------------|----------------|----------------|----|------------------|----------------|---------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |         |         |    |                |               |                |          |                |                |                |    |                  | 少数<br>股东<br>权益 | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|          | 股本             | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积       | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积       | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润  | 其他 | 小计               |                |                     |
|          |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                |               |                |          |                |                |                |    |                  |                |                     |
| 一、上年年末余额 | 369,100,317.00 |         |         |    | 350,558,355.23 |               | 5,991,539.76   |          | 148,635,612.53 |                | 639,263,766.32 |    | 1,513,549,590.84 | 23,203,088.8   | 1,536,769,899.72    |
| 加：会计政策变更 |                |         |         |    |                |               |                |          |                |                |                |    |                  |                |                     |
| 前期差错更正   |                |         |         |    |                |               |                |          |                |                |                |    |                  |                |                     |
| 其他       |                |         |         |    |                |               |                |          |                |                |                |    |                  |                |                     |
| 二、本年期    | 369,           |         |         |    | 350,           |               | 5,99           |          | 148,           |                | 639,           |    | 1,51             | 23,2           | 1,53                |

|                       |            |  |  |  |            |  |                |  |              |  |                |  |                |               |                |
|-----------------------|------------|--|--|--|------------|--|----------------|--|--------------|--|----------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 初余额                   | 100,317.00 |  |  |  | 558,355.23 |  | 1,539.76       |  | 635,612.53   |  | 263,766.32     |  | 3,549,590.84   | 20,308.8      | 6,769,899.72   |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |            |  |  |  |            |  | -14,235,036.64 |  | 4,069,973.61 |  | 56,693,875.91  |  | 46,528,812.88  | -3,239,260.42 | 43,289,552.46  |
| （一）综合收益总额             |            |  |  |  |            |  | -14,235,036.64 |  |              |  | 116,128,897.07 |  | 101,893,860.43 | -3,239,260.42 | 98,654,600.01  |
| （二）所有者投入和减少资本         |            |  |  |  |            |  |                |  |              |  |                |  |                |               |                |
| 1．所有者投入的普通股           |            |  |  |  |            |  |                |  |              |  |                |  |                |               |                |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |            |  |  |  |            |  |                |  |              |  |                |  |                |               |                |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |            |  |  |  |            |  |                |  |              |  |                |  |                |               |                |
| 4．其他                  |            |  |  |  |            |  |                |  |              |  |                |  |                |               |                |
| （三）利润分配               |            |  |  |  |            |  |                |  | 4,069,973.61 |  | -59,435,021.16 |  | -55,365,047.55 |               | -55,365,047.55 |
| 1．提取盈余公积              |            |  |  |  |            |  |                |  | 4,069,973.61 |  | -4,069,973.61  |  |                |               |                |
| 2．提取一般风险准备            |            |  |  |  |            |  |                |  |              |  |                |  |                |               |                |
| 3．对所有 者（或股 东）的分配      |            |  |  |  |            |  |                |  |              |  | -55,365,047.55 |  | -55,365,047.55 |               | -55,365,047.55 |
| 4．其他                  |            |  |  |  |            |  |                |  |              |  |                |  |                |               |                |
| （四）所有者权益内部结转          |            |  |  |  |            |  |                |  |              |  |                |  |                |               |                |
| 1．资本公 积转增资本（或股本）      |            |  |  |  |            |  |                |  |              |  |                |  |                |               |                |
| 2．盈余公 积转增资本（或股本）      |            |  |  |  |            |  |                |  |              |  |                |  |                |               |                |

|                                |                            |  |  |  |                            |  |                           |  |                            |  |                            |  |                              |                           |                              |
|--------------------------------|----------------------------|--|--|--|----------------------------|--|---------------------------|--|----------------------------|--|----------------------------|--|------------------------------|---------------------------|------------------------------|
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |                            |  |  |  |                            |  |                           |  |                            |  |                            |  |                              |                           |                              |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |                            |  |  |  |                            |  |                           |  |                            |  |                            |  |                              |                           |                              |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |                            |  |  |  |                            |  |                           |  |                            |  |                            |  |                              |                           |                              |
| 6. 其他                          |                            |  |  |  |                            |  |                           |  |                            |  |                            |  |                              |                           |                              |
| （五）专项<br>储备                    |                            |  |  |  |                            |  |                           |  |                            |  |                            |  |                              |                           |                              |
| 1. 本期提<br>取                    |                            |  |  |  |                            |  |                           |  |                            |  |                            |  |                              |                           |                              |
| 2. 本期使<br>用                    |                            |  |  |  |                            |  |                           |  |                            |  |                            |  |                              |                           |                              |
| （六）其他                          |                            |  |  |  |                            |  |                           |  |                            |  |                            |  |                              |                           |                              |
| 四、本期期<br>末余额                   | 369,<br>100,<br>317.<br>00 |  |  |  | 350,<br>558,<br>355.<br>23 |  | -<br>8,24<br>3,49<br>6.88 |  | 152,<br>705,<br>586.<br>14 |  | 695,<br>957,<br>642.<br>23 |  | 1,56<br>0,07<br>8,40<br>3.72 | 19,9<br>81,0<br>48.4<br>6 | 1,58<br>0,05<br>9,45<br>2.18 |

上年金额

单位：元

| 项目                                    | 2024 年半年度                  |         |         |    |                            |           |                           |          |                            |                |                                |    |                              |                           |                              |
|---------------------------------------|----------------------------|---------|---------|----|----------------------------|-----------|---------------------------|----------|----------------------------|----------------|--------------------------------|----|------------------------------|---------------------------|------------------------------|
|                                       | 归属于母公司所有者权益                |         |         |    |                            |           |                           |          |                            |                |                                |    |                              |                           | 少数<br>股东<br>权益               |
|                                       | 股本                         | 其他权益工具  |         |    | 资本公<br>积                   | 减：<br>库存股 | 其他综<br>合收益                | 专项<br>储备 | 盈余公<br>积                   | 一般<br>风险准<br>备 | 未分<br>配利润                      | 其他 | 小计                           |                           | 所有者<br>权益合<br>计              |
|                                       |                            | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                            |           |                           |          |                            |                |                                |    |                              |                           |                              |
| 一、上年年<br>末余额                          | 363,<br>853,<br>871.<br>00 |         |         |    | 314,<br>305,<br>413.<br>37 |           | -<br>4,83<br>7,24<br>9.73 |          | 142,<br>375,<br>707.<br>63 |                | 618,<br>371,<br>272.<br>60     |    | 1,43<br>4,06<br>9,01<br>4.87 | 27,4<br>27,6<br>92.2<br>7 | 1,46<br>1,49<br>6,70<br>7.14 |
| 加：会<br>计政策变更                          |                            |         |         |    |                            |           |                           |          |                            |                |                                |    |                              |                           |                              |
| 前<br>期差错更正                            |                            |         |         |    |                            |           |                           |          |                            |                |                                |    |                              |                           |                              |
| 其<br>他                                |                            |         |         |    |                            |           |                           |          |                            |                |                                |    |                              |                           |                              |
| 二、本年期<br>初余额                          | 363,<br>853,<br>871.<br>00 |         |         |    | 314,<br>305,<br>413.<br>37 |           | -<br>4,83<br>7,24<br>9.73 |          | 142,<br>375,<br>707.<br>63 |                | 618,<br>371,<br>272.<br>60     |    | 1,43<br>4,06<br>9,01<br>4.87 | 27,4<br>27,6<br>92.2<br>7 | 1,46<br>1,49<br>6,70<br>7.14 |
| 三、本期增<br>减变动金额<br>（减少以<br>“－”号填<br>列） | 4,66<br>3,04<br>1.00       |         |         |    | 32,2<br>21,6<br>13.3<br>1  |           | 1,70<br>5,11<br>6.52      |          | 6,45<br>5,86<br>4.32       |                | -<br>26,8<br>53,9<br>48.2<br>9 |    | 18,1<br>91,6<br>86.8<br>6    | -<br>6,57<br>7,02<br>5.10 | 11,6<br>14,6<br>61.7<br>6    |
| （一）综合                                 |                            |         |         |    |                            |           | 1,70                      |          |                            |                | 88,7                           |    | 90,4                         | -                         | 83,8                         |

|                    |              |  |  |  |               |          |  |              |  |                 |  |                 |              |                 |
|--------------------|--------------|--|--|--|---------------|----------|--|--------------|--|-----------------|--|-----------------|--------------|-----------------|
| 收益总额               |              |  |  |  |               | 5,116.52 |  |              |  | 58,077.33       |  | 63,193.85       | 6,577.025.10 | 86,168.75       |
| （二）所有者投入和减少资本      | 4,663,041.00 |  |  |  | 32,221,613.31 |          |  |              |  |                 |  | 36,884,654.31   |              | 36,884,654.31   |
| 1. 所有者投入的普通股       | 4,663,041.00 |  |  |  | 32,221,613.31 |          |  |              |  |                 |  | 36,884,654.31   |              | 36,884,654.31   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |              |  |  |  |               |          |  |              |  |                 |  |                 |              |                 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |              |  |  |  |               |          |  |              |  |                 |  |                 |              |                 |
| 4. 其他              |              |  |  |  |               |          |  |              |  |                 |  |                 |              |                 |
| （三）利润分配            |              |  |  |  |               |          |  | 6,455,864.32 |  | -115,612,025.62 |  | -109,156,161.30 |              | -109,156,161.30 |
| 1. 提取盈余公积          |              |  |  |  |               |          |  | 6,455,864.32 |  | -6,455,864.32   |  | 0.00            |              | 0.00            |
| 2. 提取一般风险准备        |              |  |  |  |               |          |  |              |  |                 |  |                 |              |                 |
| 3. 对所有（或股东）的分配     |              |  |  |  |               |          |  |              |  | -109,156,161.30 |  | -109,156,161.30 |              | -109,156,161.30 |
| 4. 其他              |              |  |  |  |               |          |  |              |  |                 |  |                 |              |                 |
| （四）所有者权益内部结转       |              |  |  |  |               |          |  |              |  |                 |  |                 |              |                 |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |              |  |  |  |               |          |  |              |  |                 |  |                 |              |                 |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |              |  |  |  |               |          |  |              |  |                 |  |                 |              |                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |              |  |  |  |               |          |  |              |  |                 |  |                 |              |                 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |              |  |  |  |               |          |  |              |  |                 |  |                 |              |                 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |              |  |  |  |               |          |  |              |  |                 |  |                 |              |                 |

|          |                |  |  |  |                |  |               |                |  |                |  |                  |               |                  |  |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|----------------|--|----------------|--|------------------|---------------|------------------|--|
| 6. 其他    |                |  |  |  |                |  |               |                |  |                |  |                  |               |                  |  |
| （五）专项储备  |                |  |  |  |                |  |               |                |  |                |  |                  |               |                  |  |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                |  |               |                |  |                |  |                  |               |                  |  |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                |  |               |                |  |                |  |                  |               |                  |  |
| （六）其他    |                |  |  |  |                |  |               |                |  |                |  |                  |               |                  |  |
| 四、本期期末余额 | 368,516,912.00 |  |  |  | 346,527,026.68 |  | -3,132,133.21 | 148,831,571.95 |  | 591,517,324.31 |  | 1,452,260,701.73 | 20,850,667.17 | 1,473,111,368.90 |  |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2025 年半年度      |        |     |    |                |       |                |      |                |                |    |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|----------------|------|----------------|----------------|----|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |                |      |                |                |    |                  |
| 一、上年年末余额              | 369,100,317.00 |        |     |    | 352,801,893.99 |       | -3,477,823.38  |      | 148,635,612.53 | 276,484,693.56 |    | 1,143,544,693.70 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |                |      |                |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |                |      |                |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |                |      |                |                |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 369,100,317.00 |        |     |    | 352,801,893.99 |       | -3,477,823.38  |      | 148,635,612.53 | 276,484,693.56 |    | 1,143,544,693.70 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                |       | -12,589,079.08 |      | 4,069,973.61   | -18,735,285.10 |    | -27,254,390.57   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       | -12,589,079.08 |      |                | 40,699,736.06  |    | 28,110,656.98    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |                |      |                |                |    |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                |       |                |      |                |                |    |                  |



|                    |                |  |  |  |                |  |                |  |                |                |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|----------------|--|----------------|----------------|--|------------------|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                |  |  |  |                |  |                |  |                |                |  |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |                |  |  |  |                |  |                |  |                |                |  |                  |
| 4. 其他              |                |  |  |  |                |  |                |  |                |                |  |                  |
| (三) 利润分配           |                |  |  |  |                |  |                |  | 4,069,973.61   | -59,435,021.16 |  | -55,365,047.55   |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |                |  |                |  | 4,069,973.61   | -4,069,973.61  |  |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配    |                |  |  |  |                |  |                |  |                | -55,365,047.55 |  | -55,365,047.55   |
| 3. 其他              |                |  |  |  |                |  |                |  |                |                |  |                  |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |  |                |  |                |  |                |                |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                |  |                |  |                |                |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                |  |                |  |                |                |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |  |                |  |                |                |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |                |  |                |                |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |  |                |  |                |                |  |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |  |                |  |                |                |  |                  |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |                |  |                |  |                |                |  |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |  |                |  |                |                |  |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  |                |  |                |                |  |                  |
| (六) 其他             |                |  |  |  |                |  |                |  |                |                |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 369,100,317.00 |  |  |  | 352,801,893.99 |  | -16,066,902.46 |  | 152,705,586.14 | 257,749,408.46 |  | 1,116,290,303.13 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2024 年半年度      |        |     |    |                |       |               |      |                |                 |    |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------|----------------|-----------------|----|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润           | 其他 | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |               |      |                |                 |    |                  |
| 一、上年年末余额              | 363,853,871.00 |        |     |    | 316,548,952.13 |       | -9,975,923.00 |      | 142,375,707.63 | 309,886,509.51  |    | 1,122,689,117.27 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                 |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                 |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                 |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 363,853,871.00 |        |     |    | 316,548,952.13 |       | -9,975,923.00 |      | 142,375,707.63 | 309,886,509.51  |    | 1,122,689,117.27 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 4,663,041.00   |        |     |    | 32,221,613.31  |       |               |      | 6,455,864.32   | -51,053,382.41  |    | -7,712,863.78    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |               |      |                | 64,558,643.21   |    | 64,558,643.21    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 4,663,041.00   |        |     |    | 32,221,613.31  |       |               |      |                |                 |    | 36,884,654.31    |
| 1．所有者投入的普通股           | 4,663,041.00   |        |     |    | 32,221,613.31  |       |               |      |                |                 |    | 36,884,654.31    |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                 |    |                  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                 |    |                  |
| 4．其他                  |                |        |     |    |                |       |               |      |                |                 |    |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |               |      | 6,455,864.32   | -115,612,025.62 |    | -109,156,161.30  |
| 1．提取盈余公积              |                |        |     |    |                |       |               |      | 6,455,864.32   | -6,455,864.32   |    |                  |
| 2．对所有（或股东）的分配         |                |        |     |    |                |       |               |      |                | -109,156,161.30 |    | -109,156,161.30  |

|                    |                |  |  |  |                |  |               |  |                |                |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|--|----------------|----------------|--|------------------|
|                    |                |  |  |  |                |  |               |  |                | 1.30           |  | 1.30             |
| 3. 其他              |                |  |  |  |                |  |               |  |                |                |  |                  |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |  |                |  |               |  |                |                |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                |  |               |  |                |                |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                |  |               |  |                |                |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |  |               |  |                |                |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |               |  |                |                |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |  |               |  |                |                |  |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |  |               |  |                |                |  |                  |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |                |  |               |  |                |                |  |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |  |               |  |                |                |  |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  |               |  |                |                |  |                  |
| (六) 其他             |                |  |  |  |                |  |               |  |                |                |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 368,516,912.00 |  |  |  | 348,770,565.44 |  | -9,975,923.00 |  | 148,831,571.95 | 258,833,127.10 |  | 1,114,976,253.49 |

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市艾比森光电股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市艾比森实业有限公司，于 2001 年 8 月 23 日经深圳市工商行政管理局批准，由丁彦辉、邓江波、任永红共同发起设立的有限公司。公司于 2014 年 8 月 1 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91440300731127582R 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 369,100,317.00 股，注册资本为 369,100,317.00 元，公司注册及总部地址为：深圳市龙岗区坂田街道雪岗路 2018 号天安云谷产业园一期 3 栋 A 座 18、19、20 层。

#### 2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业，主要经营活动为 LED 应用产品以及储能设备的研发、生产、销售和服务。产品涵盖 LED 全彩显示屏、LED 显示屏酒店运营服务、会务服务和储能设备等。

### 3、合并财务报表范围及变化

本公司本期纳入合并范围的子、孙公司共 18 户，详见本附注第八节、十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 0 户，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息参见本附注第八节、九、合并范围的变更。

### 4、财务报表的批准报出

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 26 日决议批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

依据企业会计准则的相关规定，本公司及子公司根据公司实际经营情况制定了如下相关会计政策及会计估计。

### 1、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

| 项目                              | 重要性标准                         |
|---------------------------------|-------------------------------|
| 重要的应收款项坏账准备收回或转回                | 单项收回或转回的金额超过资产总额的 1%且大于 500 万 |
| 重要的应收款项核销                       | 单项核销的金额超过资产总额的 1%且大于 500 万    |
| 账龄超过三年的单项金额重要的应收账款              | 单项金额超过资产总额的 1%且大于 500 万       |
| 账龄超过 1 年的重要预付账款、合同负债、应付账款、其他应付款 | 单项金额超过资产总额的 1%且大于 500 万       |
| 账面价值发生重大变动的合同资产、合同负债            | 单项金额超过资产总额的 1%且大于 500 万       |
| 重要的在建工程                         | 单项金额超过资产总额的 1%且大于 500 万       |
| 重要的已逾期未偿还的短期借款                  | 单项金额超过资产总额的 1%且大于 500 万       |
| 重要的预计负债                         | 单项金额超过资产总额的 1%且大于 500 万       |
| 重要的股权、债权以及非保本理财产品的投资活动          | 单项金额超过资产总额的 1%且大于 500 万       |
| 重要的资本化研发项目                      | 单项金额超过资产总额的 1%且大于 500 万       |
| 重要的承诺事项                         | 单项金额超过资产总额的 1%且大于 500 万       |
| 重要的或有事项                         | 单项金额超过资产总额的 1%且大于 500 万       |
| 期末重要的债权投资（含一年内到期的债权投资）          | 单项金额超过资产总额的 1%且大于 500 万       |

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注第八节、五、7、（5）特殊交易的会计处理。

#### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债

公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注第八节、五、7、（5）特殊交易的会计处理。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）合并财务报表的编制方法

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，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①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。

②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。

③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，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （3）报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

**B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

**②处置子公司或业务**

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将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。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(4) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本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，应当按照本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。

⑤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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

### （5）特殊交易的会计处理

#### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

##### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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，购买日之前持有的被购买方股权被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权



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。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的

在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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的，均计入当期损益。对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；对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，对于以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，

终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### （3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺且公司作为贷款承诺发行方的及财务担保合同负债（以下简称“贷款承诺及财务担保合同负债”）及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益

工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

#### A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

| 组合名称   | 确定组合的依据       | 计提方法                                                                                   |
|--------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较低的银行 | 参考历史信用损失经验，不计提坏账准备                                                                     |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为信用风险较高的企业 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，对未逾期票据按一定比例计提坏账；对于已逾期（到期无法承兑）票据，将转入应收账款按应收账款相关政策计提相应坏账准备 |

应收账款确定组合的依据如下：

| 组合名称            | 确定组合的依据                                           | 计提方法                      |
|-----------------|---------------------------------------------------|---------------------------|
| 逾期天数与坏账准备率分析法组合 | 本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，按照应收账款的逾期账龄进行信用风险组合分类 | 按逾期天数与整个存续期坏账准备率对照表计提坏账准备 |
| 特殊风险组合          | 合并范围内应收账款                                         | 一般不计提坏账准备，除非有客观证据表明其发生了减值 |

其他应收款确定组合的依据如下：

| 组合名称            | 确定组合的依据                                            | 计提方法                      |
|-----------------|----------------------------------------------------|---------------------------|
| 逾期天数与坏账准备率分析法组合 | 本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的逾期账龄进行信用风险组合分类 | 按逾期天数与整个存续期坏账准备率对照表计提坏账准备 |
| 特殊风险组合          | 合并范围内其他应收款                                         | 一般不计提坏账准备，除非有客观证据表明其发生了减值 |

应收款项融资确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

|      |                                                   |                                     |
|------|---------------------------------------------------|-------------------------------------|
| 应收票据 | 票据类型为汇票                                           | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计提坏账准备 |
| 应收账款 | 本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，按照应收账款的逾期账龄进行信用风险组合分类 | 按逾期天数与整个存续期坏账准备率对照表计提坏账准备           |

合同资产确定组合的依据如下：

| 组合名称            | 确定组合的依据                                           | 计提方法                      |
|-----------------|---------------------------------------------------|---------------------------|
| 逾期天数与坏账准备率分析法组合 | 本公司根据以往的历史经验对合同资产计提比例作出最佳估计，参考应收账款的逾期账龄进行信用风险组合分类 | 按逾期天数与整个存续期坏账准备率对照表计提坏账准备 |
| 特殊风险组合          | 合并范围内合同资产                                         | 一般不计提坏账准备，除非有客观证据表明其发生了减值 |

长期应收款确定组合的依据如下：

| 组合名称            | 确定组合的依据                                            | 计提方法                      |
|-----------------|----------------------------------------------------|---------------------------|
| 逾期天数与坏账准备率分析法组合 | 本公司根据以往的历史经验对长期应收款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的逾期账龄进行信用风险组合分类 | 按逾期天数与整个存续期坏账准备率对照表计提坏账准备 |
| 特殊风险组合          | 合并范围内长期应收款                                         | 一般不计提坏账准备，除非有客观证据表明其发生了减值 |

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；



C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注第八节、五、12、公允价值计量。

## 12、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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

### 13、合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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附注第八节、五、11、金融工具。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 14、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 15、存货

### （1）存货的分类

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

### （2）发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、外购半成品发出时按月末一次加权平均法计价，自制半成品、库存商品发出时按个别认定法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年定期组织盘点，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

⑤当存货被出售、生产领用或其他等方式结转成本时，以已计提的存货跌价准备为限进行转销。

### （5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 16、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### （2）初始投资成本确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### （3）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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；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。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，应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。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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其他权益工具投资的，其

公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注第八节、五、16、长期股权投资。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注第八节、五、22、长期资产减值。

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
成本法计量  
折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

| 类别    | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|---------|--------|---------|
| 房屋建筑物 | 20      | 5      | 4.75    |

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。



当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

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

## 18、固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### （2）折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法或年数总和法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别              | 折旧方法  | 折旧年限   | 残值率   | 年折旧率         |
|-----------------|-------|--------|-------|--------------|
| 房屋及建筑物          | 年限平均法 | 20 年   | 5.00% | 4.75%        |
| 机器设备            | 年限平均法 | 5-10 年 | 5.00% | 9.50-19.00%  |
| 运输设备            | 年限平均法 | 5 年    | 5.00% | 19.00%       |
| 电子及其他设备         | 年限平均法 | 3-5 年  | 5.00% | 19.00-31.67% |
| LED 显示屏酒店运营服务资产 | 年限平均法 | 5 年    | 5.00% | 19%          |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 19、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之

日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见第八节、五、22、长期资产减值。

20、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21、无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

|     |        |    |
|-----|--------|----|
| 项 目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-----|--------|----|

|        |        |                       |
|--------|--------|-----------------------|
| 软件和专利权 | 1-10 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 土地使用权  | 50 年   | 法定使用权                 |

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### （3）研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出。

### （4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### （5）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

## 22、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

| 项 目    | 摊销年限                  |
|--------|-----------------------|
| 装修费    | 1-5 年                 |
| 中超联赛项目 | 5 年                   |
| 其他     | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其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，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

- A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- （a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- （b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- （c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

##### ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### （4）股份支付计划实施的会计处理

##### 以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

##### 以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### （5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### （6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。



## 27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

销售退回条款：

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

#### 质保义务：

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人：

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，本公司是主要责任人，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。

#### 应付客户对价：

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利：

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更：

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司主要经营活动为 LED 应用产品的研发、生产、销售和服务。公司主要产品为 LED 全彩显示屏，提供的主要服务为 LED 显示屏酒店运营服务和会务服务等。依据公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

### ①销售商品合同

公司销售商品的业务包括内销和外销，属于在某一时刻履行的履约义务，在将产品控制权转移后，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入：

#### A.国内销售收入

对于国内销售业务，销售的商品包括需要公司安装的商品和不需要公司安装的商品。

对于不需要公司安装的商品，本公司在发货并经对方签收后确认收入。

对于需要公司安装的商品，公司视商品销售与安装服务是否可以明确区分来确认收入。对于可以明确区分的商品，商品销售参照不需要公司安装的商品确认收入，安装服务参照提供劳务确认收入。对于不可以明确区分的商品，本公司在将货物发运至客户指定地点并办理完安装验收手续后确认收入。

#### B.国外销售收入

对于国外销售业务，本公司根据具体的合同贸易条款，在将产品控制权转移后，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

### ②提供服务合同

本公司依据提供劳务的履行义务的时间要求，分别确认收入。对于在某一时段内履行的义务，公司按照时间进度确认收入；对于在某一时点履行的义务，公司在履行义务后确认收入。

本公司主要提供产品安装、维修、维护、会务活动等服务，此类服务具有服务周期短的特征，在服务完成后一次性确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 28、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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划分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，在相关资产使用期限内按照合理、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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本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；

用于补偿本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。

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

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

#### ④政府补助退回

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

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A.该项交易不是企业合并；
- B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B.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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

### （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得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。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

#### ⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

## 30、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### （2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### （3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

a、租赁负债的初始计量金额；

b、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；

c、承租人发生的初始直接费用；

d、承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注第八节、五、28、政府补助。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类 别    | 折旧方法  | 折 旧 年 限<br>(年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|--------|-------|----------------|---------|----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 租赁期            | —       | —        |
| 运输设备   | 年限平均法 | 租赁期            | —       | —        |

#### ②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

a、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

b、取决于指数或比率的可变租赁付款额；

c、购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

d、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

e、根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。



租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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。

#### （4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### （5）租赁变更的会计处理

##### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### ②租赁变更未作为一项单独租赁

###### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

a、租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

b、其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

###### B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 31、回购公司股份

（1）本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

（2）公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

（3）库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

### 32、债务重组

（1）本公司作为债权人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照附注第八节、五、11、金融工具所述会计政策确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照附注第八节、五、11、金融工具的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（2）本公司作为债务人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照附注第八节、五、11、金融工具所述会计政策确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

33、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

34、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|--------------|--------------|------|
|--------------|--------------|------|

公司执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证 的会计处理”规定,并对可比期间信息进行追溯调整。具体调整情况如下：

| 受影响的报表项目 | 2024 年半年度（合并）  |                | 2024 年半年度（母公司） |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 调整前            | 调整后            | 调整前            | 调整后            |
| 销售费用     | 284,165,237.24 | 270,101,008.86 | 193,298,779.29 | 182,392,209.45 |

|      |                  |                  |                  |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 营业成本 | 1,296,188,908.10 | 1,310,253,136.48 | 1,156,572,243.66 | 1,167,478,813.50 |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|

(2) 重要会计估计变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计估计变更的内容和原因                                          | 受重要影响的报表项目名称 | 开始适用的时点          | 影响金额 |
|-------------------------------------------------------|--------------|------------------|------|
| 本公司自 2025 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》 |              | 2025 年 01 月 01 日 |      |

2025 年 3 月 28 日，公司召开了第五届董事会第二十七次会议及第五届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》：鉴于显示屏技术相对成熟，生产成本趋于稳定，导致原有的折旧方式已不能准确反映其实际使用状况，为了更真实、客观地反映公司财务状况和经营成果，根据《企业会计准则第 4 号—固定资产》《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，并结合公司实际情况和同行业其他公司同类固定资产折旧年限水平，公司决定对 LED 显示屏酒店运营服务资产的折旧年限及折旧方法进行变更。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次调整固定资产折旧年限属于会计估计变更，应当采用未来适用法进行会计处理，不进行追溯调整，不会对公司以往各年度的财务状况和经营成果产生影响，不存在损害公司及中小股东利益的情况。

| 会计估计变更     | 类别              | 折旧方法  | 折旧年限 | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|------------|-----------------|-------|------|--------|-------------|
| 变更前采用的会计估计 | LED 显示屏酒店运营服务资产 | 年数总和法 | 3 年  | 5      | 15.83-47.50 |
| 变更后采用的会计估计 | LED 显示屏酒店运营服务资产 | 年限平均法 | 5 年  | 5      | 19          |

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

35、其他

1、套期会计

(1) 套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

- ①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。
- ②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。
- ③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资套期中的被套期风险是指境外经营的记账本位币与母公司的记账本位币之间的折算差额。

(2) 套期工具和被套期项目

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其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的金融负债除外。

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：

①已确认资产或负债。

②尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。

③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

④境外经营净投资。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本公司将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：

①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分应当能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。

②一项或多项选定的合同现金流量。

③项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

### （3）套期关系评估

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

#### （4）确认和计量

满足运用套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

##### ①公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

##### ②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失。②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金

额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                      | 税率                            |
|---------|---------------------------|-------------------------------|
| 增值税     | 销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产   | 5%、6%、9%、13%、16%、19%、20%      |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额                   | 5%、7%                         |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                    | 15%、16.5%、20%、21%、25%、30%、35% |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额                   | 3%                            |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额                   | 2%                            |
| 房产税     | 房产原值的 70%为纳税基准、以租金收入为纳税基准 | 1.2%、12%                      |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称   | 所得税税率                                                                                                                                                                                                                                |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 本公司      | 15%                                                                                                                                                                                                                                  |
| 惠州艾比森    | 15%                                                                                                                                                                                                                                  |
| 艾比森美国公司  | 按年度利润额分别向美国联邦国税局和佛罗里达州税务局和加州税务局申报缴纳利润所得税 (U.S.IncomeTaxReturn)。美国联邦国税局，根据利润额的多少征收，由于 2017 年《减税和就业法》获得通过，联邦所得税率为 21%；佛罗里达州税务局，根据利润额的大小确定，若年利润低于 USD50,000 则不需要缴，若年利润超过 USD50,000，则超过部分以固定税率 5.5%来计算征收。加州税务局按年利润 8.84%征收，最低缴税额 USD800。 |
| 艾比森德国公司  | 按公历年度应纳税所得额向当地税务局申报缴纳企业所得税(Corporate Income Tax)、团结附加税(Solidarity Surcharge)和缴纳营业税(Trade Tax)3 种，2024 年度实际税率总计为 31.05%。                                                                                                              |
| 艾比森香港公司  | 按课税年度计算，从经营活动中产生或得自香港的应税所得净额，适用利得税税率为 16.50%。自 2018、2019 课税年度起，实施两级制利得税率，应评税利润二百万港元以内部分对应的利得税率将降至 8.25%，应评税利润超过二百万港元部分对应的利得税率继续按 16.50%征税。                                                                                           |
| 艾比森中东公司  | 0%                                                                                                                                                                                                                                   |
| 艾比森日本公司  | 35%                                                                                                                                                                                                                                  |
| 艾比森俄罗斯公司 | 20%                                                                                                                                                                                                                                  |
| 艾比森巴西公司  | 企业所得税税率为应纳税所得额的 15%，年应纳税所得额超过 24 万雷亚尔的部分需加征 10%的所得税。                                                                                                                                                                                 |
| 艾比森墨西哥公司 | 30%                                                                                                                                                                                                                                  |

|                               |     |
|-------------------------------|-----|
| 威斯视创                          | 25% |
| 泰乐视觉                          | 25% |
| 艾比森投资公司                       | 25% |
| 艾比森会务公司                       | 25% |
| 睿电绿能公司                        | 15% |
| 艾比森光电科技（北京）有限公司               | 20% |
| 艾比森光电（上海）有限公司                 | 20% |
| 艾比森光电（杭州）有限公司                 | 20% |
| 睿电绿能（惠州）                      | 20% |
| TAYLORLEDS VISUAL EUROPE S.L. | 25% |

## 2、税收优惠

### （1）企业所得税

① 2024 年 12 月，本公司通过了高新技术企业复审，并于 2024 年 12 月 26 日取得深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202444201185，有效期三年，本公司 2024 年至 2026 年可以享受 15%企业所得税税率。

② 2022 年 12 月，惠州艾比森通过了高新技术企业复审，并于 2022 年 12 月 2 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202244015864，有效期三年，惠州艾比森 2022 年至 2024 年可以享受 15%企业所得税税率。

③ 2024 年 12 月，睿电绿能公司通过了高新技术企业认定，并于 2024 年 12 月 26 日取得深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202444208742，有效期三年，睿电绿能公司 2024 年至 2026 年可以享受 15%企业所得税税率。

④ 根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税〔2023〕7 号），自 2023 年 1 月 1 日起，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，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司、惠州艾比森、睿电绿能公司享受上述加计扣除税收优惠。

⑤ 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。北京艾比森、上海艾比森、杭州艾比森、睿电绿能（惠州）2025 年符合小型微利企业的标准，可享受上述优惠政策。

### （2）增值税



① 本公司根据《财政部税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，自 2021 年 3 月 1 日至 2049 年 12 月 31 日，允许增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

② 本公司及惠州艾比森根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财税〔2023〕43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目            | 期末余额             | 期初余额           |
|---------------|------------------|----------------|
| 库存现金          | 1,162,356.47     | 794,792.42     |
| 银行存款          | 958,578,827.16   | 450,568,049.95 |
| 其他货币资金        | 124,672,702.50   | 120,487,780.04 |
| 合计            | 1,084,413,886.13 | 571,850,622.41 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 110,012,668.17   | 181,689,798.95 |

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 61,605,005.24 | 31,092,158.95 |
| 信用证保证金    | 10,739,514.05 | 7,680,228.49  |
| 冻结资金      | 38,480.91     | 345,496.77    |
| 合计        | 72,383,000.20 | 39,117,884.21 |

### 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 182,245,827.42 | 429,791,383.32 |
| 其中：                    |                |                |
| 权益工具投资                 | 81,969,800.00  | 58,699,050.00  |
| 结构性存款                  | 100,276,027.42 | 371,092,333.32 |

|     |                |                |
|-----|----------------|----------------|
| 其中： |                |                |
| 合计  | 182,245,827.42 | 429,791,383.32 |

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 4,949,631.04 | 5,617,695.31 |
| 合计     | 4,949,631.04 | 5,617,695.31 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额         |         |      |       |              | 期初余额         |         |      |       |              |
|----------------|--------------|---------|------|-------|--------------|--------------|---------|------|-------|--------------|
|                | 账面余额         |         | 坏账准备 |       | 账面价值         | 账面余额         |         | 坏账准备 |       | 账面价值         |
|                | 金额           | 比例      | 金额   | 计提比例  |              | 金额           | 比例      | 金额   | 计提比例  |              |
| 其中：            |              |         |      |       |              |              |         |      |       |              |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 4,949,631.04 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 4,949,631.04 | 5,617,695.31 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 5,617,695.31 |
| 其中：            |              |         |      |       |              |              |         |      |       |              |
| 银行承兑汇票         | 4,949,631.04 | 100.00% |      | 0.00% | 4,949,631.04 | 5,617,695.31 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 5,617,695.31 |
| 合计             | 4,949,631.04 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 4,949,631.04 | 5,617,695.31 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 5,617,695.31 |

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备的银行承兑汇票

单位：元

| 名称     | 期末余额         |      |       |
|--------|--------------|------|-------|
|        | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例  |
| 银行承兑汇票 | 4,949,631.04 | 0.00 | 0.00% |
| 合计     | 4,949,631.04 | 0.00 |       |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |    |    | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 核销 | 其他 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额  |
|--------|----------|------------|
| 银行承兑票据 | 0.00     | 868,928.45 |
| 合计     | 0.00     | 868,928.45 |

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收票据核销说明：

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 498,684,789.36 | 514,514,652.73 |
| 1 年以内        | 498,684,789.36 | 514,514,652.73 |
| 1 至 2 年      | 67,943,148.07  | 91,781,815.08  |
| 2 至 3 年      | 10,259,188.47  | 15,153,562.83  |
| 3 年以上        | 33,965,994.74  | 29,070,211.83  |
| 3 至 4 年      | 14,871,183.95  | 13,528,716.70  |
| 4 至 5 年      | 8,906,454.52   | 1,730,911.18   |
| 5 年以上        | 10,188,356.27  | 13,810,583.95  |
| 合计           | 610,853,120.64 | 650,520,242.47 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别              | 期末余额           |         |               |        |                | 期初余额           |         |               |        |                |
|-----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
|                 | 账面余额           |         | 坏账准备          |        | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |        | 账面价值           |
|                 | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例   |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例   |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款  | 48,442,724.83  | 7.93%   | 43,993,840.70 | 90.82% | 4,448,884.13   | 50,894,307.98  | 7.82%   | 45,371,691.10 | 89.15% | 5,522,616.88   |
| 其中：             |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款  | 48,442,724.83  | 7.93%   | 43,993,840.70 | 90.82% | 4,448,884.13   | 50,894,307.98  | 7.82%   | 45,371,691.10 | 89.15% | 5,522,616.88   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款  | 562,410,395.81 | 92.07%  | 26,478,394.12 | 4.71%  | 535,932,001.69 | 599,625,934.49 | 92.18%  | 21,139,484.82 | 3.53%  | 578,486,449.67 |
| 其中：             |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
| 逾期天数与坏账准备率分析法组合 | 562,410,395.81 | 92.07%  | 26,478,394.12 | 4.71%  | 535,932,001.69 | 599,625,934.49 | 92.18%  | 21,139,484.82 | 3.53%  | 578,486,449.67 |
| 合计              | 610,853,120.64 | 100.00% | 70,472,234.82 | 11.54% | 540,380,885.82 | 650,520,242.47 | 100.00% | 66,511,175.92 | 10.22% | 584,009,066.55 |

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

| 名称   | 期初余额          |               | 期末余额          |               |         |          |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|----------|
|      | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由     |
| 客户 1 | 8,866,977.08  | 8,866,977.08  | 8,830,218.44  | 8,830,218.44  | 100.00% | 预计全额无法收回 |
| 客户 2 | 5,930,000.00  | 5,930,000.00  | 5,679,560.00  | 5,679,560.00  | 100.00% | 预计全额无法收回 |
| 客户 3 | 3,505,724.35  | 1,752,862.18  | 2,404,411.77  | 1,202,205.89  | 50.00%  | 预计部分无法收回 |
| 客户 4 | 2,400,507.20  | 2,400,507.20  | 2,400,507.20  | 2,400,507.20  | 100.00% | 预计全额无法收回 |
| 客户 5 | 2,393,519.67  | 1,196,759.84  | 2,389,161.36  | 1,194,580.70  | 50.00%  | 预计部分无法收回 |
| 其他客户 | 27,797,579.68 | 25,224,584.80 | 26,738,866.06 | 24,686,768.47 | 92.33%  | 预计部分无法收回 |
| 合计   | 50,894,307.98 | 45,371,691.10 | 48,442,724.83 | 43,993,840.70 |         |          |

按组合计提坏账准备类别名称：逾期天数与坏账准备率分析法组合

单位：元

| 名称           | 期末余额           |               |         |
|--------------|----------------|---------------|---------|
|              | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 未逾期          | 423,303,160.28 | 4,233,031.60  | 1.00%   |
| 逾期 6 个月内     | 87,632,334.57  | 1,752,646.69  | 2.00%   |
| 逾期 6 个月至 1 年 | 22,189,810.80  | 1,331,388.65  | 6.00%   |
| 逾期 1 年至 2 年  | 19,468,775.26  | 9,345,012.28  | 48.00%  |
| 逾期 2 年以上     | 9,816,314.90   | 9,816,314.90  | 100.00% |
| 合计           | 562,410,395.81 | 26,478,394.12 |         |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别              | 期初余额          | 本期变动金额       |              |      |      | 期末余额          |
|-----------------|---------------|--------------|--------------|------|------|---------------|
|                 |               | 计提           | 收回或转回        | 核销   | 其他   |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款   | 45,371,691.10 | 1,077,256.64 | 2,455,107.04 | 0.00 | 0.00 | 43,993,840.70 |
| 逾期天数与坏账准备率分析法组合 | 21,139,484.82 | 5,338,909.30 | 0.00         | 0.00 | 0.00 | 26,478,394.12 |
| 合计              | 66,511,175.92 | 6,416,165.94 | 2,455,107.04 | 0.00 | 0.00 | 70,472,234.82 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

| 项目        | 核销金额 |
|-----------|------|
| 实际核销的应收账款 | 0.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 客户 1 | 95,597,684.01  | 0.00     | 95,597,684.01  | 15.02%               | 1,121,823.61          |
| 客户 2 | 16,321,684.71  | 0.00     | 16,321,684.71  | 2.56%                | 163,216.87            |
| 客户 3 | 14,446,226.96  | 0.00     | 14,446,226.96  | 2.27%                | 144,462.27            |
| 客户 4 | 13,423,485.29  | 0.00     | 13,423,485.29  | 2.11%                | 138,602.01            |
| 客户 5 | 11,138,567.00  | 0.00     | 11,138,567.00  | 1.75%                | 202,305.82            |
| 合计   | 150,927,647.97 | 0.00     | 150,927,647.97 | 23.71%               | 1,770,410.58          |

## 5、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

| 项目  | 期末余额          |              |               | 期初余额          |              |               |
|-----|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|     | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          |
| 质保金 | 25,639,946.85 | 3,027,461.71 | 22,612,485.14 | 24,574,793.73 | 3,821,252.64 | 20,753,541.09 |
| 合计  | 25,639,946.85 | 3,027,461.71 | 22,612,485.14 | 24,574,793.73 | 3,821,252.64 | 20,753,541.09 |

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别            | 期末余额          |        |              |        |               | 期初余额          |        |              |        |               |
|---------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|               | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面价值          |
|               | 金额            | 比例     | 金额           | 计提比例   |               | 金额            | 比例     | 金额           | 计提比例   |               |
| 按单项计提坏账准备     | 2,443,717.17  | 9.53%  | 2,251,414.57 | 92.13% | 192,302.60    | 2,957,106.13  | 12.03% | 2,541,525.23 | 85.95% | 415,580.90    |
| 其中：           |               |        |              |        |               |               |        |              |        |               |
| 按单项计提坏账准备的质保金 | 2,443,717.17  | 9.53%  | 2,251,414.57 | 92.13% | 192,302.60    | 2,957,106.13  | 12.03% | 2,541,525.23 | 85.95% | 415,580.90    |
| 按组合计提坏账准备     | 23,196,229.68 | 90.47% | 776,047.14   | 3.35%  | 22,420,182.54 | 21,617,687.60 | 87.97% | 1,279,727.41 | 5.92%  | 20,337,960.19 |
| 其             |               |        |              |        |               |               |        |              |        |               |

|                 |               |         |              |        |               |               |         |              |        |               |
|-----------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
| 中：              |               |         |              |        |               |               |         |              |        |               |
| 逾期天数与坏账准备率分析法组合 | 23,196,229.68 | 90.47%  | 776,047.14   | 3.35%  | 22,420,182.54 | 21,617,687.60 | 87.97%  | 1,279,727.41 | 5.92%  | 20,337,960.19 |
| 合计              | 25,639,946.85 | 100.00% | 3,027,461.71 | 11.81% | 22,612,485.14 | 24,574,793.73 | 100.00% | 3,821,252.64 | 15.55% | 20,753,541.09 |

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的质保金

单位：元

| 名称            | 期初余额         |              | 期末余额         |              |        |           |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------|-----------|
|               | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例   | 计提理由      |
| 按单项计提坏账准备的质保金 | 2,957,106.13 | 2,541,525.23 | 2,443,717.17 | 2,251,414.57 | 92.13% | 预计大部分无法回款 |
| 合计            | 2,957,106.13 | 2,541,525.23 | 2,443,717.17 | 2,251,414.57 |        |           |

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：逾期天数与坏账准备率分析法组合

单位：元

| 名称           | 期末余额          |            |         |
|--------------|---------------|------------|---------|
|              | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例    |
| 未逾期          | 18,779,812.08 | 187,798.12 | 1.00%   |
| 逾期 6 个月内     | 2,419,831.96  | 48,396.64  | 2.00%   |
| 逾期 6 个月至 1 年 | 1,173,571.34  | 70,414.28  | 6.00%   |
| 逾期 1 年至 2 年  | 679,954.28    | 326,378.08 | 48.00%  |
| 逾期 2 年以上     | 143,060.02    | 143,060.02 | 100.00% |
| 合计           | 23,196,229.68 | 776,047.14 |         |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目              | 本期计提      | 本期收回或转回    | 本期转销/核销 | 原因 |
|-----------------|-----------|------------|---------|----|
| 按单项计提坏账准备的质保金   | 12,396.00 | 302,506.66 | 0.00    |    |
| 逾期天数与坏账准备率分析法组合 | 0.00      | 503,680.27 | 0.00    |    |
| 合计              | 12,396.00 | 806,186.93 | 0.00    | —— |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

合同资产核销说明：

其他说明：

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 应收票据 | 14,298,870.50 | 1,984,948.12 |
| 应收账款 | 0.01          | 3,980,496.96 |
| 合计   | 14,298,870.51 | 5,965,445.08 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额          |         |      |       |               | 期初余额         |         |           |       |              |
|-----------|---------------|---------|------|-------|---------------|--------------|---------|-----------|-------|--------------|
|           | 账面余额          |         | 坏账准备 |       | 账面价值          | 账面余额         |         | 坏账准备      |       | 账面价值         |
|           | 金额            | 比例      | 金额   | 计提比例  |               | 金额           | 比例      | 金额        | 计提比例  |              |
| 其中：       |               |         |      |       |               |              |         |           |       |              |
| 按组合计提坏账准备 | 14,298,870.51 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 14,298,870.51 | 6,005,652.12 | 100.00% | 40,207.04 | 0.67% | 5,965,445.08 |
| 其中：       |               |         |      |       |               |              |         |           |       |              |
| 组合 1 应收票据 | 14,298,870.50 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 14,298,870.50 | 1,984,948.12 | 33.05%  | 0.00      | 0.00% | 1,984,948.12 |
| 组合 2 应收账款 | 0.01          | 0.00%   | 0.00 | 1.00% | 0.01          | 4,020,704.00 | 66.95%  | 40,207.04 | 1.00% | 3,980,496.96 |
| 合计        | 14,298,870.51 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 14,298,870.51 | 6,005,652.12 | 100.00% | 40,207.04 | 0.67% | 5,965,445.08 |

按组合计提坏账准备类别名称：应收票据

单位：元

| 名称   | 期末余额          |      |       |
|------|---------------|------|-------|
|      | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例  |
| 应收票据 | 14,298,870.50 | 0.00 | 0.00% |
| 合计   | 14,298,870.50 | 0.00 |       |

确定该组合依据的说明：



按组合计提坏账准备类别名称：应收账款

单位：元

| 名称   | 期末余额 |      |       |
|------|------|------|-------|
|      | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例  |
| 应收账款 | 0.01 | 0.00 | 1.00% |
| 合计   | 0.01 | 0.00 |       |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 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） |    |
| 2025 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

**（3）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

| 类别     | 期初余额      | 本期变动金额 |           |       |      | 期末余额 |
|--------|-----------|--------|-----------|-------|------|------|
|        |           | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销 | 其他变动 |      |
| 应收债权凭证 | 40,207.04 | 0.00   | 40,207.04 |       |      | 0.00 |
| 合计     | 40,207.04 | 0.00   | 40,207.04 | 0.00  | 0.00 | 0.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

**（4）期末公司已质押的应收款项融资**

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

**（5）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

单位：元

| 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   | 85,236,824.06 | 0.00      |
| 应收账款债权凭证 | 397,059.62    | 0.00      |
| 合计       | 85,633,883.68 | 0.00      |

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

## 7、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 20,412,391.18 | 21,031,926.69 |
| 合计    | 20,412,391.18 | 21,031,926.69 |

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

#### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------|---------------|---------------|
| 押金   | 8,431,162.04  | 11,357,176.36 |
| 备用金  | 4,234,713.13  | 788,979.92    |
| 保证金  | 4,053,935.38  | 4,657,643.72  |
| 代垫费用 | 4,156,941.61  | 4,776,243.93  |
| 其他   | 376,426.49    | 221,048.22    |
| 合计   | 21,253,178.65 | 21,801,092.15 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 13,711,972.20 | 15,336,445.63 |
| 1 年以内        | 13,711,972.20 | 15,336,445.63 |
| 1 至 2 年      | 2,080,618.37  | 5,370,363.78  |
| 2 至 3 年      | 4,198,034.00  | 366,174.23    |
| 3 年以上        | 1,262,554.08  | 728,108.51    |
| 3 至 4 年      | 574,476.71    | 73,791.56     |
| 4 至 5 年      | 18,707.53     | 7,687.32      |
| 5 年以上        | 669,369.84    | 646,629.63    |
| 合计           | 21,253,178.65 | 21,801,092.15 |

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 |    |      |      |      | 期初余额 |    |      |      |      |
|----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
|    | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 |
|    | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |

|                 |               |         |            |       |               |               |         |            |       |               |
|-----------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
| 其中：             |               |         |            |       |               |               |         |            |       |               |
| 按组合计提坏账准备       | 21,253,178.65 | 100.00% | 840,787.47 | 3.96% | 20,412,391.18 | 21,801,092.15 | 100.00% | 769,165.46 | 3.53% | 21,031,926.69 |
| 其中：             |               |         |            |       |               |               |         |            |       |               |
| 逾期天数与坏账准备率分析法组合 | 21,253,178.65 | 100.00% | 840,787.47 | 3.96% | 20,412,391.18 | 21,801,092.15 | 100.00% | 769,165.46 | 3.53% | 21,031,926.69 |
| 合计              | 21,253,178.65 | 100.00% | 840,787.47 | 3.96% | 20,412,391.18 | 21,801,092.15 | 100.00% | 769,165.46 | 3.53% | 21,031,926.69 |

按组合计提坏账准备类别名称：逾期天数与坏账准备率分析法组合

单位：元

| 名称           | 期末余额          |            |         |
|--------------|---------------|------------|---------|
|              | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例    |
| 未逾期          | 19,109,697.96 | 191,096.98 | 1.00%   |
| 逾期 6 个月内     | 1,302,773.69  | 26,055.41  | 2.00%   |
| 逾期 6 个月至 1 年 | 59,176.00     | 3,550.56   | 6.00%   |
| 逾期 1 至 2 年   | 310,474.00    | 149,027.52 | 48.00%  |
| 逾期 2 年以上     | 471,057.00    | 471,057.00 | 100.00% |
| 合计           | 21,253,178.65 | 840,787.47 |         |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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) |    |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别              | 期初余额       | 本期变动金额    |       |       |    | 期末余额       |
|-----------------|------------|-----------|-------|-------|----|------------|
|                 |            | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |            |
| 逾期天数与坏账准备率分析法组合 | 769,165.46 | 71,622.01 |       |       |    | 840,787.47 |
| 合计              | 769,165.46 | 71,622.01 |       |       |    | 840,787.47 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 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   |
|------|-------|---------------|-----|------------------|------------|
| 第一名  | 押金    | 4,295,160.00  | 未逾期 | 20.21%           | 42,951.60  |
| 第二名  | 代垫费用  | 2,056,169.84  | 未逾期 | 9.67%            | 20,561.71  |
| 第三名  | 保证金   | 1,296,000.00  | 未逾期 | 6.10%            | 12,960.00  |
| 第四名  | 代垫费用  | 1,247,808.49  | 未逾期 | 5.87%            | 12,478.08  |
| 第五名  | 代垫费用  | 1,201,817.85  | 未逾期 | 5.65%            | 12,018.18  |
| 合计   |       | 10,096,956.18 |     | 47.50%           | 100,969.57 |

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1 年以内   | 17,780,112.28 | 82.18% | 55,474,998.15 | 93.11% |
| 1 至 2 年 | 1,922,317.85  | 8.89%  | 2,868,487.03  | 4.81%  |
| 2 至 3 年 | 975,775.22    | 4.51%  | 815,435.08    | 1.37%  |
| 3 年以上   | 957,023.35    | 4.42%  | 423,999.74    | 0.71%  |
| 合计      | 21,635,228.70 |        | 59,582,920.00 |        |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额         | 占预付账款<br>总额比例 | 预付款时间 | 未结算原因   |
|------|--------------|---------------|-------|---------|
| 第一名  | 4,319,503.35 | 19.97%        | 1 年以内 | 仍保持业务往来 |
| 第二名  | 1,382,826.48 | 6.39%         | 1 年以内 | 仍保持业务往来 |
| 第三名  | 1,335,929.56 | 6.18%         | 1 年以内 | 仍保持业务往来 |
| 第四名  | 1,318,235.80 | 6.09%         | 1 年以内 | 仍保持业务往来 |
| 第五名  | 1,268,357.91 | 5.86%         | 1 年以内 | 仍保持业务往来 |
| 合计   | 9,624,853.10 | 44.49%        |       |         |

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           |                           |                | 期初余额           |                           |                |
|------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 61,252,256.84  | 3,120,596.49              | 58,131,660.35  | 85,753,097.99  | 3,522,375.78              | 82,230,722.21  |
| 在产品  | 79,262,908.84  |                           | 79,262,908.84  | 64,287,052.50  | 2,638,558.86              | 61,648,493.64  |
| 库存商品 | 246,512,029.21 | 8,077,461.91              | 238,434,567.30 | 276,700,098.82 | 13,107,133.13             | 263,592,965.69 |
| 发出商品 | 105,274,680.17 | 1,005,404.11              | 104,269,276.06 | 124,153,648.48 | 6,981,107.30              | 117,172,541.18 |
| 半成品  | 72,470,727.62  | 3,753,623.32              | 68,717,104.30  | 47,717,222.04  | 4,165,606.48              | 43,551,615.56  |
| 合计   | 564,772,602.68 | 15,957,085.83             | 548,815,516.85 | 598,611,119.83 | 30,414,781.55             | 568,196,338.28 |

## (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源存货 | 自行加工的数据资源<br>存货 | 其他方式取得的数据<br>资源存货 | 合计 |
|----|-----------|-----------------|-------------------|----|
|----|-----------|-----------------|-------------------|----|

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 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  | 3,522,375.78  | 808,529.57   |    | 1,210,308.86  |    | 3,120,596.49 |
| 在产品  | 2,638,558.86  |              |    | 2,638,558.86  |    |              |
| 库存商品 | 13,107,133.13 | 7,344,728.80 |    | 12,374,400.02 |    | 8,077,461.91 |

|      |               |              |  |               |  |               |
|------|---------------|--------------|--|---------------|--|---------------|
| 发出商品 | 6,981,107.30  | 412,359.52   |  | 6,388,062.71  |  | 1,005,404.11  |
| 半成品  | 4,165,606.48  | 1,106,303.78 |  | 1,518,286.94  |  | 3,753,623.32  |
| 合计   | 30,414,781.55 | 9,671,921.67 |  | 24,129,617.39 |  | 15,957,085.83 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末   |      |          | 期初   |      |          |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
|      | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

（4） 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（5） 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的债权投资   | 158,242,230.09 | 104,902,805.58 |
| 一年内到期的其他债权投资 | 0.00           | 0.00           |
| 一年内到期的长期应收款  | 1,575,437.34   | 1,716,719.89   |
| 合计           | 159,817,667.43 | 106,619,525.47 |

（1） 一年内到期的债权投资

☒适用 ☐不适用

1） 一年内到期的债权投资情况

单位：元

| 组合名称 | 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           |
| 大额存单 | 158,242,230.09 |      | 158,242,230.09 | 104,902,805.58 |      | 104,902,805.58 |
| 合计   | 158,242,230.09 |      | 158,242,230.09 | 104,902,805.58 |      | 104,902,805.58 |

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

2） 期末重要的一年内到期的债权投资

单位：元

| 项目     | 面值           | 票面利率  | 到期日       | 实际利率  |       | 逾期本金 |      |
|--------|--------------|-------|-----------|-------|-------|------|------|
|        |              |       |           | 期末余额  | 期初余额  | 期末余额 | 期初余额 |
| 3 年期大额 | 100,000,000. | 3.10% | 2026 年 04 | 3.10% | 3.10% | 0.00 | 0.00 |



|          |                |       |                  |       |       |      |      |
|----------|----------------|-------|------------------|-------|-------|------|------|
| 存单       | 00             |       | 月 27 日           |       |       |      |      |
| 3 年期大额存单 | 48,000,000.00  | 3.10% | 2026 年 01 月 10 日 | 3.10% | 3.10% | 0.00 | 0.00 |
| 合计       | 148,000,000.00 |       |                  |       |       | 0.00 | 0.00 |

### 3) 减值准备计提情况

单位：元

| 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） |    |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

### 4) 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的一年内到期的债权投资的核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

其他说明

#### (2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

### 11、其他流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税留抵扣额 | 32,369,634.47 | 52,175,911.17 |
| 待抵扣进项税额 | 20,383,277.91 | 15,758,837.18 |
| 预缴所得税   | 2,121,639.15  | 6,595,280.37  |
| 合计      | 54,874,551.53 | 74,530,028.72 |

其他说明：

### 12、债权投资

#### (1) 债权投资的情况

单位：元

| 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           |
| 大额存单 | 31,153,171.25 | 0.00 | 31,153,171.25 | 186,776,378.51 | 0.00 | 186,776,378.51 |
| 合计   | 31,153,171.25 | 0.00 | 31,153,171.25 | 186,776,378.51 | 0.00 | 186,776,378.51 |

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

## (2) 期末重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 |      |      |     |      | 期初余额 |      |      |     |      |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
|      | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

| 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) |    |
| 2025 年 1 月 1 日余额 |                |                      |                      |    |
| 在本期              |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

2025 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的债权投资不存在重大的信用风险，不会因债务人违约而产生重大损失，因此未计提减值准备。

## (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

## 13、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期初余额 | 本期计入其他综合 | 本期计入其他综合 | 本期末累计计入其 | 本期末累计计入其 | 本期确认的股利收 | 期末余额 | 指定为以公允价值 |
|------|------|----------|----------|----------|----------|----------|------|----------|
|------|------|----------|----------|----------|----------|----------|------|----------|

|                    |                | 收益的利得 | 收益的损失         | 他综合收益的利得 | 他综合收益的损失      | 入          |               | 计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|--------------------|----------------|-------|---------------|----------|---------------|------------|---------------|-------------------|
| 北京华奥视美国际文化传媒股份有限公司 | 4,430,000.00   |       |               |          | 7,770,000.00  |            | 4,430,000.00  | 长期持有被投资单位权益工具     |
| 深圳市晶泓科技有限公司        | 11,050,000.00  |       |               |          | 4,150,000.00  |            | 11,050,000.00 | 长期持有被投资单位权益工具     |
| 西安诺瓦星云科技股份有限公司     | 90,949,275.58  |       | 14,810,681.27 |          | 6,982,238.19  | 340,535.65 | 76,138,594.31 | 长期持有被投资单位权益工具     |
| 合计                 | 106,429,275.58 |       | 14,810,681.27 |          | 18,902,238.19 | 340,535.65 | 91,618,594.31 |                   |

本期存在终止确认

单位：元

| 项目名称 | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|------|-------------|-------------|---------|
|------|-------------|-------------|---------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称               | 确认的股利收入    | 累计利得 | 累计损失         | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|--------------------|------------|------|--------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 北京华奥视美国际文化传媒股份有限公司 |            |      | 7,770,000.00 |                 | 长期持有被投资单位股权               |                 |
| 深圳市晶泓科技有限公司        |            |      | 4,150,000.00 |                 | 长期持有被投资单位股权               |                 |
| 西安诺瓦星云科技股份有限公司     | 340,535.65 |      | 6,982,238.19 |                 | 长期持有被投资单位股权               |                 |

其他说明：

## 14、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目       | 期末余额 |      |      | 期初余额       |          |            | 折现率区间 |
|----------|------|------|------|------------|----------|------------|-------|
|          | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额       | 坏账准备     | 账面价值       |       |
| 应收账款债务重组 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 491,858.15 | 4,918.59 | 486,939.56 |       |
| 合计       | 0.00 | 0.00 |      | 491,858.15 | 4,918.59 | 486,939.56 |       |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别              | 期末余额 |       |      |       |      | 期初余额       |         |          |       |            |
|-----------------|------|-------|------|-------|------|------------|---------|----------|-------|------------|
|                 | 账面余额 |       | 坏账准备 |       | 账面价值 | 账面余额       |         | 坏账准备     |       | 账面价值       |
|                 | 金额   | 比例    | 金额   | 计提比例  |      | 金额         | 比例      | 金额       | 计提比例  |            |
| 其中：             |      |       |      |       |      |            |         |          |       |            |
| 按组合计提坏账准备       | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 491,858.15 | 100.00% | 4,918.59 | 1.00% | 486,939.56 |
| 其中：             |      |       |      |       |      |            |         |          |       |            |
| 逾期天数与坏账准备率分析法组合 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 491,858.15 | 100.00% | 4,918.59 | 1.00% | 486,939.56 |
| 合计              | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 491,858.15 | 100.00% | 4,918.59 | 1.00% | 486,939.56 |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 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) |    |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别              | 期初余额     | 本期变动金额 |          |       |      | 期末余额 |
|-----------------|----------|--------|----------|-------|------|------|
|                 |          | 计提     | 收回或转回    | 转销或核销 | 其他   |      |
| 按组合计提坏账准备的长期应收款 | 4,918.59 | 0.00   | 4,918.59 | 0.00  | 0.00 | 0.00 |
| 合计              | 4,918.59 | 0.00   | 4,918.59 | 0.00  | 0.00 | 0.00 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

## (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

| 项目         | 核销金额 |
|------------|------|
| 实际核销的长期应收款 | 0.00 |

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

长期应收款核销说明：

## 15、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 债务工具投资 | 218,950.00 | 218,950.00 |
| 合计     | 218,950.00 | 218,950.00 |

其他说明：

## 16、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 671,488,450.36 | 687,607,122.50 |
| 合计   | 671,488,450.36 | 687,607,122.50 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备         | 电子及其他设备       | LED 显示屏酒店运营服务资产 | 合计               |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|-----------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                |                |              |               |                 |                  |
| 1. 期初余额    | 663,625,500.38 | 284,990,926.92 | 7,404,029.81 | 86,382,621.12 | 140,811,439.27  | 1,183,214,517.50 |
| 2. 本期增加金额  | 2,922,874.46   | 5,000,224.57   | 24,539.91    | 7,417,677.21  | 7,674,908.45    | 23,040,224.60    |
| (1) 购置     | 2,945,522.49   | 176,934.69     | 3,849.56     | 7,267,639.67  | 7,674,908.45    | 18,068,854.86    |
| (2) 在建工程转入 |                | 4,823,008.85   |              | 54,250.04     |                 | 4,877,258.89     |
| (3) 企业合并增加 |                |                |              |               |                 |                  |
| (4) 外币报    | -22,648.03     | 281.03         | 20,690.35    | 95,787.50     |                 | 94,110.85        |

|              |                |                |              |               |                |                  |
|--------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|------------------|
| 表折算差额        |                |                |              |               |                |                  |
| 3.本期减少金额     | 0.00           | 8,293,293.74   | 492,559.83   | 1,799,144.12  | 203,769.07     | 10,788,766.76    |
| (1) 处置或报废    | 0.00           | 8,293,293.74   | 492,559.83   | 1,799,144.12  | 203,769.07     | 10,788,766.76    |
| 4.期末余额       | 666,548,374.84 | 281,697,857.75 | 6,936,009.89 | 92,001,154.21 | 148,282,578.65 | 1,195,465,975.34 |
| 二、累计折旧       |                |                |              |               |                |                  |
| 1.期初余额       | 182,626,506.35 | 138,103,011.08 | 6,005,864.18 | 51,913,891.51 | 116,942,088.35 | 495,591,361.47   |
| 2.本期增加金额     | 15,799,326.22  | 11,241,495.57  | 181,200.96   | 7,584,934.41  | 3,287,393.08   | 38,094,350.24    |
| (1) 计提       | 15,808,918.60  | 11,241,823.55  | 161,721.54   | 7,526,137.89  | 3,287,393.08   | 38,025,994.66    |
| (2) 外币报表折算差额 | -9,592.38      | -327.98        | 19,479.42    | 58,796.52     |                | 68,355.58        |
| 3.本期减少金额     |                | 7,542,144.04   | 467,931.84   | 1,710,531.85  | 3,612.53       | 9,724,220.26     |
| (1) 处置或报废    |                | 7,542,144.04   | 467,931.84   | 1,710,531.85  | 3,612.53       | 9,724,220.26     |
| 4.期末余额       | 198,425,832.57 | 141,802,362.61 | 5,719,133.30 | 57,788,294.07 | 120,225,868.90 | 523,961,491.45   |
| 三、减值准备       |                |                |              |               |                |                  |
| 1.期初余额       |                |                |              | 16,033.53     |                | 16,033.53        |
| 2.本期增加金额     |                |                |              |               |                |                  |
| (1) 计提       |                |                |              |               |                |                  |
| 3.本期减少金额     |                |                |              |               |                |                  |
| (1) 处置或报废    |                |                |              |               |                |                  |
| 4.期末余额       |                |                |              | 16,033.53     |                | 16,033.53        |
| 四、账面价值       |                |                |              |               |                |                  |
| 1.期末账面价值     | 468,122,542.27 | 139,895,495.14 | 1,216,876.59 | 34,196,826.61 | 28,056,709.75  | 671,488,450.36   |
| 2.期初账面价值     | 480,998,994.03 | 146,887,915.84 | 1,398,165.63 | 34,452,696.08 | 23,869,350.92  | 687,607,122.50   |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

## (5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

## 17、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 12,637,168.15 | 17,460,177.00 |
| 合计   | 12,637,168.15 | 17,460,177.00 |

## (1) 在建工程情况

单位：元

| 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          |
| 在建设备 | 12,637,168.15 |      | 12,637,168.15 | 17,460,177.00 |      | 17,460,177.00 |
| 合计   | 12,637,168.15 |      | 12,637,168.15 | 17,460,177.00 |      | 17,460,177.00 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明

## (4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

## (5) 工程物资

单位：元

| 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 |

其他说明：

## 18、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目         | 运输设备      | 房屋及建筑物        | 合计            |
|------------|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值     |           |               |               |
| 1.期初余额     | 42,630.00 | 33,637,210.82 | 33,679,840.82 |
| 2.本期增加金额   |           | 16,311,153.69 | 16,311,153.69 |
| (1) 租赁     |           | 14,960,395.36 | 14,960,395.36 |
| (2) 外币折算差异 |           | 1,350,758.33  | 1,350,758.33  |
| 3.本期减少金额   | 0.00      | 3,295,542.57  | 3,295,542.57  |
| (1) 处置     |           | 3,295,542.57  | 3,295,542.57  |
| 4.期末余额     | 42,630.00 | 46,652,821.94 | 46,695,451.94 |
| 二、累计折旧     |           |               |               |
| 1.期初余额     | 28,420.00 | 13,900,171.81 | 13,928,591.81 |
| 2.本期增加金额   | 10,657.50 | 6,367,183.90  | 6,377,841.40  |
| (1) 计提     | 10,657.50 | 5,779,350.41  | 5,790,007.91  |
| (2) 外币折算差异 |           | 587,833.49    | 587,833.49    |
| 3.本期减少金额   | 0.00      | 3,295,542.57  | 3,295,542.57  |
| (1) 处置     |           |               |               |
| (2) 租赁到期   |           | 3,295,542.57  | 3,295,542.57  |
| 4.期末余额     | 39,077.50 | 16,971,813.14 | 17,010,890.64 |
| 三、减值准备     |           |               |               |
| 1.期初余额     |           |               |               |
| 2.本期增加金额   |           |               |               |
| (1) 计提     |           |               |               |
|            |           |               |               |
| 3.本期减少金额   |           |               |               |



|          |           |               |               |
|----------|-----------|---------------|---------------|
| (1) 处置   |           |               |               |
|          |           |               |               |
| 4.期末余额   |           |               |               |
| 四、账面价值   |           |               |               |
| 1.期末账面价值 | 3,552.50  | 29,681,008.80 | 29,684,561.30 |
| 2.期初账面价值 | 14,210.00 | 19,737,039.01 | 19,751,249.01 |

## (2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

## 19、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权         | 专利权        | 非专利技术 | 软件            | 合计            |
|------------|---------------|------------|-------|---------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |            |       |               |               |
| 1.期初余额     | 30,326,470.00 | 135,534.73 |       | 41,166,120.50 | 71,628,125.23 |
| 2.本期增加金额   |               |            |       | 264,717.82    | 264,717.82    |
| (1) 购置     |               |            |       | 264,717.82    | 264,717.82    |
| (2) 内部研发   |               |            |       |               |               |
| (3) 企业合并增加 |               |            |       |               |               |
| 3.本期减少金额   |               |            |       |               |               |
| (1) 处置     |               |            |       |               |               |
| 4.期末余额     | 30,326,470.00 | 135,534.73 |       | 41,430,838.32 | 71,892,843.05 |
| 二、累计摊销     |               |            |       |               |               |
| 1.期初余额     | 8,188,147.08  | 79,061.92  |       | 23,048,387.30 | 31,315,596.30 |
| 2.本期增加金额   | 303,264.70    | 6,776.74   |       | 2,116,883.81  | 2,426,925.25  |
| (1) 计提     | 303,264.70    | 6,776.74   |       | 2,116,883.81  | 2,426,925.25  |
| 3.本期减少金额   |               |            |       |               |               |
| (1) 处置     |               |            |       |               |               |

|              |               |           |  |               |               |
|--------------|---------------|-----------|--|---------------|---------------|
| 4.期末余额       | 8,491,411.78  | 85,838.66 |  | 25,165,271.11 | 33,742,521.55 |
| 三、减值准备       |               |           |  |               |               |
| 1.期初余额       |               |           |  |               |               |
| 2.本期增加<br>金额 |               |           |  |               |               |
| (1) 计<br>提   |               |           |  |               |               |
| 3.本期减少<br>金额 |               |           |  |               |               |
| (1) 处<br>置   |               |           |  |               |               |
| 4.期末余额       |               |           |  |               |               |
| 四、账面价值       |               |           |  |               |               |
| 1.期末账面<br>价值 | 21,835,058.22 | 49,696.07 |  | 16,265,567.21 | 38,150,321.50 |
| 2.期初账面<br>价值 | 22,138,322.92 | 56,472.81 |  | 18,117,733.20 | 40,312,528.93 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源无形<br>资产 | 自行开发的数据资源<br>无形资产 | 其他方式取得的数据<br>资源无形资产 | 合计 |
|----|-----------------|-------------------|---------------------|----|
|----|-----------------|-------------------|---------------------|----|

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

## (4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

## 20、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名<br>称或形成商誉<br>的事项 | 期初余额 | 本期增加        |  | 本期减少 |  | 期末余额 |
|-------------------------|------|-------------|--|------|--|------|
|                         |      | 企业合并形成<br>的 |  | 处置   |  |      |

|      |               |  |  |               |  |      |
|------|---------------|--|--|---------------|--|------|
| 威斯视创 | 17,248,329.68 |  |  | 17,248,329.68 |  | 0.00 |
| 合计   | 17,248,329.68 |  |  | 17,248,329.68 |  | 0.00 |

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额          | 本期增加 |  | 本期减少          |  | 期末余额 |
|-----------------|---------------|------|--|---------------|--|------|
|                 |               | 计提   |  | 处置            |  |      |
| 威斯视创            | 17,248,329.68 |      |  | 17,248,329.68 |  | 0.00 |
| 合计              | 17,248,329.68 |      |  | 17,248,329.68 |  | 0.00 |

**(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|----|----------------|-----------|-------------|
|----|----------------|-----------|-------------|

资产组或资产组组合发生变化

| 名称 | 变化前的构成 | 变化后的构成 | 导致变化的客观事实及依据 |
|----|--------|--------|--------------|
|----|--------|--------|--------------|

其他说明

**(4) 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

**(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

**21、长期待摊费用**

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 装修费    | 18,933,356.59 | 970,260.91   | 3,048,115.96 |        | 16,855,501.54 |
| 中超联赛项目 | 1,164,080.39  |              | 138,963.03   |        | 1,025,117.36  |
| 其他     | 5,500,694.61  | 187,735.89   | 1,151,866.73 |        | 4,536,563.77  |
| 合计     | 25,598,131.59 | 1,157,996.80 | 4,338,945.72 |        | 22,417,182.67 |

其他说明

## 22、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

单位：元

| 项目            | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|               | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备        | 62,275,695.03  | 9,499,019.27  | 73,877,807.03  | 11,209,624.07 |
| 内部交易未实现利润     | 6,312,651.37   | 946,897.70    | 9,077,175.29   | 1,361,576.29  |
| 可抵扣亏损         | 135,328,620.98 | 23,706,416.88 | 138,682,138.98 | 25,115,820.70 |
| 公允价值变动        | 27,926,764.99  | 4,280,814.75  | 14,135,942.20  | 2,212,191.33  |
| 政府补助          | 4,368,896.01   | 655,334.40    | 5,206,927.23   | 781,039.08    |
| 境外所得税留抵       | 0.00           | 0.00          | 0.00           | 0.00          |
| 预计负债          | 61,352,158.38  | 9,202,823.76  | 59,209,789.02  | 8,881,468.35  |
| 应付职工薪酬        | 83,490,499.47  | 12,453,740.70 | 48,027,417.37  | 7,202,875.99  |
| 固定资产税会差异      | 3,704,119.99   | 926,030.00    | 3,704,119.99   | 926,030.00    |
| 租赁负债          | 11,133,920.12  | 1,335,205.47  | 7,869,329.04   | 1,216,203.24  |
| 可结转以后年度抵扣的广宣费 | 0.00           | 0.00          | 680,399.08     | 102,059.86    |
| 合计            | 395,893,326.34 | 63,006,282.93 | 360,471,045.23 | 59,008,888.91 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目       | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|          | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 业绩补偿收入   | 0.00          | 0.00         | 3,666,429.00  | 549,964.35   |
| 公允价值变动   | 276,027.42    | 41,404.11    | 8,920,776.40  | 1,338,116.47 |
| 使用权资产    | 9,974,123.28  | 1,161,484.10 | 9,013,027.09  | 1,303,284.99 |
| 固定资产税会差异 | 6,134,246.58  | 920,136.99   | 6,919,153.93  | 1,037,873.09 |
| 合计       | 16,384,397.28 | 2,123,025.20 | 28,519,386.42 | 4,229,238.90 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 |                  | 63,006,282.93     |                  | 59,008,888.91     |
| 递延所得税负债 |                  | 2,123,025.20      |                  | 4,229,238.90      |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 信用和资产减值损失 | 28,828,507.58 | 27,717,054.67 |
| 租赁负债      | 18,011,734.51 | 12,450,995.34 |
| 合计        | 46,840,242.09 | 40,168,050.01 |

## (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

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|----|------|------|----|
|----|------|------|----|

其他说明

## 23、其他非流动资产

单位：元

| 项目           | 期末余额           |      |                | 期初余额          |      |               |
|--------------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|              | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付设备款        | 3,004,247.07   | 0.00 | 3,004,247.07   | 2,710,399.90  | 0.00 | 2,710,399.90  |
| 预付员工持股计划激励基金 | 139,182,035.56 | 0.00 | 139,182,035.56 | 79,182,035.56 | 0.00 | 79,182,035.56 |
| 合计           | 142,186,282.63 | 0.00 | 142,186,282.63 | 81,892,435.46 | 0.00 | 81,892,435.46 |

其他说明：

## 24、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末            |               |       |                         | 期初            |               |       |                               |
|------|---------------|---------------|-------|-------------------------|---------------|---------------|-------|-------------------------------|
|      | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型  | 受限情况                    | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型  | 受限情况                          |
| 货币资金 | 72,383,000.20 | 72,383,000.20 | 冻结、其他 | 银行承兑汇票保证金、信用证保证金及银行冻结资金 | 39,117,884.21 | 39,117,884.21 | 冻结、其他 | 银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金及银行冻结资金 |
| 合计   | 72,383,000.20 | 72,383,000.20 |       |                         | 39,117,884.21 | 39,117,884.21 |       |                               |

其他说明：

截至 2025 年 6 月 30 日货币资金受限情况如下：银行承兑汇票保证金 61,605,005.24 元，银行冻结资金 38,480.91 元，信用证保证金 10,739,514.05 元。

## 25、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 756,308,911.63 | 794,628,328.71 |
| 合计     | 756,308,911.63 | 794,628,328.71 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 26、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 应付货款    | 660,410,666.68 | 586,424,649.73 |
| 应付工程设备款 | 14,155,594.44  | 22,825,857.24  |
| 应付委托加工费 | 5,257,160.34   | 7,668,837.76   |
| 应付其他费用  | 33,911,611.55  | 45,107,254.61  |
| 合计      | 713,735,033.01 | 662,026,599.34 |

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

## 27、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 49,290,482.52 | 34,497,188.98 |
| 合计    | 49,290,482.52 | 34,497,188.98 |

### (1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

### (2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 押金及保证金  | 48,485,119.46 | 32,268,453.60 |
| 代收款     | 178,443.78    | 172,307.90    |
| 预提及待付款项 | 626,919.28    | 2,056,427.48  |
| 合计      | 49,290,482.52 | 34,497,188.98 |

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

## 28、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额           | 期初余额           |
|----|----------------|----------------|
| 货款 | 356,694,195.50 | 365,364,775.63 |
| 合计 | 356,694,195.50 | 365,364,775.63 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 29、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、短期薪酬         | 149,629,862.63 | 308,363,889.03 | 302,882,334.25 | 155,111,417.41 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 243,552.53     | 26,619,721.44  | 26,591,023.81  | 272,250.16     |
| 三、辞退福利         | 880,039.93     | 812,812.66     | 1,505,205.64   | 187,646.95     |
| 合计             | 150,753,455.09 | 335,796,423.13 | 330,978,563.70 | 155,571,314.52 |

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 149,396,008.64 | 288,071,849.66 | 282,562,186.62 | 154,905,671.68 |
| 2、职工福利费       | 853.84         | 2,255,894.07   | 2,256,747.91   |                |
| 3、社会保险费       | 141,800.15     | 9,027,355.76   | 9,054,610.18   | 114,545.73     |
| 其中：医疗保险       | 138,335.33     | 7,649,087.57   | 7,675,696.85   | 111,726.05     |

|               |                |                |                |                |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 费             |                |                |                |                |
| 工伤保险费         | 3,464.82       | 847,222.09     | 847,867.23     | 2,819.68       |
| 生育保险费         |                | 531,046.10     | 531,046.10     |                |
| 4、住房公积金       |                | 7,251,107.67   | 7,251,107.67   |                |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 91,200.00      | 1,749,377.00   | 1,749,377.00   | 91,200.00      |
| 8、其他短期薪酬      |                | 8,304.87       | 8,304.87       |                |
| 合计            | 149,629,862.63 | 308,363,889.03 | 302,882,334.25 | 155,111,417.41 |

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|----------|------------|---------------|---------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 235,654.09 | 23,671,782.22 | 23,641,457.64 | 265,978.67 |
| 2、失业保险费  | 7,898.44   | 2,947,939.22  | 2,949,566.17  | 6,271.49   |
| 合计       | 243,552.53 | 26,619,721.44 | 26,591,023.81 | 272,250.16 |

其他说明：

### 30、应交税费

单位：元

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 增值税          | 20,603,064.20 | 9,330,306.85  |
| 企业所得税        | 5,009,518.50  | 10,531,656.39 |
| 个人所得税        | 5,675,336.76  | 2,544,092.76  |
| 城市维护建设税      | 1,111,383.80  | 884,456.31    |
| 教育费附加及地方教育附加 | 794,215.23    | 632,167.14    |
| 土地使用税、印花税及其他 | 4,099,070.39  | 1,063,613.59  |
| 合计           | 37,292,588.88 | 24,986,293.04 |

其他说明

### 31、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 9,229,818.09 | 5,928,054.85 |
| 合计         | 9,229,818.09 | 5,928,054.85 |

其他说明：

### 32、其他流动负债

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 待转销项税 | 9,443,358.26 | 13,807,249.10 |



|                     |               |               |
|---------------------|---------------|---------------|
| 已背书未到期的非 6+9 银行承兑汇票 | 868,928.45    | 3,694,068.99  |
| 合计                  | 10,312,286.71 | 17,501,318.09 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |  | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
|      |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |

其他说明：

### 33、租赁负债

单位：元

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额        | 31,088,026.04 | 19,671,253.00 |
| 减：未确认融资费用    | 1,178,463.73  | 1,354,496.78  |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 9,229,818.09  | 5,928,054.85  |
| 合计           | 20,679,744.22 | 12,388,701.37 |

其他说明

### 34、预计负债

单位：元

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          | 形成原因                 |
|----------|---------------|---------------|----------------------|
| 对外提供担保   | 0.00          | 0.00          |                      |
| 未决诉讼     | 21,033,551.65 | 20,454,821.47 | 计提诉讼赔偿费及诉讼费，美国海关关税   |
| 产品质量保证   | 23,487,905.09 | 24,434,404.18 | 计提产品质量保证费用           |
| 重组义务     | 0.00          | 0.00          |                      |
| 待执行的亏损合同 | 0.00          | 0.00          |                      |
| 应付退货款    | 0.00          | 0.00          |                      |
| 其他       | 0.00          | 0.00          |                      |
| 债务重组义务   | 5,434,027.51  | 5,434,027.51  | 计提债务重组相关义务费用         |
| 质量争议费    | 11,396,674.13 | 8,886,535.86  | 计提与客户产品质量争议可能承担的偿付义务 |
| 合计       | 61,352,158.38 | 59,209,789.02 |                      |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注 1：未决诉讼主要系美国海关关税事项；

注 2：债务重组义务主要系以前年度公司与美国相关客户合作项目上出现产品质量争议。2021 年公司与该客户达成和解协议，协议约定该客户将切实履行其付款义务，公司也将履行产品质保义务。公司根据和解协议，充分估计为履行该客户产品质保义务将要发生的成本费用，并计提预计负债。

## 35、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额         | 形成原因       |
|------|--------------|------|------------|--------------|------------|
| 政府补助 | 5,206,927.23 |      | 838,031.22 | 4,368,896.01 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计   | 5,206,927.23 |      | 838,031.22 | 4,368,896.01 |            |

其他说明：

## 36、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 369,100,317.00 |             |    |       |    |    | 369,100,317.00 |

其他说明：

## 37、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 350,558,355.23 |      |      | 350,558,355.23 |
| 合计         | 350,558,355.23 |      |      | 350,558,355.23 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 38、其他综合收益

单位：元

| 项目                | 期初余额              | 本期发生额              |                    |                      |                   |                    |           | 期末余额               |
|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|----------------------|-------------------|--------------------|-----------|--------------------|
|                   |                   | 本期所得税前发生额          | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用           | 税后归属于母公司           | 税后归属于少数股东 |                    |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -<br>3,477,823.38 | -<br>14,810,681.27 |                    |                      | -<br>2,221,602.19 | -<br>12,589,079.08 |           | -<br>16,066,902.46 |
| 其他权益工具投资公允价值变动    | -<br>3,477,823.38 | -<br>14,810,681.27 |                    |                      | -<br>2,221,602.19 | -<br>12,589,079.08 |           | -<br>16,066,902.46 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  | 9,469,363.14      | -<br>1,645,940.80  | 0.00               | 0.00                 | 0.00              | -<br>1,645,957.56  | 16.76     | 7,823,405.58       |

|                    |                  |                        |      |      |                       |                        |       |                       |
|--------------------|------------------|------------------------|------|------|-----------------------|------------------------|-------|-----------------------|
| 外币<br>财务报表<br>折算差额 | 9,469,363.1<br>4 | -<br>1,645,940.8<br>0  |      |      |                       | -<br>1,645,957.5<br>6  | 16.76 | 7,823,405.5<br>8      |
| 其他综合<br>收益合计       | 5,991,539.7<br>6 | -<br>16,456,622.<br>07 | 0.00 | 0.00 | -<br>2,221,602.1<br>9 | -<br>14,235,036.<br>64 | 16.76 | -<br>8,243,496.8<br>8 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 39、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额           | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|--------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 148,635,612.53 | 4,069,973.61 | 0.00 | 152,705,586.14 |
| 合计     | 148,635,612.53 | 4,069,973.61 | 0.00 | 152,705,586.14 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期母公司净利润 10%提取法定盈余公积金。

### 40、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期             | 上期             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期期末未分配利润      | 639,263,766.32 | 618,371,272.60 |
| 调整后期初未分配利润        | 639,263,766.32 | 618,371,272.60 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 116,128,897.07 | 116,893,358.66 |
| 减：提取法定盈余公积        | 4,069,973.61   | 6,259,904.90   |
| 应付普通股股利           | 55,365,047.55  | 109,156,161.30 |
| 加：其他综合收益结转留存收益    |                | 19,415,201.26  |
| 期末未分配利润           | 695,957,642.23 | 639,263,766.32 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 41、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,811,437,242.06 | 1,247,110,942.71 | 1,793,648,531.43 | 1,307,348,439.39 |
| 其他业务 | 7,323,645.59     | 3,776,890.74     | 4,509,456.24     | 2,904,697.09     |
| 合计   | 1,818,760,887.65 | 1,250,887,833.45 | 1,798,157,987.67 | 1,310,253,136.48 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类            | 分部 1             |                  | 分部 2          |               | 分部 3          |               | 分部 4          |               | 合计               |                  |
|-----------------|------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
|                 | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入             | 营业成本             |
| 业务类型            | 1,729,044,773.81 | 1,197,281,249.70 | 30,843,840.20 | 14,865,920.06 | 30,294,855.73 | 24,393,165.47 | 28,577,417.91 | 14,347,498.22 | 1,818,760,887.65 | 1,250,887,833.45 |
| 其中：             |                  |                  |               |               |               |               |               |               |                  |                  |
| 一、LED 显示屏       | 1,729,044,773.81 | 1,197,281,249.70 |               |               |               |               |               |               | 1,729,044,773.81 | 1,197,281,249.70 |
| 二、LED 显示屏酒店运营服务 |                  |                  | 30,843,840.20 | 14,865,920.06 |               |               |               |               | 30,843,840.20    | 14,865,920.06    |
| 三、储能设备          |                  |                  |               |               | 30,294,855.73 | 24,393,165.47 |               |               | 30,294,855.73    | 24,393,165.47    |
| 四、其他            |                  |                  |               |               |               |               | 28,577,417.91 | 14,347,498.22 | 28,577,417.91    | 14,347,498.22    |
| 按经营地区分类         | 1,729,044,773.81 | 1,197,281,249.70 | 30,843,840.20 | 14,865,920.06 | 30,294,855.73 | 24,393,165.47 | 28,577,417.91 | 14,347,498.22 | 1,818,760,887.65 | 1,250,887,833.45 |
| 其中：             |                  |                  |               |               |               |               |               |               |                  |                  |
| 境内              | 385,325,174.21   | 312,715,838.02   | 30,843,840.20 | 14,865,920.06 | 18,171,681.40 | 14,760,039.76 | 7,754,878.90  | 5,855,889.04  | 442,095,574.71   | 348,197,686.88   |
| 境外              | 1,343,719,599.60 | 884,565,411.68   |               |               | 12,123,174.33 | 9,633,125.71  | 20,822,539.01 | 8,491,609.18  | 1,376,665,312.94 | 902,690,146.57   |
| 市场或客户类型         |                  |                  |               |               |               |               |               |               |                  |                  |
| 其中：             |                  |                  |               |               |               |               |               |               |                  |                  |
|                 |                  |                  |               |               |               |               |               |               |                  |                  |
| 合同类型            |                  |                  |               |               |               |               |               |               |                  |                  |
| 其中：             |                  |                  |               |               |               |               |               |               |                  |                  |
|                 |                  |                  |               |               |               |               |               |               |                  |                  |
| 按商品转让的时间分类      |                  |                  |               |               |               |               |               |               |                  |                  |
| 其中：             |                  |                  |               |               |               |               |               |               |                  |                  |
|                 |                  |                  |               |               |               |               |               |               |                  |                  |
| 按合同期限分类         |                  |                  |               |               |               |               |               |               |                  |                  |
| 其中：             |                  |                  |               |               |               |               |               |               |                  |                  |
|                 |                  |                  |               |               |               |               |               |               |                  |                  |

|         |                  |                  |               |               |               |               |               |               |                  |                  |
|---------|------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| 按销售渠道分类 | 1,729,044,773.81 | 1,197,281,249.70 | 30,843,840.20 | 14,865,920.06 | 30,294,855.73 | 24,393,165.47 | 28,577,417.91 | 14,347,498.22 | 1,818,760,887.65 | 1,250,887,833.45 |
| 其中：     |                  |                  |               |               |               |               |               |               |                  |                  |
| 经销      | 1,101,758,332.94 | 735,817,914.40   |               |               | 5,513,306.45  | 4,201,054.40  | 14,693,017.71 | 5,087,691.36  | 1,121,964,657.10 | 745,106,660.16   |
| 直销      | 627,286,440.87   | 461,463,335.30   | 30,843,840.20 | 14,865,920.06 | 24,781,549.28 | 20,192,111.07 | 13,884,400.20 | 9,259,806.86  | 696,796,230.55   | 505,781,173.29   |
| 合计      | 1,729,044,773.81 | 1,197,281,249.70 | 30,843,840.20 | 14,865,920.06 | 30,294,855.73 | 24,393,165.47 | 28,577,417.91 | 14,347,498.22 | 1,818,760,887.65 | 1,250,887,833.45 |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明

42、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 6,112,988.94  | 4,972,363.79  |
| 教育费附加   | 4,368,199.18  | 3,553,679.42  |
| 房产税     | 2,912,959.14  | 2,731,082.09  |
| 土地使用税   | 191,483.10    | 191,483.10    |
| 车船使用税   | 8,010.04      | 11,693.66     |
| 印花税     | 1,325,425.73  | 1,416,608.79  |
| 其他      | 299,753.64    | 77,340.44     |
| 合计      | 15,218,819.77 | 12,954,251.29 |

其他说明：

43、管理费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 74,253,283.26 | 66,980,038.86 |
| 折旧及摊销  | 19,176,728.27 | 16,346,192.50 |
| 房租及水电费 | 1,769,264.31  | 3,333,911.14  |

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 办公费    | 1,839,067.46   | 2,585,553.53   |
| 中介机构费用 | 6,605,284.74   | 5,727,215.55   |
| 交通差旅费  | 1,763,685.19   | 1,804,859.12   |
| 其他     | 6,808,385.46   | 6,373,571.03   |
| 合计     | 112,215,698.69 | 103,151,341.73 |

其他说明

#### 44、销售费用

单位：元

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 销售代理费     | 10,709,427.97  | 6,035,335.04   |
| 职工薪酬      | 152,807,500.50 | 156,477,620.03 |
| 办事处费用     | 1,870,607.01   | 1,393,146.14   |
| 市场推广费     | 28,999,932.44  | 36,913,341.08  |
| 差旅及业务招待费  | 29,571,791.14  | 33,202,876.93  |
| 运输费及商业保险费 | 18,173,143.24  | 18,515,009.34  |
| 折旧及摊销     | 6,979,230.07   | 4,916,958.52   |
| 其他        | 10,571,872.37  | 12,646,721.78  |
| 合计        | 259,683,504.74 | 270,101,008.86 |

其他说明：

#### 45、研发费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 55,005,918.16 | 55,568,213.10 |
| 折旧及摊销 | 4,951,910.19  | 3,700,561.70  |
| 材料投入  | 15,021,372.68 | 16,541,188.75 |
| 其他    | 6,236,291.10  | 7,881,696.91  |
| 合计    | 81,215,492.13 | 83,691,660.46 |

其他说明

#### 46、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出   | 446,415.75     | 899,810.79     |
| 减：利息收入 | 7,678,048.33   | 3,296,523.55   |
| 汇兑损益   | -6,639,864.50  | -18,777,035.63 |
| 银行手续费  | 1,788,414.62   | 2,131,094.81   |
| 合计     | -12,083,082.46 | -19,042,653.58 |

其他说明

#### 47、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源  | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------------|--------------|---------------|
| 与收益相关的政府补助 | 9,665,124.76 | 13,150,441.18 |

|            |               |               |
|------------|---------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 838,031.22    | 999,323.07    |
| 进项税加计扣除    | 2,699,125.06  | 4,408,640.16  |
| 个税扣缴税款手续费  | 741,535.05    | 737,948.29    |
| 合计         | 13,943,816.09 | 19,296,352.70 |

#### 48、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额         | 上期发生额      |
|---------------|---------------|------------|
| 交易性金融资产       | -7,624,890.50 | 243,708.33 |
| 合计            | -7,624,890.50 | 243,708.33 |

其他说明：

#### 49、投资收益

单位：元

| 项目                   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    | 3,018,044.88 | 3,999,235.61 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | 352,561.04   |              |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 340,535.65   |              |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     | 3,191,217.25 | 4,041,246.61 |
| 债务重组收益               | -24,256.50   | -3,809.09    |
| 合计                   | 6,878,102.32 | 8,036,673.13 |

其他说明

#### 50、信用减值损失

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失   | 0.00          | 177,692.91    |
| 应收账款坏账损失   | -3,212,875.31 | 9,927,177.87  |
| 其他应收款坏账损失  | -70,471.51    | 595,819.83    |
| 长期应收款坏账损失  | 6,269.77      | 5,514.16      |
| 应收款项融资坏账损失 | 40,207.04     | 0.00          |
| 合计         | -3,236,870.01 | 10,706,204.77 |

其他说明

#### 51、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -7,015,564.34 | -1,736,560.03 |
| 十一、合同资产减值损失         | 793,790.93    | -222,241.87   |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | -6,221,773.41 | -1,958,801.90 |
|----|---------------|---------------|

其他说明：

## 52、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源    | 本期发生额       | 上期发生额       |
|--------------|-------------|-------------|
| 固定资产处置利得或损失  | 132,139.14  | -579,488.25 |
| 使用权资产处置利得或损失 | -262,097.79 | 115,775.17  |
| 合计           | -129,958.65 | -463,713.08 |

## 53、营业外收入

单位：元

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-------------|------------|--------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废收入 | 61,725.66  | 71,159.78    | 61,725.66         |
| 赔偿款         | 770,000.00 | 2,212,793.86 | 770,000.00        |
| 其他          | 120,479.57 | 406,505.34   | 120,479.57        |
| 合计          | 952,205.23 | 2,690,458.98 | 952,205.23        |

其他说明：

## 54、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-------------|--------------|------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 867,673.70   | 155,709.04 | 867,673.70        |
| 罚款、赔偿支出     | 966,967.85   | 154,810.89 | 966,967.85        |
| 其他          | 66,957.91    | 0.00       | 66,957.91         |
| 合计          | 1,901,599.46 | 310,519.93 | 1,901,599.46      |

其他说明：

## 55、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------|---------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 5,274,038.58  | 4,229,992.32   |
| 递延所得税费用 | -3,882,005.53 | -11,121,439.12 |
| 合计      | 1,392,033.05  | -6,891,446.80  |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|----|-------|
|----|-------|



|                  |                |
|------------------|----------------|
| 利润总额             | 114,281,652.94 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 17,142,247.94  |
| 子公司适用不同税率的影响     | -6,803,104.48  |
| 调整以前期间所得税的影响     | 139,587.43     |
| 非应税收入的影响         | -549,964.35    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 582,514.66     |
| 研发费用加计扣除         | -9,119,248.15  |
| 所得税费用            | 1,392,033.05   |

其他说明：

## 56、其他综合收益

详见附注 38

## 57、现金流量表项目

### （1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 银行存款利息         | 6,963,413.84  | 3,296,523.55  |
| 政府补助           | 8,519,034.24  | 8,006,842.91  |
| 收到的往来款、保证金、押金等 | 22,235,912.61 | 8,614,216.64  |
| 其他             | 2,623,753.41  | 2,846,663.10  |
| 合计             | 40,342,114.10 | 22,764,246.20 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目             | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 费用支出           | 136,567,529.74 | 186,855,335.87 |
| 支付的往来款、保证金、押金等 | 14,731,788.16  | 13,518,173.25  |
| 其他             | 991,795.40     | 1,051,105.35   |
| 合计             | 152,291,113.30 | 201,424,614.47 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### （2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额 |
|-----------|------------|-------|
| 结构性掉期理财到期 | 426,000.00 | 0.00  |
| 合计        | 426,000.00 |       |

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额 |
|-----------|------------|-------|
| 结构性掉期理财回购 | 247,000.00 | 0.00  |
| 合计        | 247,000.00 |       |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 47,468,827.49 | 79,248,854.80 |
| 合计        | 47,468,827.49 | 79,248,854.80 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-----------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 77,486,493.10 | 136,879,976.54 |
| 支付租赁负债款项  | 4,215,277.53  | 3,511,357.29   |
| 其他        | 9,796.55      | 37,704.85      |
| 合计        | 81,711,567.18 | 140,429,038.68 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

（4）以净额列报现金流量的说明

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|----|--------|-----------|------|
|----|--------|-----------|------|

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

58、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|------|------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： |      |      |

|                                  |                  |                 |
|----------------------------------|------------------|-----------------|
| 净利润                              | 112,889,619.89   | 82,181,052.23   |
| 加：资产减值准备                         | 9,458,643.42     | -8,747,402.87   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 38,025,994.66    | 37,399,812.92   |
| 使用权资产折旧                          | 5,790,007.91     | 5,693,697.25    |
| 无形资产摊销                           | 2,426,925.25     | 2,272,819.72    |
| 长期待摊费用摊销                         | 4,338,945.72     | 4,023,874.01    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | 129,958.65       | 463,713.08      |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 805,948.04       | 84,549.26       |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | 7,624,890.50     | -243,708.33     |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | -6,379,948.93    | 379,292.04      |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -6,878,102.32    | -8,036,673.13   |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -2,950,058.29    | -10,579,654.52  |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -931,947.24      | -541,784.60     |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 12,347,458.62    | 2,150,697.09    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 29,762,464.34    | 141,009,168.72  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 24,847,007.27    | -260,355,744.77 |
| 其他                               |                  |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 231,307,807.49   | -12,846,291.90  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            |                  |                 |
| 债务转为资本                           |                  |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                  |                 |
| 融资租入固定资产                         |                  |                 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                |                  |                 |
| 现金的期末余额                          | 1,011,357,359.74 | 519,111,605.54  |
| 减：现金的期初余额                        | 532,732,738.20   | 701,641,431.81  |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                  |                 |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                  |                 |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 478,624,621.54   | -182,529,826.27 |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

|  |    |
|--|----|
|  | 金额 |
|--|----|

|     |  |
|-----|--|
| 其中： |  |
| 其中： |  |
| 其中： |  |

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

|     |    |
|-----|----|
|     | 金额 |
| 其中： |    |
| 其中： |    |
| 其中： |    |

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额             | 期初余额           |
|----------------|------------------|----------------|
| 一、现金           | 1,011,357,359.74 | 532,732,738.20 |
| 其中：库存现金        | 1,162,356.47     | 794,792.42     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 958,124,107.62   | 450,568,049.95 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 52,070,895.65    | 81,369,895.83  |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,011,357,359.74 | 532,732,738.20 |

（5）使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|----|------|------|----------------|
|    |      |      |                |

（6）不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目     | 本期金额       | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|--------|------------|------|----------------|
| 预提定存利息 | 673,526.19 | 0.00 | 预提利息           |
| 合计     | 673,526.19 | 0.00 |                |

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 59、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

| 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  |               |         | 706,206,075.01 |
| 其中：美元 | 94,272,020.82 | 7.1586  | 674,855,688.24 |
| 欧元    | 528,741.18    | 8.4024  | 4,442,694.89   |
| 港币    | 26,946,307.71 | 0.91195 | 24,573,685.32  |
| 英镑    | 11,868.81     | 9.83    | 116,670.40     |
| 日元    | 11,154,274.00 | 0.04959 | 553,140.45     |
| 卢布    | 14,862,072.54 | 0.09128 | 1,356,609.98   |
| 墨西哥比索 | 800,071.63    | 0.38088 | 304,731.28     |
| 雷亚尔   | 2,184.42      | 1.30673 | 2,854.45       |
| 应收账款  |               |         | 392,738,453.69 |
| 其中：美元 | 53,943,763.15 | 7.1586  | 386,161,822.89 |
| 欧元    | 780,144.48    | 8.4024  | 6,555,085.98   |
| 港币    | 23,625.00     | 0.91195 | 21,544.82      |
|       |               |         |                |
| 长期借款  |               |         |                |
| 其中：美元 |               |         |                |
| 欧元    |               |         |                |
| 港币    |               |         |                |
| 其他应收款 |               |         | 8,407,768.94   |
| 其中：美元 | 792,707.86    | 7.1586  | 5,674,678.49   |
| 欧元    | 125,280.00    | 8.4024  | 1,052,652.67   |
| 港币    | 157,917.00    | 0.91195 | 144,012.41     |
| 雷亚尔   | 57,092.70     | 1.30673 | 74,604.74      |
| 英镑    | 18,515.75     | 9.83    | 182,009.82     |
| 日元    | 9,400,864.00  | 0.04959 | 466,188.85     |
| 墨西哥比索 | 881,061.17    | 0.38088 | 335,578.58     |
| 迪拉姆   | 23,500.00     | 1.95088 | 45,845.68      |
| 韩元    | 50,000,000.00 | 0.00526 | 263,000.00     |
| 卢布    | 1,853,612.00  | 0.09128 | 169,197.70     |
| 应付账款  |               |         | 10,042,641.58  |
| 其中：美元 | 892,230.23    | 7.1586  | 6,387,119.32   |
| 欧元    | 213,087.78    | 8.4024  | 1,790,448.76   |
| 港币    | 1,963,262.08  | 0.91195 | 1,790,396.85   |
| 日元    | 200,000.00    | 0.04959 | 9,918.00       |
| 墨西哥比索 | 24,150.00     | 0.38088 | 9,198.25       |
| 卢布    | 242,576.19    | 0.09128 | 22,142.35      |
| 雷亚尔   | 12,137.27     | 1.30673 | 15,860.13      |
| 迪拉姆   | 9,000.00      | 1.95088 | 17,557.92      |
| 其他应付款 |               |         | 10,306,866.21  |
| 其中：美元 | 1,430,007.00  | 7.1586  | 10,236,848.11  |
| 欧元    | 5,163.60      | 8.4024  | 43,386.63      |
| 英镑    | 90.00         | 9.83    | 884.70         |
| 卢布    | 69,800.00     | 0.09128 | 6,371.34       |

|     |          |         |           |
|-----|----------|---------|-----------|
| 雷亚尔 | 1,498.75 | 1.30673 | 1,958.46  |
| 迪拉姆 | 8,927.75 | 1.95088 | 17,416.97 |

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☒适用 ☐不适用

| 子公司名称       | 主要经营地   | 记账本位币 |          |        |      |
|-------------|---------|-------|----------|--------|------|
|             |         | 币别    | 选择依据     | 是否发生变更 | 变更原因 |
| 艾比森控股香港有限公司 | 中国香港    | 港币    | 经营地使用的货币 | 否      | -    |
| 艾比森美国公司     | 美国佛罗里达州 | 美元    | 经营地使用的货币 | 否      | -    |
| 艾比森德国有限责任公司 | 德国法兰克福  | 欧元    | 经营地使用的货币 | 否      | -    |

## 60、租赁

### (1) 本公司作为承租方

☐适用 ☒不适用

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

## 八、研发支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 55,005,918.16 | 55,568,213.10 |
| 折旧及摊销      | 4,951,910.19  | 3,700,561.70  |
| 材料投入       | 15,021,372.68 | 16,541,188.75 |
| 其他         | 6,236,291.10  | 7,881,696.91  |
| 合计         | 81,215,492.13 | 83,691,660.46 |
| 其中：费用化研发支出 | 81,215,492.13 | 83,691,660.46 |

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 |    |  | 本期减少金额  |        |  | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
|    |      | 内部开发支出 | 其他 |  | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |  |      |
|    |      |        |    |  |         |        |  |      |
| 合计 |      |        |    |  |         |        |  |      |

重要的资本化研发项目

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
|----|------|--------|------------|----------|------------|
|----|------|--------|------------|----------|------------|

开发支出减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|----|------|------|------|------|--------|
|----|------|------|------|------|--------|

2、重要外购在研项目

| 项目名称 | 预期产生经济利益的方式 | 资本化或费用化的判断标准和具体依据 |
|------|-------------|-------------------|
|------|-------------|-------------------|

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|----------------|
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|----------------|

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本                  |  |
|-----------------------|--|
| --现金                  |  |
| --非现金资产的公允价值          |  |
| --发行或承担的债务的公允价值       |  |
| --发行的权益性证券的公允价值       |  |
| --或有对价的公允价值           |  |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 |  |
| --其他                  |  |

|                             |  |
|-----------------------------|--|
| 合并成本合计                      |  |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           |  |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 |  |

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

|          | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|----------|---------|---------|
| 资产：      |         |         |
| 货币资金     |         |         |
| 应收款项     |         |         |
| 存货       |         |         |
| 固定资产     |         |         |
| 无形资产     |         |         |
|          |         |         |
| 负债：      |         |         |
| 借款       |         |         |
| 应付款项     |         |         |
| 递延所得税负债  |         |         |
|          |         |         |
| 净资产      |         |         |
| 减：少数股东权益 |         |         |
| 取得的净资产   |         |         |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否



(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

| 合并成本            |  |
|-----------------|--|
| --现金            |  |
| --非现金资产的账面价值    |  |
| --发行或承担的债务的账面价值 |  |
| --发行的权益性证券的面值   |  |
| --或有对价          |  |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

|          | 合并日 |      |
|----------|-----|------|
|          | 合并日 | 上期期末 |
| 资产：      |     |      |
| 货币资金     |     |      |
| 应收款项     |     |      |
| 存货       |     |      |
| 固定资产     |     |      |
| 无形资产     |     |      |
|          |     |      |
| 负债：      |     |      |
| 借款       |     |      |
| 应付款项     |     |      |
|          |     |      |
| 净资产      |     |      |
| 减：少数股东权益 |     |      |

|        |  |  |
|--------|--|--|
| 取得的净资产 |  |  |
|--------|--|--|

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

合并范围减少 1 家子公司

| 公司名称         | 股权处置方式 | 股权处置时点    | 处置日净资产 | 期初至处置日净利润  |
|--------------|--------|-----------|--------|------------|
| 深圳威斯视创技术有限公司 | 注销清算   | 2025/4/10 | 0.00   | -73,630.20 |

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

| 子公司名称   | 注册资本           | 币别  | 主要经营地   | 注册地    | 业务性质 | 持股比例    |    | 取得方式       |
|---------|----------------|-----|---------|--------|------|---------|----|------------|
|         |                |     |         |        |      | 直接      | 间接 |            |
| 惠州艾比森   | 430,000,000.00 | CNY | 广东惠州    | 广东惠州   | 电子行业 | 100.00% |    | 投资设立       |
| 艾比森美国公司 | 1,000,000.00   | USD | 美国佛罗里达州 | 美国特拉华州 | 商业   | 100.00% |    | 投资设立       |
| 艾比森德国公司 | 250,000.00     | EUR | 德国法兰克福  | 德国法兰克福 | 商业   | 100.00% |    | 投资设立       |
| 艾比森香港公司 | 1,500,000.00   | USD | 中国香港    | 中国香港   | 商业   | 100.00% |    | 投资设立       |
| 威斯视创    | 6,000,000.00   | CNY | 广东深圳    | 广东深圳   | 电子行业 | 68.39%  |    | 非同一控制下企业合并 |

|                               |                |     |          |          |     |         |         |      |
|-------------------------------|----------------|-----|----------|----------|-----|---------|---------|------|
| 艾比森中东公司                       | 1,000,000.00   | AED | 阿联酋迪拜    | 阿联酋迪拜    | 商业  | 100.00% |         | 投资设立 |
| 艾比森日本公司                       | 24,000,000.00  | JPY | 日本东京     | 日本东京     | 商业  |         | 100.00% | 投资设立 |
| 艾比森俄罗斯公司                      | 20,140,000.00  | RUB | 俄罗斯莫斯科   | 俄罗斯莫斯科   | 商业  |         | 100.00% | 投资设立 |
| 艾比森巴西公司                       | 900,000.00     | BRL | 巴西圣保罗    | 巴西圣保罗    | 商业  |         | 100.00% | 投资设立 |
| 艾比森墨西哥公司                      | 3,500,000.00   | MXN | 墨西哥华雷斯   | 墨西哥华雷斯   | 商业  |         | 100.00% | 投资设立 |
| 泰乐视觉                          | 5,000,000.00   | CNY | 广东深圳     | 广东深圳     | 商业  | 80.00%  |         | 投资设立 |
| 艾比森投资公司                       | 65,500,000.00  | CNY | 广东深圳     | 广东深圳     | 商业  | 100.00% |         | 投资设立 |
| 艾比森会务公司                       | 50,000,000.00  | CNY | 广东深圳     | 广东深圳     | 商业  | 90.00%  | 10.00%  | 投资设立 |
| 睿电绿能                          | 110,000,000.00 | CNY | 广东深圳     | 广东深圳     | 新能源 |         | 51.00%  | 投资设立 |
| 北京艾比森                         | 20,000,000.00  | CNY | 北京市      | 北京市      | 商业  | 100.00% |         | 投资设立 |
| 上海艾比森                         | 20,000,000.00  | CNY | 上海市      | 上海市      | 商业  | 100.00% |         | 投资设立 |
| 杭州艾比森                         | 10,000,000.00  | CNY | 浙江杭州市    | 浙江杭州市    | 商业  | 100.00% |         | 投资设立 |
| 睿电绿能（惠州）                      | 50,000,000.00  | CNY | 广东惠州     | 广东惠州     | 新能源 |         | 51.00%  | 投资设立 |
| TAYLORLEDS VISUAL EUROPE S.L. | 3,000.00       | EUR | 西班牙加泰罗尼亚 | 西班牙加泰罗尼亚 | 商业  |         | 80.00%  | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
|-------|----------|--------------|----------------|------------|

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 |       |      |      |       |      | 期初余额 |       |      |      |       |      |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|
|       | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |

单位：元

| 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 |

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

|                          |  |
|--------------------------|--|
|                          |  |
| 购买成本/处置对价                |  |
| --现金                     |  |
| --非现金资产的公允价值             |  |
|                          |  |
| 购买成本/处置对价合计              |  |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 |  |
| 差额                       |  |
| 其中：调整资本公积                |  |
| 调整盈余公积                   |  |
| 调整未分配利润                  |  |

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|------|----|---------------------|
|             |       |     |      | 直接   | 间接 |                     |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

- (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

|  | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
|  |            |            |

|                      |  |  |
|----------------------|--|--|
| 流动资产                 |  |  |
| 其中：现金和现金等价物          |  |  |
| 非流动资产                |  |  |
| 资产合计                 |  |  |
| 流动负债                 |  |  |
| 非流动负债                |  |  |
| 负债合计                 |  |  |
| 少数股东权益               |  |  |
| 归属于母公司股东权益           |  |  |
| 按持股比例计算的净资产份额        |  |  |
| 调整事项                 |  |  |
| --商誉                 |  |  |
| --内部交易未实现利润          |  |  |
| --其他                 |  |  |
| 对合营企业权益投资的账面价值       |  |  |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |  |  |
| 营业收入                 |  |  |
| 财务费用                 |  |  |
| 所得税费用                |  |  |
| 净利润                  |  |  |
| 终止经营的净利润             |  |  |
| 其他综合收益               |  |  |
| 综合收益总额               |  |  |
|                      |  |  |
| 本年度收到的来自合营企业的股利      |  |  |

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

|               | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---------------|------------|------------|
|               |            |            |
| 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          |            |            |
|               |            |            |
| 少数股东权益        |            |            |
| 归属于母公司股东权益    |            |            |
| 按持股比例计算的净资产份额 |            |            |
| 调整事项          |            |            |

|                      |  |  |
|----------------------|--|--|
| --商誉                 |  |  |
| --内部交易未实现利润          |  |  |
| --其他                 |  |  |
| 对联营企业权益投资的账面价值       |  |  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |  |  |
| 营业收入                 |  |  |
| 净利润                  |  |  |
| 终止经营的净利润             |  |  |
| 其他综合收益               |  |  |
| 综合收益总额               |  |  |
|                      |  |  |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |  |  |

其他说明

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业：           |            |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |
| 联营企业：           |            |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |

其他说明

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
|-------------|--------------|---------------------|-------------|

其他说明

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 |    |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
|        |       |     |      | 直接         | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额         | 与资产/收益相关   |
|------|--------------|----------|-------------|------------|--------|--------------|------------|
| 递延收益 | 5,206,927.23 |          |             | 838,031.22 |        | 4,368,896.01 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计   | 5,206,927.23 |          |             | 838,031.22 |        | 4,368,896.01 |            |

### 3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 其他收益 | 10,503,155.98 | 13,150,441.18 |
| 合计   | 10,503,155.98 | 13,150,441.18 |

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、应收款项及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是

否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。



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

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算。

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款、其他应收款风险敞口信息见附注第八节、七、4、应收账款和附注第八节、七、7、其他应收款。

## 2. 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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司重要金融负债到期期限如下：

| 项 目   | 2025 年 6 月 30 日  |       |       |       |
|-------|------------------|-------|-------|-------|
|       | 1 年以内            | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 应付票据  | 756,308,911.63   |       |       |       |
| 应付账款  | 713735033.01     |       |       |       |
| 其他应付款 | 49,290,482.52    |       |       |       |
| 合计    | 1,519,334,427.16 |       |       |       |

## 3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元、欧元等计价的业务有关，有关情况详见附注第八节、七、59、外币货币性项目。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于 2025 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的利润总额将减少或增加 10,500.68 万元。

(2) 利率风险

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无长期借款，因此本公司不会受到利率变动所导致的相关风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

| 项目     | 与被套期项目以及套期工具相关账面价值 | 已确认的被套期项目账面价值中所包含的<br>被套期项目累计公允价值套期调整 | 套期有效性和套期无效部分来源 | 套期会计对公司的财务报表相关影响 |
|--------|--------------------|---------------------------------------|----------------|------------------|
| 套期风险类型 |                    |                                       |                |                  |
| 套期类别   |                    |                                       |                |                  |

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

**(3) 继续涉入的资产转移金融资产**

□适用 □不适用

其他说明

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

单位：元

| 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               | 81,889,800.00  | 100,356,027.42 | 0.00          | 182,245,827.42 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 81,889,800.00  | 100,356,027.42 | 0.00          | 182,245,827.42 |
| （2）权益工具投资                | 81,889,800.00  | 80,000.00      | 0.00          | 81,969,800.00  |
| （4）结构性存款                 |                | 100,276,027.42 |               | 100,276,027.42 |
| （三）其他权益工具投资              | 76,138,594.31  |                | 15,480,000.00 | 91,618,594.31  |
| 应收款项融资                   |                |                | 14,298,870.51 | 14,298,870.51  |
| 其他非流动金融资产                |                |                | 218,950.00    | 218,950.00     |
| 持续以公允价值计量的资产总额           | 158,028,394.31 | 100,356,027.42 | 29,997,820.51 | 288,382,242.24 |
| 二、非持续的公允价值计量             | --             | --             | --            | --             |

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

交易性金融资产、其他权益工具投资均为上市公司股权投资，采用该股票资产负债表日收盘价为基础，确认公允价值。

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

交易性金融资产主要为结构性存款，根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定。

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

其他权益工具主要为股权投资，根据市场法确定其公允价值。

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用账面价值作为公允价值。

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

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、应付票据、应付账款、其他应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、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                    |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| 深圳市晶泓科技有限公司                                                           | 公司持有其 17%股份                    |
| 北京华奥视美国际文化传媒股份有限公司                                                    | 公司持有其 4.98%股份                  |
| 深圳市坤元工程有限公司                                                           | 任永红胞妹之配偶任法定代表人的公司              |
| 深圳市天德普储能科技有限公司                                                        | 独董郑丹任资本运营负责人                   |
| 深圳市艾比森公益基金会                                                           | 公司出资设立的基金会，部分董监高担任理事           |
| 深圳市睿品存储合伙企业（有限合伙）                                                     | 公司实际控制人控制的其他企业                 |
| 深圳市睿道企业管理有限公司                                                         | 公司实际控制人控制的其他企业                 |
| 深圳市励卓科技有限公司                                                           | 总经理丁崇彬之配偶李涛持股 60%并任法人、执行董事兼总经理 |
| 深圳市华悦兴工程有限公司                                                          | 法定代表人陈宏是陈云（任总妹夫）的弟弟，实质是陈云控制的公司 |
| 丁彦辉、罗艳君、赵阳、任永红、丁崇彬、赵凯、谢春华、郑丹、李文、李萌、陈杨（离任）、田袁宇、邓汉卿、陈洁群、孙伟玲、张玲容、刘金钵、赵九利 | 公司董事、监事、高级管理人员                 |
| 邓江波                                                                   | 持股 5%以上股东                      |

其他说明

2、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方            | 关联交易内容    | 本期发生额        | 获批的交易额度       | 是否超过交易额度 | 上期发生额        |
|----------------|-----------|--------------|---------------|----------|--------------|
| 深圳市坤元工程有限公司    | 采购商品和接受劳务 | 1,098,997.61 | 10,000,000.00 | 否        | 7,369,223.72 |
| 深圳市晶泓科技有限公司    | 采购商品      | 1,767,370.59 |               | 否        | 1,997,142.68 |
| 深圳市天德普储能科技有限公司 | 采购商品和接受劳务 | 0.00         | 0.00          | 否        | 120,553.51   |
| 深圳市华悦兴工程有限公司   | 采购商品和接受劳务 | 183,887.20   |               | 否        |              |
| 合计             |           | 3,050,255.40 | 10,000,000.00 | 否        | 9,486,919.91 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方                | 关联交易内容    | 本期发生额    | 上期发生额 |
|--------------------|-----------|----------|-------|
| 深圳市晶泓科技有限公司        | 销售商品和提供服务 | 0.00     | 0.00  |
| 北京华奥视美国际文化传媒股份有限公司 | 销售商品      | 0.00     | 0.00  |
| 深圳市华悦兴工程有限公司       | 销售商品和提供服务 | 2,915.84 | 0.00  |
| 合计                 |           | 2,915.84 | 0.00  |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 6,128,712.38 | 4,954,256.99 |

## (3) 其他关联交易

## 3、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方                | 期末余额         |           | 期初余额         |           |
|------|--------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
|      |                    | 账面余额         | 坏账准备      | 账面余额         | 坏账准备      |
| 应收账款 | 北京华奥视美国际文化传媒股份有限公司 | 1,083,400.00 | 10,834.00 | 4,333,600.00 | 43,336.00 |

## (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方            | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|------|----------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 深圳市晶泓科技有限公司    | 1,627,757.43 | 1,095,559.61 |
| 合同负债 | 深圳市坤元工程有限公司    | 17,699.12    | 17,699.12    |
| 应付账款 | 深圳市坤元工程有限公司    | 856,149.61   | 2,560,886.05 |
| 应付账款 | 深圳市天德普储能科技有限公司 | 38,761.06    | 38,761.06    |

4、关联方承诺

5、其他

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司对外开具的保函金额为 4,960,495.02 元；对外开具的信用证金额为 1,500,000.00 美元。除上述事项外，本公司无其他需要披露的重要承诺事项

2、或有事项

- （1）资产负债表日存在的重要或有事项
- （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

2、利润分配情况

|                        |                                                                                           |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 拟分配每 10 股派息数（元）        | 2                                                                                         |
| 拟分配每 10 股分红股（股）        | 0                                                                                         |
| 拟分配每 10 股转增数（股）        | 0                                                                                         |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元） | 2                                                                                         |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股） | 0                                                                                         |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股） | 0                                                                                         |
| 利润分配方案                 | 以现有总股本 369,100,317 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），合计派发现金红利 73,820,063.40 元，不送红股，不以公积金转增股本 |

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十七、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
|-----------|------|------------------|-------|

## (2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
|-----------|------|------------|

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 |  | 分部间抵销 | 合计 |
|----|--|-------|----|
|    |  |       |    |

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 112,606,847.85 | 139,301,257.85 |
| 1 年以内        | 112,606,847.85 | 139,301,257.85 |
| 1 至 2 年      | 34,850,067.09  | 56,086,565.62  |
| 2 至 3 年      | 5,257,086.00   | 9,287,212.32   |
| 3 年以上        | 26,137,114.33  | 25,741,825.30  |
| 3 至 4 年      | 9,377,403.04   | 11,812,679.50  |
| 4 至 5 年      | 7,806,450.64   | 1,452,380.84   |
| 5 年以上        | 8,953,260.65   | 12,476,764.96  |
| 合计           | 178,851,115.27 | 230,416,861.09 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |        |               |        |                | 期初余额           |        |               |        |                |
|----------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备          |        | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备          |        | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例     | 金额            | 计提比例   |                | 金额             | 比例     | 金额            | 计提比例   |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 23,167,481.54  | 12.96% | 20,401,830.27 | 88.06% | 2,765,651.27   | 25,312,549.35  | 10.99% | 21,729,123.38 | 85.84% | 3,583,425.97   |
| 其中：            |                |        |               |        |                |                |        |               |        |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 23,167,481.54  | 12.96% | 20,401,830.27 | 88.06% | 2,765,651.27   | 25,312,549.35  | 10.99% | 21,729,123.38 | 85.84% | 3,583,425.97   |
| 按组合计提坏账准备      | 155,683,633.73 | 87.04% | 14,710,499.24 | 9.45%  | 140,973,134.49 | 205,104,311.74 | 89.01% | 11,544,650.05 | 5.63%  | 193,559,661.69 |



|                 |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
|-----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| 的应收账款           |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
| 其中：             |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
| 逾期天数与坏账准备率分析法组合 | 120,890,176.82 | 67.59%  | 14,710,499.24 | 12.17% | 106,179,677.58 | 124,574,731.78 | 54.06%  | 11,544,650.05 | 9.27%  | 113,030,081.73 |
| 特殊组合风险          | 34,793,456.91  | 19.45%  | 0.00          | 0.00%  | 34,793,456.91  | 80,529,579.96  | 34.95%  | 0.00          | 0.00%  | 80,529,579.96  |
| 合计              | 178,851,115.27 | 100.00% | 35,112,329.51 | 19.63% | 143,738,785.76 | 230,416,861.09 | 100.00% | 33,273,773.43 | 14.44% | 197,143,087.66 |

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

| 名称   | 期初余额          |               | 期末余额          |               |         |           |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|-----------|
|      | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由      |
| 客户 1 | 5,930,000.00  | 5,930,000.00  | 5,679,560.00  | 5,679,560.00  | 100.00% | 预计全额无法收回  |
| 客户 2 | 2,400,507.20  | 2,400,507.20  | 2,400,507.20  | 2,400,507.20  | 100.00% | 预计全额无法收回  |
| 客户 3 | 2,393,519.67  | 1,196,759.84  | 2,389,161.36  | 1,194,580.70  | 50.00%  | 预计部分无法收回  |
| 客户 4 | 2,267,727.64  | 2,267,727.64  | 1,981,679.81  | 1,981,679.81  | 100.00% | 预计全额无法收回  |
| 客户 5 | 1,944,389.22  | 972,194.61    | 1,901,331.74  | 950,665.87    | 50.00%  | 预计部分无法收回  |
| 其他客户 | 10,376,405.62 | 8,961,934.09  | 8,815,241.43  | 8,194,836.69  | 92.96%  | 预计大部分无法收回 |
| 合计   | 25,312,549.35 | 21,729,123.38 | 23,167,481.54 | 20,401,830.27 |         |           |

按组合计提坏账准备类别名称：逾期天数与坏账准备率分析法组合

单位：元

| 名称           | 期末余额           |               |         |
|--------------|----------------|---------------|---------|
|              | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 未逾期          | 75,093,069.31  | 750,930.69    | 1.00%   |
| 逾期 6 个月内     | 15,648,084.85  | 312,961.70    | 2.00%   |
| 逾期 6 个月至 1 年 | 10,758,166.29  | 645,489.98    | 6.00%   |
| 逾期 1 年至 2 年  | 12,287,960.68  | 5,898,221.18  | 48.00%  |
| 逾期 2 年以上     | 7,102,895.69   | 7,102,895.69  | 100.00% |
| 合计           | 120,890,176.82 | 14,710,499.24 |         |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：特殊组合风险

单位：元

| 名称     | 期末余额          |      |       |
|--------|---------------|------|-------|
|        | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例  |
| 特殊组合风险 | 34,793,456.91 | 0.00 | 0.00% |
| 合计     | 34,793,456.91 | 0.00 |       |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 □不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：单位：元

| 类别              | 期初余额          | 本期变动金额       |              |      |      | 期末余额          |
|-----------------|---------------|--------------|--------------|------|------|---------------|
|                 |               | 计提           | 收回或转回        | 核销   | 其他   |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款  | 21,729,123.38 | 20,979.98    | 1,348,273.09 | 0.00 | 0.00 | 20,401,830.27 |
| 逾期天数与坏账准备率分析法组合 | 11,544,650.05 | 3,165,849.19 | 0.00         | 0.00 | 0.00 | 14,710,499.24 |
| 合计              | 33,273,773.43 | 3,186,829.17 | 1,348,273.09 | 0.00 | 0.00 | 35,112,329.51 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额 |
|-----------|------|
| 实际核销的应收账款 | 0.00 |

其中重要的应收账款核销情况：单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额     | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|--------------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 客户 1 | 23,452,901.01 | 0.00         | 23,452,901.01 | 11.57%               | 0.00                  |
| 客户 2 | 16,321,684.71 | 0.00         | 16,321,684.71 | 8.05%                | 163,216.87            |
| 客户 3 | 11,138,567.00 | 0.00         | 11,138,567.00 | 5.49%                | 202,305.82            |
| 客户 4 | 10,318,812.91 | 0.00         | 10,318,812.91 | 5.09%                | 0.00                  |
| 客户 5 | 7,817,125.00  | 1,224,000.00 | 9,041,125.00  | 4.46%                | 90,411.25             |
| 合计   | 69,049,090.63 | 1,224,000.00 | 70,273,090.63 | 34.66%               | 455,933.94            |

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 其他应收款 | 10,682,518.49 | 9,097,842.32 |
| 合计    | 10,682,518.49 | 9,097,842.32 |

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额        | 期初账面余额       |
|------|---------------|--------------|
| 保证金  | 2,450,835.38  | 2,985,835.38 |
| 备用金  | 2,236,410.72  | 231,012.90   |
| 代垫费用 | 2,981,155.24  | 3,550,706.69 |
| 关联往来 | 2,349,874.22  | 1,461,668.89 |
| 押金   | 1,383,012.81  | 1,317,026.01 |
| 其他   |               | 185,447.17   |
| 合计   | 11,401,288.37 | 9,731,697.04 |

## 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额       |
|--------------|---------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 10,130,516.40 | 9,034,189.62 |
| 1 年以内        | 10,130,516.40 | 9,034,189.62 |
| 1 至 2 年      | 1,157,907.04  | 577,820.95   |
| 2 至 3 年      |               | 37,578.93    |
| 3 年以上        | 112,864.93    | 82,107.54    |
| 3 至 4 年      | 69,934.57     | 56,918.68    |
| 4 至 5 年      | 17,741.50     |              |
| 5 年以上        | 25,188.86     | 25,188.86    |
| 合计           | 11,401,288.37 | 9,731,697.04 |

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别              | 期末余额          |         |            |       |               | 期初余额         |         |            |       |              |
|-----------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|
|                 | 账面余额          |         | 坏账准备       |       | 账面价值          | 账面余额         |         | 坏账准备       |       | 账面价值         |
|                 | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例  |               | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例  |              |
| 其中：             |               |         |            |       |               |              |         |            |       |              |
| 按组合计提坏账准备       | 11,401,288.37 | 100.00% | 718,769.88 | 6.30% | 10,682,518.49 | 9,731,697.04 | 100.00% | 633,854.72 | 6.51% | 9,097,842.32 |
| 其中：             |               |         |            |       |               |              |         |            |       |              |
| 逾期天数与坏账准备率分析法组合 | 9,051,414.15  | 79.39%  | 718,769.88 | 7.94% | 8,332,644.27  | 8,270,028.15 | 84.98%  | 633,854.72 | 7.66% | 7,636,173.43 |
| 特殊风险组合          | 2,349,874.22  | 20.61%  |            |       | 2,349,874.22  | 1,461,668.89 | 15.02%  |            |       | 1,461,668.89 |
| 合计              | 11,401,288.37 | 100.00% | 718,769.88 | 6.30% | 10,682,518.49 | 9,731,697.04 | 100.00% | 633,854.72 | 6.51% | 9,097,842.32 |

按组合计提坏账准备类别名称：逾期天数与坏账准备率分析法组合

单位：元

| 名称           | 期末余额         |            |         |
|--------------|--------------|------------|---------|
|              | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例    |
| 未逾期          | 6,907,933.46 | 69,079.33  | 1.00%   |
| 逾期 6 个月内     | 1,302,773.69 | 26,055.47  | 2.00%   |
| 逾期 6 个月至 1 年 | 59,176.00    | 3,550.56   | 6.00%   |
| 逾期 1 至 2 年   | 310,474.00   | 149,027.52 | 48.00%  |
| 逾期 2 年以上     | 471,057.00   | 471,057.00 | 100.00% |
| 合计           | 9,051,414.15 | 718,769.88 |         |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：特殊风险组合

单位：元

| 名称     | 期末余额         |      |       |
|--------|--------------|------|-------|
|        | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例  |
| 特殊风险组合 | 2,349,874.22 | 0.00 | 0.00% |
| 合计     | 2,349,874.22 | 0.00 |       |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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) |    |
| 2025 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别              | 期初余额       | 本期变动金额    |       |       |      | 期末余额       |
|-----------------|------------|-----------|-------|-------|------|------------|
|                 |            | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他   |            |
| 逾期天数与坏账准备率分析法组合 | 633,854.72 | 84,915.16 |       |       |      | 718,769.88 |
| 合计              | 633,854.72 | 84,915.16 | 0.00  | 0.00  | 0.00 | 718,769.88 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理 |
|------|---------|------|------|--------------------|
|------|---------|------|------|--------------------|

|  |  |  |  |   |
|--|--|--|--|---|
|  |  |  |  | 性 |
|--|--|--|--|---|

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 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  |
|------|-------|--------------|-----|------------------|-----------|
| 第一名  | 关联往来  | 2,141,240.67 | 未逾期 | 18.78%           |           |
| 第二名  | 代垫费用  | 1,368,751.88 | 未逾期 | 12.01%           | 13,687.53 |
| 第三名  | 代垫费用  | 1,201,817.85 | 未逾期 | 10.54%           | 12,018.18 |
| 第四名  | 代垫费用  | 761,513.34   | 未逾期 | 6.68%            | 7,615.11  |
| 第五名  | 备用金   | 500,000.00   | 未逾期 | 4.39%            | 5,000.00  |
| 合计   |       | 5,973,323.74 |     | 52.40%           | 38,320.82 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 项目     | 期末余额           |      |                | 期初余额           |               |                |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           |
| 对子公司投资 | 579,773,439.02 | 0.00 | 579,773,439.02 | 607,539,161.01 | 27,765,721.99 | 579,773,439.02 |
| 合计     | 579,773,439.02 | 0.00 | 579,773,439.02 | 607,539,161.01 | 27,765,721.99 | 579,773,439.02 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|-------|----------------|--------------|--------|------|--------|----|----------------|--------------|
|       |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 惠州市艾  | 431,331.68     | 0.00         | 0.00   | 0.00 | 0.00   |    | 431,331.68     | 0.00         |

|                 |                |               |      |      |      |                    |                |      |
|-----------------|----------------|---------------|------|------|------|--------------------|----------------|------|
| 比森光电有限公司        | 7.02           |               |      |      |      |                    | 7.02           |      |
| 艾比森控股香港有限公司     | 9,640,645.00   | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 |                    | 9,640,645.00   | 0.00 |
| 艾比森美国公司         | 6,450,109.00   | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 |                    | 6,450,109.00   | 0.00 |
| 艾比森德国有限责任公司     | 2,051,225.00   | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 |                    | 2,051,225.00   | 0.00 |
| 深圳威斯视创技术有限公司    | 0.00           | 27,765,721.99 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -<br>27,765,721.99 | 0.00           | 0.00 |
| 深圳市泰乐视觉技术有限公司   | 4,021,050.00   | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 |                    | 4,021,050.00   | 0.00 |
| 深圳市艾比森会务股份有限公司  | 45,064,983.00  | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 |                    | 45,064,983.00  | 0.00 |
| 深圳市艾比森投资有限公司    | 65,500,000.00  | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 |                    | 65,500,000.00  | 0.00 |
| 艾比森中东自由区公司      | 1,713,740.00   | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 |                    | 1,713,740.00   | 0.00 |
| 艾比森光电科技（北京）有限公司 | 8,000,000.00   | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 |                    | 8,000,000.00   | 0.00 |
| 艾比森光电（上海）有限公司   | 4,000,000.00   | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 |                    | 4,000,000.00   | 0.00 |
| 艾比森光电（杭州）有限公司   | 2,000,000.00   | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 |                    | 2,000,000.00   | 0.00 |
| 合计              | 579,773,439.02 | 27,765,721.99 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -<br>27,765,721.99 | 579,773,439.02 | 0.00 |

## （2）对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位   | 期初余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>期末余额 |
|--------|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|--------------|
|        |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 一、合营企业 |                |              |        |      |             |          |        |             |        |    |                |              |
| 二、联营企业 |                |              |        |      |             |          |        |             |        |    |                |              |



可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定  
☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定  
☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

公司于 2025 年 4 月 10 日注销深圳威斯视创技术有限公司，导致长期股权投资本期增减变动的其他减少 27,765,721.99 元。

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,552,822,649.62 | 1,228,810,929.59 | 1,500,920,082.69 | 1,163,948,435.06 |
| 其他业务 | 6,038,885.01     | 4,083,393.30     | 3,188,871.16     | 3,530,378.44     |
| 合计   | 1,558,861,534.63 | 1,232,894,322.89 | 1,504,108,953.85 | 1,167,478,813.50 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1             |                  | 分部 2          |               |      |      | 合计               |                  |
|------------|------------------|------------------|---------------|---------------|------|------|------------------|------------------|
|            | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入             | 营业成本             |
| 业务类型       | 1,537,490,887.96 | 1,219,732,900.31 | 21,370,646.67 | 13,161,422.58 |      |      | 1,558,861,534.63 | 1,232,894,322.89 |
| 其中：        |                  |                  |               |               |      |      |                  |                  |
| 一、LED 显示屏  | 1,537,490,887.96 | 1,219,732,900.31 |               |               |      |      | 1,537,490,887.96 | 1,219,732,900.31 |
| 二、其他       |                  |                  | 21,370,646.67 | 13,161,422.58 |      |      | 21,370,646.67    | 13,161,422.58    |
| 按经营地区分类    | 1,537,490,887.96 | 1,219,732,900.31 | 21,370,646.67 | 13,161,422.58 |      |      | 1,558,861,534.63 | 1,232,894,322.89 |
| 其中：        |                  |                  |               |               |      |      |                  |                  |
| 境内         | 331,655,454.85   | 283,654,590.39   | 7,391,252.98  | 5,955,428.92  |      |      | 339,046,707.83   | 289,610,019.31   |
| 境外         | 1,205,835,433.11 | 936,078,309.92   | 13,979,393.69 | 7,205,993.66  |      |      | 1,219,814,826.80 | 943,284,303.58   |
| 市场或客户类型    |                  |                  |               |               |      |      |                  |                  |
| 其中：        |                  |                  |               |               |      |      |                  |                  |
|            |                  |                  |               |               |      |      |                  |                  |
| 合同类型       |                  |                  |               |               |      |      |                  |                  |
| 其中：        |                  |                  |               |               |      |      |                  |                  |
|            |                  |                  |               |               |      |      |                  |                  |
| 按商品转让的时间分类 |                  |                  |               |               |      |      |                  |                  |

|         |                  |                  |               |               |  |  |                  |                  |
|---------|------------------|------------------|---------------|---------------|--|--|------------------|------------------|
| 其中：     |                  |                  |               |               |  |  |                  |                  |
| 按合同期限分类 |                  |                  |               |               |  |  |                  |                  |
| 其中：     |                  |                  |               |               |  |  |                  |                  |
| 按销售渠道分类 | 1,537,490,887.96 | 1,219,732,900.31 | 21,370,646.67 | 13,161,422.58 |  |  | 1,558,861,534.63 | 1,232,894,322.89 |
| 其中：     |                  |                  |               |               |  |  |                  |                  |
| 经销      | 916,674,552.89   | 715,164,044.18   | 11,058,417.44 | 5,358,818.40  |  |  | 927,732,970.33   | 720,522,862.58   |
| 直销      | 620,816,335.07   | 504,568,856.13   | 10,312,229.23 | 7,802,604.18  |  |  | 631,128,564.30   | 512,371,460.31   |
| 合计      | 1,537,490,887.96 | 1,219,732,900.31 | 21,370,646.67 | 13,161,422.58 |  |  | 1,558,861,534.63 | 1,232,894,322.89 |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

| 项目                   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    | 2,906,675.02 | 3,962,797.25 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | 352,561.04   |              |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 340,535.65   |              |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     | 3,191,217.25 | 4,041,246.61 |
| 债务重组收益               | -77,406.59   | -9,846.19    |
| 合计                   | 6,713,582.37 | 7,994,197.67 |

## 6、其他

## 十九、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                                                                   | 金额            | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                           | -935,906.69   |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 8,519,034.24  |    |
| 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 | -6,403,312.35 |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       | 5,171,377.10  |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | 3,918,264.79  |    |
| 债务重组损益                                                               | -24,256.50    |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -143,446.19   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | 168,867.92    |    |
| 减：所得税影响额                                                             | 1,379,067.03  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 107,280.65    |    |
| 合计                                                                   | 8,784,274.64  | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 7.47%      | 0.3146      | 0.3146      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.90%      | 0.2908      | 0.2908      |

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

### 4、其他