

深圳市纺织(集团)股份有限公司

财务报表及审计报告  
2024年12月31日止年度

深圳市纺织(集团)股份有限公司

财务报表及审计报告

2024年12月31日止年度

---

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 4
合并及母公司资产负债表	5 - 7
合并及母公司利润表	8 - 9
合并及母公司现金流量表	10 - 11
合并及母公司股东权益变动表	12 - 15
财务报表附注	16 - 102

# 审计报告

德师报(审)字(25)第 P03605 号  
(第 1 页, 共 4 页)

深圳市纺织(集团)股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了深圳市纺织(集团)股份有限公司(以下简称“深纺织集团”)的财务报表, 包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对本年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### 1、 偏光片销售收入的确认

如财务报表附注(五)、41 所述, 2024 年度, 深纺织集团合并财务报表中列报的营业收入为人民币 3,335,283,008.68 元, 其中, 偏光片销售收入为人民币 3,161,332,478.08 元, 占营业收入总额的 94.78%。深纺织集团的偏光片销售收入是在客户取得相关商品控制权时予以确认。由于偏光片销售收入对于合并财务报表整体的重要性, 并且收入是深纺织集团关键业绩指标之一, 存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险, 因此, 我们将偏光片销售收入的确认确定为合并财务报表审计的关键审计事项。

### 三、关键审计事项 - 续

#### 1、偏光片销售收入的确认 - 续

针对上述关键审计事项, 我们执行的审计程序主要包括:

- 测试和评价与偏光片销售业务相关内部控制运行的有效性;
- 检查与主要客户签订的销售合同, 识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件, 评估偏光片销售收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求;
- 分别按生产线、产品类型和客户对偏光片销售收入执行分析程序, 结合市场售价等因素, 分析偏光片销售收入变动的合理性;
- 抽取样本对偏光片销售收入执行细节测试, 检查与偏光片销售收入确认相关的出库单、签收单、发票等支持性文件, 并对主要客户的销售额进行函证, 验证偏光片销售收入的真实性;
- 就资产负债表日前后的销售交易选取样本, 检查出库单、签收单、发票等支持性文件, 评价偏光片销售收入是否记录于恰当的会计期间。

#### 2、偏光片存货的减值

如财务报表附注(五)、8所述, 2024年12月31日, 深纺织集团合并财务报表中列报的存货账面余额为人民币911,706,239.87元, 其中偏光片存货账面余额为人民币905,482,857.11元, 占存货账面余额的99.32%, 相应的偏光片存货跌价准备为人民币115,967,084.94元。按照深纺织集团会计政策, 存货年末按照成本与可变现净值孰低计量, 当存货的可变现净值低于成本时, 按其差额计提存货跌价准备。由于存货跌价准备的计提涉及管理层重大估计, 因此我们将偏光片存货的减值确定为合并财务报表审计的关键审计事项。

针对上述关键审计事项, 我们执行的审计程序主要包括:

- 测试和评价与偏光片存货减值相关内部控制运行的有效性;
- 评价与偏光片存货减值相关会计政策的适当性;
- 执行偏光片存货现场监盘程序, 在抽样的基础上, 检查偏光片存货的盘点数量, 并观察偏光片存货的状态;
- 在抽样的基础上, 结合偏光片存货的实际售价及生产成本, 评价管理层估计偏光片存货可变现净值时所使用数据的合理性。

#### 四、其他信息

深纺织集团管理层对其他信息负责。其他信息包括深纺织集团 2024 年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督深纺织集团的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

- (2) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对深纺织集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致深纺织集团不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就深纺织集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师  
(项目合伙人)

中国注册会计师

2025 年 3 月 26 日

深圳市纺织(集团)股份有限公司

合并资产负债表  
2024年12月31日

合并资产负债表

人民币元

	附注	本年年末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(五)、1	340,961,443.82	472,274,448.00
交易性金融资产	(五)、2	731,419,904.42	821,946,114.68
应收票据	(五)、3	47,305,221.88	50,963,943.01
应收账款	(五)、4	863,731,936.89	820,134,833.95
应收款项融资	(五)、5	6,804,603.68	22,839,459.13
预付款项	(五)、6	8,176,724.70	19,499,886.80
其他应收款	(五)、7	3,596,543.96	3,220,285.42
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	(五)、8	789,756,700.88	736,392,172.27
其他流动资产	(五)、9	21,461,736.14	60,773,457.39
<b>流动资产合计</b>		<b>2,813,214,816.37</b>	<b>3,008,044,600.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	(五)、10	114,828,026.04	127,682,020.70
其他权益工具投资	(五)、11	165,402,900.00	145,988,900.00
投资性房地产	(五)、12	115,993,390.19	125,603,207.18
固定资产	(五)、13	1,873,552,843.91	2,066,006,237.73
在建工程	(五)、14	5,814,012.03	31,307,060.74
使用权资产	(五)、15	15,338,117.86	11,999,466.57
无形资产	(五)、16	35,207,791.95	39,564,422.80
商誉	(五)、17	-	-
长期待摊费用	(五)、18	6,084,115.87	3,503,660.94
递延所得税资产	(五)、19	58,920,511.20	60,605,365.42
其他非流动资产	(五)、20	27,793,871.91	29,517,420.71
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,418,935,580.96</b>	<b>2,641,777,762.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,232,150,397.33</b>	<b>5,649,822,363.44</b>

合并资产负债表 - 续

人民币元

	附注	本年年末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(五)、22	-	8,000,000.00
衍生金融负债	(五)、23	1,278,559.35	-
应付票据	(五)、24	31,095,540.29	31,049,291.49
应付账款	(五)、25	304,812,580.55	408,548,136.24
预收款项	(五)、26	1,051,491.96	1,450,096.30
合同负债	(五)、27	490,562.97	1,436,943.34
应付职工薪酬	(五)、28	56,685,289.92	56,437,162.09
应交税费	(五)、29	6,853,730.84	4,340,895.14
其他应付款	(五)、30	160,296,989.98	184,528,344.55
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
一年内到期的非流动负债	(五)、31	63,347,555.03	108,102,752.99
其他流动负债	(五)、32	54,072,022.27	80,082,477.22
<b>流动负债合计</b>		<b>679,984,323.16</b>	<b>883,976,099.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(五)、33	162,388,870.00	505,578,314.56
租赁负债	(五)、34	9,496,564.12	6,687,317.22
递延收益	(五)、35	96,349,196.26	97,485,986.89
递延所得税负债	(五)、19	48,610,809.66	44,177,287.45
<b>非流动负债合计</b>		<b>316,845,440.04</b>	<b>653,928,906.12</b>
<b>负债合计</b>		<b>996,829,763.20</b>	<b>1,537,905,005.48</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	(五)、36	506,521,849.00	506,521,849.00
资本公积	(五)、37	1,961,599,824.63	1,961,599,824.63
其他综合收益	(五)、38	106,877,807.32	93,607,380.81
盈余公积	(五)、39	104,262,315.64	104,262,315.64
未分配利润	(五)、40	272,608,113.66	216,160,896.14
归属于母公司股东权益合计		2,951,869,910.25	2,882,152,266.22
少数股东权益		1,283,450,723.88	1,229,765,091.74
<b>股东权益合计</b>		<b>4,235,320,634.13</b>	<b>4,111,917,357.96</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>5,232,150,397.33</b>	<b>5,649,822,363.44</b>

附注为财务报表的组成部分

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

母公司资产负债表

人民币元

	附注	本年年末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,630,974.26	9,125,800.27
交易性金融资产		731,419,904.42	741,243,309.42
应收账款	(十六)、1	13,028,987.63	12,671,623.65
预付款项		99,904.79	-
其他应收款	(十六)、2	1,534,395.80	14,013,552.95
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		39,835.05	32,814.05
<b>流动资产合计</b>		<b>759,754,001.95</b>	<b>777,087,100.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	(十六)、3	2,040,690,006.71	2,087,532,810.79
其他权益工具投资		152,221,200.00	131,185,500.00
投资性房地产		94,773,462.23	102,430,682.27
固定资产		2,099,585.67	2,522,229.44
无形资产		83,350.98	191,875.56
长期待摊费用		4,448,190.05	-
其他非流动资产		25,860,862.33	27,823,005.45
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,320,176,657.97</b>	<b>2,351,686,103.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,079,930,659.92</b>	<b>3,128,773,203.85</b>
<b>流动负债：</b>			
应付账款		411,743.57	411,743.57
预收款项		540,673.07	540,673.07
应付职工薪酬		17,955,509.70	15,810,919.71
应交税费		5,619,509.34	3,115,369.56
其他应付款		87,029,351.12	106,722,393.87
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>111,556,786.80</b>	<b>126,601,099.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
递延收益		100,000.00	200,000.00
递延所得税负债		34,086,313.51	40,855,186.12
<b>非流动负债合计</b>		<b>34,186,313.51</b>	<b>41,055,186.12</b>
<b>负债合计</b>		<b>145,743,100.31</b>	<b>167,656,285.90</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		506,521,849.00	506,521,849.00
资本公积		1,577,392,975.96	1,577,392,975.96
其他综合收益		98,116,532.32	83,629,830.81
盈余公积		104,262,315.64	104,262,315.64
未分配利润		647,893,886.69	689,309,946.54
<b>股东权益合计</b>		<b>2,934,187,559.61</b>	<b>2,961,116,917.95</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,079,930,659.92</b>	<b>3,128,773,203.85</b>

附注为财务报表的组成部分

深圳市纺织(集团)股份有限公司

合并利润表

2024年12月31日止年度

合并利润表

人民币元

	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	(五)、41	3,335,283,008.68	3,079,678,375.45
减：营业成本	(五)、41	2,795,859,934.82	2,561,631,844.53
税金及附加	(五)、42	10,235,505.65	9,293,623.13
销售费用	(五)、43	42,260,603.47	34,195,670.61
管理费用	(五)、44	134,347,821.58	134,371,410.53
研发费用	(五)、45	103,811,822.91	104,653,040.92
财务费用	(五)、46	12,121,156.05	24,399,501.16
其中：利息费用		17,858,022.73	27,339,804.17
利息收入		7,272,362.76	12,947,471.64
加：其他收益	(五)、47	41,484,107.53	50,740,363.91
投资收益(损失)	(五)、48	(165,313.89)	10,828,635.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失)		(10,701,895.08)	(6,898,983.89)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
公允价值变动收益	(五)、49	1,134,503.45	2,151,780.82
信用减值利得	(五)、50	5,100,446.66	4,535,775.14
资产减值利得(损失)	(五)、51	(132,423,108.75)	(126,089,709.42)
资产处置收益		-	1.72
二、营业利润		151,776,799.20	153,300,132.30
加：营业外收入	(五)、52	1,805,086.92	1,449,879.26
减：营业外支出	(五)、53	698,017.71	8,205,801.51
三、利润总额		152,883,868.41	146,544,210.05
减：所得税费用	(五)、54	9,827,102.03	19,407,731.47
四、净利润		143,056,766.38	127,136,478.58
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		143,056,766.38	127,136,478.58
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润		89,371,134.24	79,268,250.45
2.少数股东损益		53,685,632.14	47,868,228.13
五、其他综合收益的税后净额	(五)、38	13,270,426.51	(15,870,135.10)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		13,270,426.51	(15,989,228.50)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		14,560,500.00	(16,267,037.45)
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		14,560,500.00	(16,267,037.45)
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		(1,290,073.49)	277,808.95
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		-	178,640.10
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		(1,290,073.49)	99,168.85
7.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	119,093.40
六、综合收益总额		156,327,192.89	111,266,343.48
归属于母公司股东的综合收益总额		102,641,560.75	63,279,021.95
归属于少数股东的综合收益总额		53,685,632.14	47,987,321.53
七、每股收益			
基本每股收益(元/股)		0.18	0.16
稀释每股收益(元/股)		0.18	0.16

附注为财务报表的组成部分

母公司利润表

2024年12月31日止年度

母公司利润表

人民币元

	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	(十六)、4	77,167,496.95	77,822,508.75
减：营业成本	(十六)、4	10,205,157.84	9,822,306.53
税金及附加		3,069,369.36	3,193,559.74
销售费用		476,938.50	233,086.71
管理费用		46,124,842.97	46,901,768.72
财务费用		(1,179,537.25)	(3,418,990.44)
其中：利息费用		422,950.59	356,264.79
利息收入		1,698,292.14	3,838,789.68
加：其他收益		164,150.75	153,012.52
投资收益	(十六)、5	12,077,902.81	19,300,515.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失)		(10,701,895.08)	(6,898,983.89)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
公允价值变动收益		2,413,062.80	2,151,780.82
信用减值利得(损失)		(26,291,403.84)	708,847.28
资产减值利得(损失)		(20,243,658.34)	-
资产处置收益		-	-
二、营业利润(亏损)		(13,409,220.29)	43,404,934.06
加：营业外收入		1,124,656.60	6,431.44
减：营业外支出		93,185.54	59,123.40
三、利润(亏损)总额		(12,377,749.23)	43,352,242.10
减：所得税费用		(3,885,606.10)	9,825,698.88
四、净利润(亏损)		(8,492,143.13)	33,526,543.22
(一)持续经营净利润(亏损)		(8,492,143.13)	33,526,543.22
(二)终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		14,486,701.51	(15,225,837.94)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		15,776,775.00	(15,325,006.79)
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		15,776,775.00	(15,325,006.79)
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		(1,290,073.49)	99,168.85
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		(1,290,073.49)	99,168.85
7.其他		-	-
六、综合收益总额		5,994,558.38	18,300,705.28

附注为财务报表的组成部分

合并现金流量表

人民币元

	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,390,788,584.83	2,985,794,229.99
收到的税费返还		21,049,133.80	5,073,509.20
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、55(1)	87,008,969.95	87,277,323.90
经营活动现金流入小计		3,498,846,688.58	3,078,145,063.09
购买商品、接受劳务支付的现金		2,842,864,632.73	2,466,252,261.73
支付给职工以及为职工支付的现金		238,890,310.33	255,045,680.87
支付的各项税费		32,071,014.09	54,636,406.53
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、55(1)	153,756,206.34	117,443,974.16
经营活动现金流出小计		3,267,582,163.49	2,893,378,323.29
经营活动产生的现金流量净额	(五)、56(1)	231,264,525.09	184,766,739.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,349,489.37	-
取得投资收益收到的现金		11,747,113.36	13,769,440.75
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		(18.74)	11,634.84
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	(五)、55(2)	1,697,000,000.00	1,454,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,710,096,583.99	1,467,781,075.59
购置固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		29,441,167.62	64,069,967.97
投资支付的现金		-	-
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	(五)、55(2)	1,605,454,000.00	1,840,500,000.00
投资活动现金流出小计		1,634,895,167.62	1,904,569,967.97
投资活动产生的现金流量净额		75,201,416.37	(436,788,892.38)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	8,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		406,216,304.56	103,387,387.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,633,653.38	57,324,944.21
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)、55(3)	9,508,462.57	8,776,024.71
筹资活动现金流出小计		466,358,420.51	169,488,356.86
筹资活动产生的现金流量净额		(466,358,420.51)	(161,488,356.86)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		556,861.07	456,132.31
<b>五、现金及现金等价物净增加(减少)额</b>	(五)、56(1)	(159,335,617.98)	(413,054,377.13)
加：年初现金及现金等价物余额	(五)、56(2)	461,420,457.33	874,474,834.46
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	(五)、56(2)	302,084,839.35	461,420,457.33

附注为财务报表的组成部分

母公司现金流量表

人民币元

	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,553,754.68	79,719,541.58
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,902,075.25	20,183,240.81
经营活动现金流入小计		88,455,829.93	99,902,782.39
购买商品、接受劳务支付的现金		2,842,492.81	3,005,590.09
支付给职工以及为职工支付的现金		35,045,305.67	38,735,139.38
支付的各项税费		13,926,380.37	19,540,659.95
支付其他与经营活动有关的现金		15,727,708.36	18,940,923.33
经营活动现金流出小计		67,541,887.21	80,222,312.75
经营活动产生的现金流量净额		20,913,942.72	19,680,469.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,554,056.96	-
取得投资收益收到的现金		7,790,814.29	12,954,592.48
处置固定资产、无形资产和 其他长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		1,373,585,151.73	1,250,200,000.00
投资活动现金流入小计		1,382,930,022.98	1,263,154,592.48
购置固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		2,993,281.20	2,784,786.15
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		1,363,000,000.00	1,550,500,000.00
投资活动现金流出小计		1,365,993,281.20	1,553,284,786.15
投资活动产生的现金流量净额		16,936,741.78	(290,130,193.67)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
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		33,346,867.31	30,747,575.73
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		33,346,867.31	30,747,575.73
筹资活动产生的现金流量净额		(33,346,867.31)	(30,747,575.73)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,356.80	571.84
<b>五、现金及现金等价物净增加(减少)额</b>		4,505,173.99	(301,196,727.92)
加：年初现金及现金等价物余额		9,125,800.27	310,322,528.19
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>		13,630,974.26	9,125,800.27

附注为财务报表的组成部分

合并股东权益变动表

2024年12月31日止年度

合并股东权益变动表

人民币元

项目	本年金额						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益					未分配利润		
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积				
一、上年年末余额	506,521,849.00	1,961,599,824.63	93,607,380.81	104,262,315.64	216,160,896.14	1,229,765,091.74	4,111,917,357.96	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	506,521,849.00	1,961,599,824.63	93,607,380.81	104,262,315.64	216,160,896.14	1,229,765,091.74	4,111,917,357.96	
三、本年增减变动金额	-	-	13,270,426.51	-	56,447,217.52	53,685,632.14	123,403,276.17	
(一)综合收益总额	-	-	13,270,426.51	-	89,371,134.24	53,685,632.14	156,327,192.89	
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
(三)利润分配	-	-	-	-	(32,923,916.72)	-	(32,923,916.72)	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(32,923,916.72)	-	(32,923,916.72)	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	506,521,849.00	1,961,599,824.63	106,877,807.32	104,262,315.64	272,608,113.66	1,283,450,723.88	4,235,320,634.13	

合并股东权益变动表 - 续

2024年12月31日止年度

合并股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	上年金额						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益					未分配利润		
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积				
一、上年年末余额	506,521,849.00	1,961,599,824.63	109,596,609.31	100,909,661.32	170,636,610.95	1,181,777,770.21	4,031,042,325.42	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	506,521,849.00	1,961,599,824.63	109,596,609.31	100,909,661.32	170,636,610.95	1,181,777,770.21	4,031,042,325.42	
三、本年增减变动金额	-	-	(15,989,228.50)	3,352,654.32	45,524,285.19	47,987,321.53	80,875,032.54	
(一)综合收益总额	-	-	(15,989,228.50)	-	79,268,250.45	47,987,321.53	111,266,343.48	
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
(三)利润分配	-	-	-	3,352,654.32	(33,743,965.26)	-	(30,391,310.94)	
1. 提取盈余公积	-	-	-	3,352,654.32	(3,352,654.32)	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(30,391,310.94)	-	(30,391,310.94)	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	506,521,849.00	1,961,599,824.63	93,607,380.81	104,262,315.64	216,160,896.14	1,229,765,091.74	4,111,917,357.96	

附注为财务报表的组成部分

母公司股东权益变动表

2024年12月31日止年度

母公司股东权益变动表

人民币元

项目	本年金额					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	506,521,849.00	1,577,392,975.96	83,629,830.81	104,262,315.64	689,309,946.54	2,961,116,917.95
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	506,521,849.00	1,577,392,975.96	83,629,830.81	104,262,315.64	689,309,946.54	2,961,116,917.95
三、本年增减变动金额	-	-	14,486,701.51	-	(41,416,059.85)	(26,929,358.34)
(一)综合收益总额	-	-	14,486,701.51	-	(8,492,143.13)	5,994,558.38
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	(32,923,916.72)	(32,923,916.72)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(32,923,916.72)	(32,923,916.72)
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	506,521,849.00	1,577,392,975.96	98,116,532.32	104,262,315.64	647,893,886.69	2,934,187,559.61

母公司股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	上年金额					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	506,521,849.00	1,577,392,975.96	98,855,668.75	100,909,661.32	689,527,368.58	2,973,207,523.61
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	506,521,849.00	1,577,392,975.96	98,855,668.75	100,909,661.32	689,527,368.58	2,973,207,523.61
三、本年增减变动金额	-	-	(15,225,837.94)	3,352,654.32	(217,422.04)	(12,090,605.66)
(一)综合收益总额	-	-	(15,225,837.94)	-	33,526,543.22	18,300,705.28
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	3,352,654.32	(33,743,965.26)	(30,391,310.94)
1. 提取盈余公积	-	-	-	3,352,654.32	(3,352,654.32)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(30,391,310.94)	(30,391,310.94)
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	506,521,849.00	1,577,392,975.96	83,629,830.81	104,262,315.64	689,309,946.54	2,961,116,917.95

附注为财务报表的组成部分

## (一) 公司基本情况

### 1. 公司概况

深圳市纺织(集团)股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在广东省注册的股份有限公司。本公司于1994年8月分别向境内、外社会公众公开发行人民币普通股(A股)股票和境内上市外资股(B股)股票并在深圳证券交易所上市交易。

本公司总部位于广东省深圳市,本公司及其子公司(以下简称“本集团”)的主营业务包括液晶显示用偏光片的研发、生产、营销产业,同时还有以地处深圳繁华商业区为主的物业经营管理业务及纺织服装业务。

### 2. 财务报表批准报出日

本公司的合并及母公司财务报表于2025年3月26日已经本公司董事会批准。

## (二) 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照《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

本集团对自2024年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 3. 记账基础和计价原则

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

在历史成本计量下,资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额,或者承担现时义务的合同金额,或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的,在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

(二) 财务报表的编制基础 - 续

3. 记账基础和计价原则 - 续

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

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

(三) 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果、合并及母公司股东权益变动和合并及母公司现金流量。

2. 会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项账面余额占资产总额 0.5% 以上
重要的应收款项坏账准备收回或转回金额	单项收回或转回金额占相应应收款项坏账准备收回或转回总额的 10% 以上且金额超过人民币 1,000.00 万元
账龄超过1年且金额重要的预付款项	单项金额占资产总额 0.5% 以上
账龄超过1年的重要应付账款、预收款项、合同负债及其他应付款	单项金额占资产总额 0.5% 以上
收到的重要的投资活动有关的现金	金额超过人民币 5,000.00 万元
支付的重要的投资活动有关的现金	金额超过人民币 5,000.00 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司资产总额、收入总额或利润总额占本集团合并财务报表相应项目金额的 10% 以上
重要的合营企业或联营企业	对该企业长期股权投资年末账面价值占本集团合并财务报表净资产的 5% 以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

6.1 同一控制下的企业合并

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

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

6.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

6.2 非同一控制下的企业合并及商誉 - 续

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

7.1 控制的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

7.2 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

**(三) 重要会计政策及会计估计 - 续**

**7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法 - 续**

**7.2 合并财务报表的编制方法 - 续**

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

**8. 合营安排**

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注(三)、17.3.2“按权益法核算的长期股权投资”。

**9. 现金及现金等价物的确定标准**

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短(一般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**

**10.1 外币业务**

外币交易在初始确认时采用与交易发生日即期汇率近似的汇率，与交易发生日即期汇率近似的汇率按照系统合理的方法确定。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 外币业务和外币报表折算 - 续

10.1 外币业务 - 续

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益的“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

10.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司股东权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 外币业务和外币报表折算 - 续

10.2 外币财务报表折算 - 续

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

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量(金融资产和金融负债的公允价值的确定方法参见附注(二)中“记账基础和计价原则”的相关披露)。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》(以下简称“收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.1 金融资产的分类、确认和计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款与应收票据，列示于应收款项融资，其余取得时期限在一年内(含一年)项目列示于其他流动资产。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的,列示于其他非流动金融资产。

11.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,发生减值或终止确认产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。除此之外,本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入。

11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益,除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认,该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。本集团持有该非交易性权益工具投资期间,在本集团收取股利的权利已经确立,与股利相关的经济利益很可能流入本集团,且股利的金额能够可靠计量时,确认股利收入并计入当期损益。

11.1.3 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当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.2 金融工具减值

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

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部应收票据和应收账款，以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收经营租赁款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

11.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.2 金融工具减值 - 续

11.2.1 信用风险显著增加 - 续

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)。
- (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。
- (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (9) 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。
- (10) 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。
- (11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (12) 借款合同的预期是否发生变更，包括预计违反合同的行为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。
- (13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (14) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.2 金融工具减值 - 续

11.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

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

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人(不考虑本集团取得的任何担保)，则本集团认为发生违约事件。

无论上述评估结果如何，若金融工具合同付款已发生逾期超过(含)90日，则本集团推定该金融工具已发生违约。

11.2.3 预期信用损失的确定

对于金融资产和租赁应收款，预期信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

11.2.4 减记金融资产

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.3 金融资产转移

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

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是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，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是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，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为负债。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.4 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

11.4.1 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

11.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定能够消除或显著减少会计错配；(2)根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

11.4.1 金融负债的分类、确认和计量 - 续

11.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

对于被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

11.4.1.2 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

11.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(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，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

11.4.3 权益工具

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

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

11.5 衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约，于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

11.6 金融资产和金融负债的抵销

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

12. 应收票据

12.1 应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法

本集团对信用风险显著增加的应收票据单独评估确定信用损失，包括到期未获承兑、已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等，其他应收票据基于其信用风险特征按组合评估确定信用损失。

应收票据预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

12.2 按照信用风险特征组合计提信用损失准备的组合类别及确定依据

除了单项评估确定信用损失的应收票据外，基于其信用风险特征将其余应收票据划分为不同组合：

组合类别	确定依据
组合 1	银行承兑汇票
组合 2	商业承兑汇票

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

**13. 应收账款**

13.1 应收账款的预期信用损失确定方法及会计处理方法

本集团对应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定应收账款的信用损失。应收账款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

13.2 按照信用风险特征组合计提信用损失准备的组合类别及确定依据。

本集团以不同业务下交易对手方的信用风险特征将应收账款划分为组合1和组合2。其中，组合1为偏光片业务收入产生的应收账款，按信用期逾期账龄计提信用损失准备；组合2为物业租赁及其他业务收入产生的应收账款，按自然账龄计提信用损失准备。

13.3 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄的计算方法

本集团以应收账款的自然账龄和信用期逾期账龄作为信用风险特征，采用减值矩阵确定其信用损失。自然账龄自应收账款初始确认日起算，逾期账龄自应收账款自然账龄超过授予客户的信用期之日起算。修改应收账款的条款和条件但不导致应收账款终止确认的，账龄连续计算。

13.4 按照单项计提信用损失准备的单项计提判断标准

本集团对有证据表明其信用风险显著增加的应收账款单项确定信用损失。

**14. 应收款项融资**

14.1 应收款项融资的预期信用损失确定方法及会计处理方法

本集团对应收款项融资以单项资产为基础确定其信用损失。本集团在其他综合收益中确认应收款项融资信用损失准备，并将信用减值损失或利得计入当期损益，且不减少应收款项融资在资产负债表中列示的账面价值。

14.2 按照单项计提信用损失准备的单项计提判断标准

本集团根据银行承兑汇票的承兑银行信用情况对应收款项融资进行单项评估并确定信用损失。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

**15. 其他应收款**

15.1 其他应收款的预期信用损失确定方法及会计处理方法

本集团对其他应收款在组合基础上确定其信用损失。其他应收款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

15.2 按照信用风险特征组合计提信用损失准备的组合类别及确定依据

本集团以共同信用风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括初始确认日期、剩余合同期限、逾期时间等。

15.3 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄的计算方法

账龄自其初始确认日起算。修改其他应收款的条款和条件但不导致其他应收款终止确认的，账龄连续计算。

**16. 存货**

16.1 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

16.1.1 存货类别

本集团存货主要包括原材料、在产品、产成品和委托加工物资等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。

16.1.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

16.1.3 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

16.1.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用直线法或一次转销法进行摊销。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

**16. 存货 - 续**

**16.2 存货跌价准备的确认标准和计提方法**

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

存货跌价准备一般按单个存货项目计提。

**17. 长期股权投资**

**17.1 共同控制、重要影响的判断标准**

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。重大影响是指对被投资方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实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

**17.2 初始投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

17. 长期股权投资 - 续

17.2 初始投资成本的确定 - 续

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

17.3 后续计量及损益确认方法

17.3.1 按成本法核算的长期股权投资

母公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

17.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

17. 长期股权投资 - 续

17.3 后续计量及损益确认方法 - 续

17.3.2 按权益法核算的长期股权投资 - 续

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

17.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益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并按比例结转；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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并按比例结转；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

17. 长期股权投资 - 续

17.4 长期股权投资处置 - 续

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

18. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

18. 投资性房地产 - 续

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类投资性房地产的折旧方法、折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	年限平均法	10-40	0.00-4.00	2.40-10.00

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差额计入当期损益。

19. 固定资产

19.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

19.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧方法、折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	0.00-4.00	2.40-10.00
机器设备	年限平均法	10-14	4.00	6.86-9.60
运输设备	年限平均法	8	4.00	12.00
电子设备及其他	年限平均法	5	4.00	19.20

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

19. 固定资产 - 续

19.3 其他说明

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

20. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转为固定资产的标准	结转为固定资产的时点
机器设备安装	机器设备经过验收，同时满足以下条件时结转为固定资产： (1)机器设备及其配套已安装完毕； (2)经过调试机器设备可在一段时间内保持正常稳定运行或生产出合格产品。	达到预定可使用状态

21. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

22. 无形资产

22.1 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、软件和专利权等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和残值率如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)及确定依据	残值率(%)
土地使用权	直线法	50(以法定使用期限确定使用寿命)	-
软件	直线法	5(以预计能带来经济利益的期限确定使用寿命)	-
专利权	直线法	15(以预计能带来经济利益的期限确定使用寿命)	-

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

22.2 研究支出的归集范围及相关会计处理方法

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

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

研发支出的归集范围包括直接从事研发活动人员的工资薪金和福利费用、研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用、研发活动的仪器和设备的折旧费等。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

**23. 长期资产减值**

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产以及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。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，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**24. 长期待摊费用**

长期待摊费用为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。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

**25. 合同负债**

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

**26. 职工薪酬**

**26.1 短期薪酬的会计处理方法**

本集团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，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

**26. 职工薪酬 - 续**

**26.1 短期薪酬的会计处理方法 - 续**

本集团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，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团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，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

**26.2 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利全部为设定提存计划。

本集团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。

**26.3 辞退福利的会计处理方法**

本集团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：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

**27. 预计负债**

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

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

**28. 收入**

**28.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

28. 收入 - 续

28.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策 - 续

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

对于向客户销售的商品, 本集团在商品的控制权转移时, 即商品运送至对方的指定地点并经对方签收时确认收入。对于物业服务, 本集团在提供物业服务的过程中确认收入。

交易价格, 是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额, 但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时, 本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

合同中包含两项或多项履约义务的, 本集团在合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的, 本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价, 是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的, 本集团综合考虑能够合理取得的全部信息, 并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

对于附有销售退回条款的销售, 本集团在客户取得相关商品控制权时, 按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即, 不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入, 按照预期因销售退回将退还的金额确认负债; 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, 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。

对于附有质量保证条款的销售, 如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务, 该质量保证构成单项履约义务。否则, 本集团按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

本集团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集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的, 本集团为主要责任人, 按照已收或应收对价总额确认收入; 否则, 本集团为代理人, 按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入, 该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

**28. 收入 - 续**

**28.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策 - 续**

本集团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。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团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，本集团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。

**29. 政府补助**

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

**29.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

本集团政府补助中的产线补助款和设备补助款等项目，由于能够形成长期资产，该等政府补助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，在相关资产的使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

**29.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

本集团的政府补助中的行业发展支持资金以及企业发展支持资金等，由于不能形成长期资产，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本或费用的期间，计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。

与本集团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。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

**30. 租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

**30.1 本集团作为承租人**

**30.1.1 租赁的分拆**

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

**30.1.2 使用权资产**

除短期租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团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。

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

**30.1.3 租赁负债**

除短期租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

30. 租赁 - 续

30.1 本集团作为承租人 - 续

30.1.3 租赁负债 - 续

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

30.1.4 作为承租方对短期租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本集团对部分厂房以及部分外租仓库的短期租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

30.1.5 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

30. 租赁 - 续

30.1 本集团作为承租人 - 续

30.1.5 租赁变更 - 续

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

30.2 本集团作为出租人

30.2.1 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据收入准则关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

30.2.2 作为出租方租赁的分类标准和会计处理方法

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

30.2.2.1 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

30.2.3 租赁变更

经营租赁发生变更的，本集团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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

**31. 递延所得税资产/递延所得税负债**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

**31.1 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

**31.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

**31. 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续**

**31.3 所得税的抵销**

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

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

**32. 重要会计政策及会计估计的变更**

**32.1 重要会计政策变更**

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(以下简称“解释第17号”)，解释第17号规范了关于流动负债与非流动负债的划分和关于售后租回交易的会计处理，自2024年1月1日起施行。

2024年12月6日，财政部发布了《企业会计准则解释第18号》(以下简称“解释第18号”)，解释第18号规范了关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量和关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理，自2024年12月6日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

经评估，本集团认为采用上述规定对本集团财务报表并无重大影响。

**32.2 重要会计估计变更**

本集团本年度无重要会计估计变更事项。

#### (四) 税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税额后的余额；出口产品销售适用“免、抵、退”计税办法	境内销售的销项税额根据相关税收规定计算的销售额的13%、9%、6%、5%计算，出口产品退税率为13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、8.25%
房产税	房产原值一次减除30%后的余值	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
深圳市深纺物业管理有限公司	20%(注1)
深圳市美百年服装有限公司	20%(注1)
深圳市丽斯实业发展有限公司	20%(注1)
深圳市深纺笋岗物业管理有限公司	20%(注1)
深圳市华强宾馆有限公司	20%(注1)
盛投(香港)有限公司	8.25%(注2)
深圳市盛波光电科技有限公司(以下简称“盛波光电”)	15%(注3)

注1：详见附注(四)、2(2)。

注2：按照香港《税务条例》，盛投(香港)有限公司适用利得税两级制，首个港币200万元应课税利润按照8.25%计算缴纳，其后所产生的利润则按照16.5%计算缴纳。

注3：详见附注(四)、2(1)。

##### 2. 税收优惠

- (1) 本公司之子公司盛波光电2022年被深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合认定为高新技术企业，认证有效期3年，证书编号为GR202244204504。盛波光电自获得高新技术企业认定后三年内适用高新技术企业税收优惠政策，经主管税务局备案按15%税率缴纳企业所得税。

(四) 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

- (2) 本公司之子公司深圳市美百年服装有限公司、深圳市华强宾馆有限公司、深圳市丽斯实业发展有限公司、深圳市深纺笋岗物业管理有限公司、深圳市深纺物业管理有限公司为符合条件的小型微利企业，根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022年第13号)和《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023年第6号)的规定，年应纳税所得额不超过人民币300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。
- (3) 根据《财政部海关总署国家税务总局关于扶持新型显示器件产业发展有关进口税收政策的通知》(财关税[2021]19号)的有关规定，本公司之子公司盛波光电符合相关条件，2021年1月1日至2030年12月31日期间享受相关产品免缴进口关税的政策。
- (4) 根据财政部、税务总局于2023年9月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第43号)，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%抵减应纳增值税税额。本公司之子公司盛波光电符合相关条件，2024年度享受该增值税加计抵减政策。

(五) 财务报表项目注释

1. 货币资金

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
库存现金：	4,751.69	1,710.40
人民币	4,691.50	1,651.50
港币	60.19	58.90
银行存款(注1)：	302,111,853.17	462,967,619.54
人民币	245,621,517.8	396,264,667.05
美元	40,462,152.89	62,535,102.56
日元	15,265,963.38	3,440,280.17
港币	762,219.10	727,569.76
其他货币资金(注2)：	38,844,838.96	9,305,118.06
人民币	10,920,461.06	9,305,118.06
日元	27,924,377.90	-
合计	340,961,443.82	472,274,448.00
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(五) 财务报表项目注释 - 续

1. 货币资金 - 续

注 1: 于 2024 年 12 月 31 日, 银行存款中包含活期存款及七天通知存款利息人民币 31,765.51 元(2023 年 12 月 31 日: 人民币 1,548,872.61 元)。

注 2: 于 2024 年 12 月 31 日, 本集团其他货币资金中包括因账户冻结而导致使用受限的资金人民币 3,401,500.00 元(2023 年 12 月 31 日: 人民币 3,400,000.00 元), 以及票据及信用证保证金人民币 35,443,338.96 元(2023 年 12 月 31 日: 人民币 5,905,118.06 元)。

2. 交易性金融资产

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	731,419,904.42	821,946,114.68
其中: 货币基金和结构性存款	731,419,904.42	821,946,114.68

3. 应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	本年年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	47,305,221.88	50,963,943.01

(2) 于 2024 年 12 月 31 日, 本集团无已质押的应收票据。

(3) 于 2024 年 12 月 31 日, 本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

人民币元

项目	本年年末终止确认金额	上年年末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	30,291,952.76

(4) 按坏账计提方法分类披露

人民币元

种类	本年年末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	47,305,221.88	100.00	-	-	47,305,221.88	50,963,943.01	100.00	-	-	50,963,943.01
其中: 银行承兑汇票	47,305,221.88	100.00	-	-	47,305,221.88	50,963,943.01	100.00	-	-	50,963,943.01
合计	47,305,221.88	100.00	-	-	47,305,221.88	50,963,943.01	100.00	-	-	50,963,943.01

(5) 本集团于 2024 年度无实际核销的应收票据。

(五) 财务报表项目注释 - 续

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	本年年末账面余额	上年年末账面余额
1年以内	888,265,598.53	848,526,236.04
1至2年	368,365.12	1,640,043.18
2至3年	-	618,907.34
3年以上	13,565,696.79	12,911,211.29
合计	902,199,660.44	863,696,397.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

人民币元

种类	本年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	35,622,829.91	3.95	17,870,018.37	50.16	17,752,811.54
按组合计提坏账准备	866,576,830.53	96.05	20,597,705.18		845,979,125.35
其中：组合1	854,782,067.66	94.74	20,338,340.21	2.38	834,443,727.45
组合2	11,794,762.87	1.31	259,364.97	2.20	11,535,397.90
合计	902,199,660.44	100.00	38,467,723.55		863,731,936.89

人民币元

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	71,687,951.26	8.30	27,464,002.48	38.31	44,223,948.78
按组合计提坏账准备	792,008,446.59	91.70	16,097,561.42		775,910,885.17
其中：组合1	779,372,185.30	90.24	15,882,600.54	2.04	763,489,584.76
组合2	12,636,261.29	1.46	214,960.88	1.70	12,421,300.41
合计	863,696,397.85	100.00	43,561,563.90		820,134,833.95

于2024年12月31日，本公司无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

于2024年12月31日，组合1的应收账款信用风险与坏账准备情况如下：

人民币元

类别	本年年末余额			
	预期平均损失率(%)	账面余额	坏账准备	账面价值
信用期内	2.11	796,842,757.97	16,786,953.04	780,055,804.93
逾期1-30天	3.10	53,503,516.30	1,656,637.60	51,846,878.70
逾期31-60天	26.63	3,418,979.10	910,571.37	2,508,407.73
逾期61-90天	96.70	989,164.17	956,528.08	32,636.09
逾期超过90天(已减值)	100.00	27,650.12	27,650.12	-
合计		854,782,067.66	20,338,340.21	834,443,727.45

(五) 财务报表项目注释 - 续

4. 应收账款 - 续

(2) 按坏账计提方法分类披露 - 续

于2024年12月31日，组合2的应收账款信用风险与坏账准备情况如下：

人民币元

账龄	本年年末余额			
	预期平均损失率 (%)	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	1.44	11,460,139.05	165,377.59	11,294,761.46
1至2年	10.00	267,373.82	26,737.38	240,636.44
3年以上	100.00	67,250.00	67,250.00	-
合计		11,794,762.87	259,364.97	11,535,397.90

于2024年12月31日，按预期信用损失简化模型计提坏账准备

人民币元

坏账准备	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)	合计
本年年初余额	27,153,548.62	16,408,015.28	43,561,563.90
本年年初余额在本年			
--转入已发生信用减值	-	-	-
--转回未发生信用减值	-	-	-
本年计提	8,871,275.71	102,828.16	8,974,103.87
本年转回	(11,196,138.79)	(2,871,805.43)	(14,067,944.22)
本年转销	-	-	-
本年核销	-	-	-
其他变动	-	-	-
本年年末余额	24,828,685.54	13,639,038.01	38,467,723.55

(3) 坏账准备情况

人民币元

类别	本年年初余额	本年变动金额				本年年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	43,561,563.90	8,974,103.87	(14,067,944.22)	-	-	38,467,723.55

本年无坏账准备收回或转回金额重要的情况。

(4) 本年无实际核销的应收账款情况。

(五) 财务报表项目注释 - 续

4. 应收账款 - 续

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	本年年末账面余额	占应收账款 年末余额的比例(%)	坏账准备 本年年末余额
客户一	216,148,577.64	23.96	4,753,114.82
客户二	102,082,718.13	11.31	2,184,024.62
客户三	90,645,486.60	10.05	1,855,541.78
客户四	84,618,742.39	9.38	1,841,371.17
客户五	65,531,083.75	7.26	1,350,058.99
合计	559,026,608.51	61.96	11,984,111.38

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	6,804,603.68	22,839,459.13

本集团认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提坏账准备。

(2) 于2024年12月31日，本集团无已质押的应收款项融资。

(3) 于2024年12月31日，本集团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

人民币元

项目	本年年末终止确认金额	本年年末未终止确认金额
银行承兑汇票	34,926,518.99	-

(4) 本集团于2024年度无实际核销的应收款项融资。

(五) 财务报表项目注释 - 续

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

人民币元

账龄	本年年末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,233,035.70	88.46	16,927,119.84	86.81
1至2年	873,375.47	10.68	969,677.39	4.97
2至3年	8,227.73	0.10	1,603,089.57	8.22
3年以上	62,085.80	0.76	-	-
合计	8,176,724.70	100.00	19,499,886.80	100.00

于2024年12月31日，本集团无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

按预付对象归集的本年年末余额前五名款项总额为人民币5,657,262.47元，占预付款项本年年末余额的比例为69.19%。

7. 其他应收款

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	本年年末余额	上年年末余额
1年以内	2,878,553.22	1,860,613.92
1至2年	227,729.90	548,779.55
2至3年	37,922.15	690,301.34
3年以上	18,436,540.75	18,115,521.40
合计	21,580,746.02	21,215,216.21
减：坏账准备	17,984,202.06	17,994,930.79
账面价值	3,596,543.96	3,220,285.42

(2) 按款项性质披露

人民币元

款项性质	本年年末账面余额	上年年末账面余额
往来款	15,422,685.97	15,350,589.97
押金及保证金	2,523,551.88	2,000,722.80
出口退税	709,028.48	710,026.13
备用金及员工借款	296,058.95	577,183.94
其他	2,629,420.74	2,576,693.37
合计	21,580,746.02	21,215,216.21

(五) 财务报表项目注释 - 续

7. 其他应收款 - 续

(3) 坏账准备计提情况

于2024年12月31日，按预期信用损失一般模型计提坏账准备

人民币元

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)	
本年年初余额	73,918.97	268,296.26	17,652,715.56	17,994,930.79
本年年初余额在本年				
--转入第二阶段	(12,183.55)	12,183.55	-	-
--转入第三阶段	-	(187,095.88)	187,095.88	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	85,256.08	-	-	85,256.08
本年转回	-	(54,177.15)	(37,685.24)	(91,862.39)
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	(4,122.42)	(4,122.42)
其他变动	-	-	-	-
本年年末余额	146,991.50	39,206.78	17,798,003.78	17,984,202.06

于2024年12月31日，按信用风险特征组合计提坏账准备

人民币元

项目	本年年末余额			
	预期平均损失率 (%)	账面余额	坏账准备	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	83.33	21,580,746.02	17,984,202.06	3,596,543.96

于2024年12月31日，其他应收款信用风险与坏账准备情况如下：

人民币元

账龄	本年年末余额			
	预期平均损失率 (%)	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	5.11	2,878,553.22	146,991.50	2,731,561.72
1至2年	7.69	227,729.90	17,521.25	210,208.65
2至3年	57.18	37,922.15	21,685.53	16,236.62
3年以上	96.54	18,436,540.75	17,798,003.78	638,536.97
合计		21,580,746.02	17,984,202.06	3,596,543.96

(五) 财务报表项目注释 - 续

7. 其他应收款 - 续

(4) 坏账准备的情况

人民币元

类别	本年年初余额	本年变动金额				本年年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	17,994,930.79	85,256.08	(91,862.39)	(4,122.42)	-	17,984,202.06

本年无金额重要的坏账准备收回或转回情况。

(5) 本年无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

人民币元

其他应收款	本年年末余额	占其他应收款 本年年末余额 的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 本年年末余额
本年年末余额前五名的 其他应收款总额	16,287,801.03	75.47	应收单位往来等	1年以内、3年以上	15,242,801.03

8. 存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	453,134,126.81	14,875,137.34	438,258,989.47	403,031,948.06	7,506,047.48	395,525,900.58
在产品	335,115,507.53	66,220,022.55	268,895,484.98	309,068,674.96	64,610,590.25	244,458,084.71
产成品	121,746,047.85	40,357,658.59	81,388,389.26	137,596,740.37	43,501,540.31	94,095,200.06
委托加工物资	1,710,557.68	496,720.51	1,213,837.17	2,406,793.65	93,806.73	2,312,986.92
合计	911,706,239.87	121,949,538.99	789,756,700.88	852,104,157.04	115,711,984.77	736,392,172.27

注：于2024年12月31日，偏光片存货账面余额为人民币905,482,857.11元(2023年12月31日：人民币838,447,375.39元)，偏光片存货跌价准备为人民币115,967,084.94元(2023年12月31日：人民币107,290,039.96元)。

(2) 存货跌价准备

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加金额		本年减少金额		本年年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,506,047.48	10,509,078.42	-	3,139,988.56	-	14,875,137.34
在产品	64,610,590.25	28,883,121.41	-	27,273,689.11	-	66,220,022.55
产成品	43,501,540.31	83,743,853.45	-	86,887,735.17	-	40,357,658.59
委托加工物资	93,806.73	402,913.78	-	-	-	496,720.51
合计	115,711,984.77	123,538,967.06	-	117,301,412.84	-	121,949,538.99

(五) 财务报表项目注释 - 续

8. 存货 - 续

(2) 存货跌价准备 - 续

确定存货可变现净值的具体依据及本年转回或转销存货跌价准备的原因：

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品、委托加工物资	相关产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定其可变现净值	本年已领用或销售
产成品	以该存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定其可变现净值	本年已销售或市场价值回升

(3) 于2024年12月31日，存货余额中无用于担保的金额，无借款费用资本化的金额。

9. 其他流动资产

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
增值税待抵扣和待认证进项税额	2,100,314.86	27,399,897.46
预缴所得税	47,034.59	47,034.59
应收退货成本	19,314,386.69	33,326,525.34
合计	21,461,736.14	60,773,457.39

10. 长期股权投资

人民币元

被投资单位	本年年初余额	本年增减变动								本年年末余额	减值准备 本年年末 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											
深圳冠华印染有限公司	122,370,494.08	-	-	(10,814,606.80)	-	-	-	-	-	111,555,887.28	-
小计	122,370,494.08	-	-	(10,814,606.80)	-	-	-	-	-	111,555,887.28	-
二、联营企业											
深圳常联发印染有限公司	3,358,117.09	-	-	260,171.67	-	-	(346,150.00)	-	-	3,272,138.76	-
业晖国际有限公司	1,953,409.53	-	(1,805,949.58)	(147,459.95)	-	-	-	-	-	-	-
小计	5,311,526.62	-	(1,805,949.58)	112,711.72	-	-	(346,150.00)	-	-	3,272,138.76	-
合计	127,682,020.70	-	(1,805,949.58)	(10,701,895.08)	-	-	(346,150.00)	-	-	114,828,026.04	-

(五) 财务报表项目注释 - 续

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

人民币元

项目	本年年初余额	本年增减变动					本年年末余额	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
华联发展有限公司	110,457,700.00	-	-	19,426,300.00	-	-	129,884,000.00	208,000.00	127,284,000.00	-	本集团计划长期持有
深圳黛丽斯内衣有限公司	17,741,900.00	-	-	1,901,000.00	-	-	19,642,900.00	1,037,735.85	17,083,043.74	-	本集团计划长期持有
深圳南方纺织有限公司	14,803,400.00	-	-	-	(1,621,700.00)	-	13,181,700.00	865,050.16	11,681,700.00	-	本集团计划长期持有
深圳新纺织厂有限公司	2,985,900.00	-	-	-	(291,600.00)	-	2,694,300.00	200,000.00	2,170,300.00	-	本集团计划长期持有
金田实业(集团)股份有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,831,681.50)	-	本集团计划长期持有
合计	145,988,900.00	-	-	21,327,300.00	(1,913,300.00)	-	165,402,900.00	2,310,786.01	158,219,043.74	(14,831,681.50)	

(2) 本年存在终止确认的情况说明

本年不存在终止确认其他权益工具投资的情况。

(五) 财务报表项目注释 - 续

12. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

人民币元

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.本年年初余额	350,367,442.40
2.本年增加金额	-
(1)外购	-
(2)固定资产转入	-
3.本年减少金额	-
(1)处置	-
(2)其他转出	-
4.本年年末余额	350,367,442.40
二、累计折旧和累计摊销	
1.本年年初余额	224,764,235.22
2.本年增加金额	9,609,816.99
(1)计提或摊销	9,609,816.99
(2)固定资产转入	-
3.本年减少金额	-
(1)处置	-
(2)其他转出	-
4.本年年末余额	234,374,052.21
三、减值准备	
1.本年年初余额	-
2.本年增加金额	-
(1)计提	-
3.本年减少金额	-
(1)处置	-
4.本年年末余额	-
四、账面价值	
1.本年年末账面价值	115,993,390.19
2.本年年初账面价值	125,603,207.18

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	11,556,252.96	历史原因未取得权证

(五) 财务报表项目注释 - 续

13. 固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.本年初余额	727,679,833.94	2,711,433,903.98	17,090,895.87	44,539,622.55	3,500,744,256.34
2.本年增加金额	9,634,489.50	35,489,764.62	471,769.90	1,139,257.60	46,735,281.62
(1)购置	-	5,444,196.63	471,769.90	1,139,257.60	7,055,224.13
(2)在建工程转入	-	30,045,567.99	-	-	30,045,567.99
(3)其他变动	9,634,489.50	-	-	-	9,634,489.50
3.本年减少金额	-	4,168,000.00	266,184.80	717,804.27	5,151,989.07
(1)处置或报废	-	-	266,184.80	717,804.27	983,989.07
(2)其他变动	-	4,168,000.00	-	-	4,168,000.00
4.本年年末余额	737,314,323.44	2,742,755,668.60	17,296,480.97	44,961,075.88	3,542,327,548.89
二、累计折旧					
1.本年初余额	189,420,295.28	1,179,132,635.63	7,869,614.58	33,092,767.56	1,409,515,313.05
2.本年增加金额	23,097,751.05	198,886,428.20	2,046,425.49	4,076,907.22	228,107,511.96
(1)计提	23,097,751.05	198,886,428.20	2,046,425.49	4,076,907.22	228,107,511.96
(2)其他变动	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	249,694.76	677,349.26	927,044.02
(1)处置或报废	-	-	249,694.76	677,349.26	927,044.02
(2)其他变动	-	-	-	-	-
4.本年年末余额	212,518,046.33	1,378,019,063.83	9,666,345.31	36,492,325.52	1,636,695,780.99
三、减值准备					
1.本年初余额	9,820,261.26	15,149,037.18	6,126.41	247,280.71	25,222,705.56
2.本年增加金额	99,508.16	6,572,870.85	1,102.16	189,993.37	6,863,474.54
(1)计提	99,508.16	6,572,870.85	1,102.16	189,993.37	6,863,474.54
3.本年减少金额	-	-	-	7,256.11	7,256.11
(1)处置或报废	-	-	-	7,256.11	7,256.11
4.本年年末余额	9,919,769.42	21,721,908.03	7,228.57	430,017.97	32,078,923.99
四、账面价值					
1.本年年末账面价值	514,876,507.69	1,343,014,696.74	7,622,907.09	8,038,732.39	1,873,552,843.91
2.本年初账面价值	528,439,277.40	1,517,152,231.17	9,215,154.88	11,199,574.28	2,066,006,237.73

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	10,815,790.07	历史原因无法办理权证

(3) 抵押、担保的固定资产情况

于2024年12月31日，本集团因银行借款抵押的固定资产，详见附注(五)、21“所有权或使用权受到限制的资产”。

(五) 财务报表项目注释 - 续

14. 在建工程

14.1 在建工程汇总

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
在建工程	5,814,012.03	31,307,060.74

14.2 在建工程情况

人民币元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
机器设备安装	5,814,012.03	-	5,814,012.03	31,307,060.74	-	31,307,060.74

15. 使用权资产

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1.本年年初余额	33,450,802.23	-	33,450,802.23
2.本年增加金额	11,214,565.00	1,799,631.64	13,014,196.64
(1)新增	11,214,565.00	1,799,631.64	13,014,196.64
3.本年减少金额	8,181,940.76	-	8,181,940.76
(1)终止租赁	8,181,940.76	-	8,181,940.76
4.本年年末余额	36,483,426.47	1,799,631.64	38,283,058.11
二、累计折旧			
1.本年年初余额	21,451,335.66	-	21,451,335.66
2.本年增加金额	8,105,002.79	1,546,340.96	9,651,343.75
(1)计提	8,105,002.79	1,546,340.96	9,651,343.75
3.本年减少金额	8,157,739.16	-	8,157,739.16
(1)终止租赁	8,157,739.16	-	8,157,739.16
4.本年年末余额	21,398,599.29	1,546,340.96	22,944,940.25
三、减值准备			
1.本年年初余额	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-
4.本年年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.本年年末账面价值	15,084,827.18	253,290.68	15,338,117.86
2.本年年初账面价值	11,999,466.57	-	11,999,466.57

(五) 财务报表项目注释 - 续

16. 无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.本年年初余额	48,258,239.00	22,600,069.86	11,825,200.00	82,683,508.86
2.本年增加金额	-	219,057.84	-	219,057.84
(1)购置	-	219,057.84	-	219,057.84
3.本年减少金额	-	-	-	-
4.本年年末余额	48,258,239.00	22,819,127.70	11,825,200.00	82,902,566.70
二、累计摊销				
1.本年年初余额	16,165,713.67	15,128,172.39	11,825,200.00	43,119,086.06
2.本年增加金额	891,565.32	3,684,123.37	-	4,575,688.69
(1)计提	891,565.32	3,684,123.37	-	4,575,688.69
3.本年减少金额	-	-	-	-
4.本年年末余额	17,057,278.99	18,812,295.76	11,825,200.00	47,694,774.75
三、减值准备				
1.本年年初余额	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-
4.本年年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.本年年末账面价值	31,200,960.01	4,006,831.94	-	35,207,791.95
2.本年年初账面价值	32,092,525.33	7,471,897.47	-	39,564,422.80

于2024年12月31日，本集团因银行借款而抵押的无形资产，详见附注(五)、21“所有权或使用权受到限制的资产”。

17. 商誉

(1) 商誉账面原值

人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
盛波光电	9,614,758.55	-	-	9,614,758.55
深圳市美百年服装有限公司	2,167,341.21	-	-	2,167,341.21
合计	11,782,099.76	-	-	11,782,099.76

(五) 财务报表项目注释 - 续

17. 商誉 - 续

(2) 商誉减值准备

人民币元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
盛波光电	9,614,758.55	-	-	9,614,758.55
深圳市美百年服装有限公司	2,167,341.21	-	-	2,167,341.21
合计	11,782,099.76	-	-	11,782,099.76

18. 长期待摊费用

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	本年年末余额
装修及设施改造费	3,503,660.94	5,515,370.67	2,934,915.74	-	6,084,115.87

19. 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
信用损失准备	55,500,808.39	9,874,641.13	59,994,128.15	10,538,054.68
资产减值准备	146,194,722.68	21,929,208.40	132,512,745.52	19,876,911.83
内部交易未实现利润	2,056,848.93	308,527.34	2,145,963.47	321,894.52
应付职工薪酬	4,173,800.00	1,043,450.00	4,173,800.00	1,043,450.00
递延收益	95,821,558.58	14,373,233.79	96,647,256.82	14,497,088.52
可抵扣亏损	96,771,113.52	14,515,667.03	127,769,387.40	19,165,408.11
其他权益工具投资公允价值变动	14,831,681.50	3,707,920.38	14,831,681.50	3,707,920.38
租赁负债	16,381,050.71	2,457,157.61	12,177,572.68	1,826,635.90
衍生金融负债公允价值变动	1,278,559.35	191,783.90	-	-
预计负债	9,451,090.40	1,417,663.56	-	-
合计	442,461,234.06	69,819,253.14	450,252,535.54	70,977,363.94

根据本集团对未来期间的盈利预测结果，本集团认为在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额来利用上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损，因此确认相关递延所得税资产。

(五) 财务报表项目注释 - 续

19. 递延所得税资产与递延所得税负债 - 续

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期股权投资初始确认成本与计税基础的差异	62,083,693.36	15,520,923.34	62,083,693.36	15,520,923.34
其他权益工具投资公允价值变动	158,219,043.74	39,554,760.94	138,805,043.74	34,701,260.94
应收租金	8,532,598.56	2,133,149.64	10,108,726.81	2,527,181.70
使用权资产	15,338,117.86	2,300,717.68	11,999,466.57	1,799,919.99
合计	244,173,453.52	59,509,551.60	222,996,930.48	54,549,285.97

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	递延所得税资产和负债本年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债本年年末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	(10,898,741.94)	58,920,511.20	(10,371,998.52)	60,605,365.42
递延所得税负债	(10,898,741.94)	48,610,809.66	(10,371,998.52)	44,177,287.45

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	15,750,990.01	14,740,965.97
可抵扣亏损	365,594,502.67	442,263,671.30
合计	381,345,492.68	457,004,637.27

(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

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
2024年	-	69,053,143.67
2025年	-	-
2026年	83,168,900.37	53,989,578.07
2027年	10,067,397.50	10,067,397.50
2028年	13,479,346.66	39,988,583.76
2029年	132,565,644.36	129,732,249.98
2030年	75,352,814.24	75,352,814.24
2031年	-	-
2032年	-	-
2033年	50,960,399.54	64,079,904.08
2034年	-	-
合计	365,594,502.67	442,263,671.30

(五) 财务报表项目注释 - 续

20. 其他非流动资产

人民币元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	2,033,785.64	-	2,033,785.64	3,757,334.44	-	3,757,334.44
待清算投资款	25,760,086.27	-	25,760,086.27	25,760,086.27	-	25,760,086.27
合计	27,793,871.91	-	27,793,871.91	29,517,420.71	-	29,517,420.71

(五) 财务报表项目注释 - 续

21. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	本年年末				上年年末			
	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	38,844,838.96	38,844,838.96	使用权受限	账户冻结及保证金	9,305,118.06	9,305,118.06	使用权受限	账户冻结及保证金
应收票据	30,291,952.76	30,291,952.76	使用权受限	票据背书未终止确认	42,665,954.11	42,665,954.11	使用权受限	票据背书未终止确认
固定资产	581,895,750.64	448,156,480.33	使用权受限	抵押	572,261,261.14	454,185,881.22	使用权受限	抵押
无形资产	44,770,083.00	31,200,960.01	使用权受限	抵押	44,770,083.00	32,092,525.33	使用权受限	抵押
合计	695,802,625.36	548,494,232.06			669,002,416.31	538,249,478.72		

(五) 财务报表项目注释 - 续

22. 短期借款

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
信用借款	-	8,000,000.00

23. 衍生金融负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
外汇远期合约	1,278,559.35	-

24. 应付票据

人民币元

票据种类	本年年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	31,095,540.29	31,049,291.49

本集团本年末无已到期未支付的应付票据。

25. 应付账款

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
货款	282,510,771.35	386,767,637.00
服务费	15,645,017.04	13,817,610.72
委外加工款项	3,489,364.64	4,584,423.60
特许权使用费	2,006,578.00	2,207,166.50
其他	1,160,849.52	1,171,298.42
合计	304,812,580.55	408,548,136.24

于2024年12月31日，本集团无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

26. 预收款项

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
租金及其他	1,051,491.96	1,450,096.30

于2024年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

27. 合同负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
货款	490,562.97	1,436,943.34

于2024年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要合同负债。

(五) 财务报表项目注释 - 续

28. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
短期薪酬	53,853,081.65	213,903,704.48	214,130,906.81	53,625,879.32
离职后福利-设定提存计划	-	18,732,853.22	18,032,853.22	700,000.00
辞退福利	2,584,080.44	6,172,694.98	6,397,364.82	2,359,410.60
合计	56,437,162.09	238,809,252.68	238,561,124.85	56,685,289.92

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	50,484,811.72	190,224,348.48	189,308,677.27	51,400,482.93
职工福利费	-	6,936,747.83	6,936,747.83	-
社会保险费	-	4,740,283.18	4,740,283.18	-
其中：医疗保险费	-	3,516,302.65	3,516,302.65	-
生育保险费	-	572,355.25	572,355.25	-
工伤保险费	-	651,625.28	651,625.28	-
住房公积金	-	8,872,644.55	8,872,644.55	-
工会经费和职工教育经费	3,368,269.93	3,129,680.44	4,272,553.98	2,225,396.39
合计	53,853,081.65	213,903,704.48	214,130,906.81	53,625,879.32

(3) 设定提存计划列示

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
基本养老保险费	-	15,756,686.06	15,056,686.06	700,000.00
补充养老保险金	-	2,765,981.24	2,765,981.24	-
失业保险费	-	210,185.92	210,185.92	-
合计	-	18,732,853.22	18,032,853.22	700,000.00

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该计划，本集团分别按照规定的标准向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用计人民币 15,756,686.06 元及人民币 210,185.92 元(2023 年：人民币 14,207,148.80 元及人民币 296,839.87 元)。于 2024 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 700,000.00 元的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险计划的，有关应缴存费用预计于报告期后支付。

(五) 财务报表项目注释 - 续

29. 应交税费

人民币元

税项	本年年末余额	上年年末余额
企业所得税	4,720,967.29	2,080,849.81
个人所得税	751,443.34	1,080,628.82
增值税	592,143.28	582,961.29
其他税费	789,176.93	596,455.22
合计	6,853,730.84	4,340,895.14

30. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
工程设备款	56,213,373.95	67,176,881.34
往来款	53,333,604.97	56,444,481.12
押金及保证金	37,775,687.75	48,208,919.61
其他	12,974,323.31	12,698,062.48
合计	160,296,989.98	184,528,344.55

(2) 于2024年12月31日，本集团无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。

31. 一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
一年以内到期的长期借款(附注(五)、33)	47,011,978.04	102,612,497.53
一年以内到期的租赁负债(附注(五)、34)	6,884,486.59	5,490,255.46
一年内到期的预计负债	9,451,090.40	-
合计	63,347,555.03	108,102,752.99

32. 其他流动负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
已背书未到期承兑票据	30,291,952.76	42,665,954.11
应付退货款	23,747,757.33	37,244,449.90
待转增值税销项税	32,312.18	172,073.21
合计	54,072,022.27	80,082,477.22

(五) 财务报表项目注释 - 续

33. 长期借款

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额	利率区间
担保借款(注)	209,400,848.04	608,190,812.09	3.36%-3.41%
合计	209,400,848.04	608,190,812.09	
减：一年内到期的长期借款	47,011,978.04	102,612,497.53	
一年后到期的长期借款	162,388,870.00	505,578,314.56	

注：本公司之子公司盛波光电以其持有的厂房等不动产权进行抵押取得借款，本公司和恒美光电股份有限公司分别为借款提供 60%和 40%的连带责任保证。

34. 租赁负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
租赁负债	16,381,050.71	12,177,572.68
合计	16,381,050.71	12,177,572.68
减：一年内到期的租赁负债	6,884,486.59	5,490,255.46
一年后到期的租赁负债	9,496,564.12	6,687,317.22

本集团的租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

	1个月以内	1至3个月	3至12个月	1至5年	5年以上	合计
本年年末余额	1,105,714.51	2,425,877.50	3,879,671.64	7,808,943.06	3,098,158.97	18,318,365.68
上年年末余额	513,149.55	2,012,582.22	3,284,024.84	5,822,333.46	1,672,592.08	13,304,682.15

35. 递延收益

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额	形成原因
政府补助	97,485,986.89	15,265,000.00	16,401,790.63	96,349,196.26	收到政府补助款

36. 股本

人民币元

项目	本年年初余额	本年增减变动					本年年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	506,521,849.00	-	-	-	-	-	506,521,849.00

(五) 财务报表项目注释 - 续

37. 资本公积

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
股本溢价	1,826,482,608.54	-	-	1,826,482,608.54
其他资本公积	135,117,216.09	-	-	135,117,216.09
合计	1,961,599,824.63	-	-	1,961,599,824.63

38. 其他综合收益

人民币元

项目	本年年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					本年年末余额
			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	92,317,307.32	19,414,000.00	-	-	4,853,500.00	14,560,500.00	-	106,877,807.32
1.其他权益工具投资公允价值变动	92,317,307.32	19,414,000.00	-	-	4,853,500.00	14,560,500.00	-	106,877,807.32
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,290,073.49	-	1,290,073.49	-	-	(1,290,073.49)	-	-
1.其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
2.外币财务报表折算差额	1,290,073.49	-	1,290,073.49	-	-	(1,290,073.49)	-	-
其他综合收益合计	93,607,380.81	19,414,000.00	1,290,073.49	-	4,853,500.00	13,270,426.51	-	106,877,807.32

39. 盈余公积

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
法定盈余公积	104,262,315.64	-	-	104,262,315.64

40. 未分配利润

人民币元

项目	本年	上年
调整前年初未分配利润	216,160,896.14	170,636,610.95
调整年初未分配利润合计数	-	-
调整后年初未分配利润	216,160,896.14	170,636,610.95
加：本年归属于母公司股东的净利润	89,371,134.24	79,268,250.45
减：提取法定盈余公积	-	3,352,654.32
分配普通股股利(注)	32,923,916.72	30,391,310.94
年末未分配利润	272,608,113.66	216,160,896.14

注：根据 2024 年 5 月 29 日股东大会决议，本公司以截至 2023 年 12 月 31 日止股份 506,521,849 股为基数，每 10 股派送现金股利人民币 0.65 元(含税)，共计派送现金股利人民币 32,923,916.72 元(含税)。

(五) 财务报表项目注释 - 续

41. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,275,150,434.05	2,748,312,498.75	3,031,175,008.58	2,524,464,550.09
其他业务	60,132,574.63	47,547,436.07	48,503,366.87	37,167,294.44
合计	3,335,283,008.68	2,795,859,934.82	3,079,678,375.45	2,561,631,844.53

(2) 主营业务按产品划分

人民币元

产品类型	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
偏光片销售业务	3,161,332,478.08	2,720,719,735.99	2,885,625,542.77	2,463,137,348.05
物业租赁及其他	113,817,955.97	27,592,762.76	145,549,465.81	61,327,202.04
合计	3,275,150,434.05	2,748,312,498.75	3,031,175,008.58	2,524,464,550.09

(3) 主营业务按地区划分

人民币元

主要经营地区	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	3,113,083,695.45	2,621,542,725.57	2,914,588,072.35	2,427,944,202.03
境外	162,066,738.60	126,769,773.18	116,586,936.23	96,520,348.06
合计	3,275,150,434.05	2,748,312,498.75	3,031,175,008.58	2,524,464,550.09

(4) 履约义务的说明

本集团的商品销售主要是偏光片和纺织品相关商品的生产与销售。对于向客户销售的商品，本集团在商品的控制权转移时，即商品运送至对方的指定地点并经对方签收时确认收入。由于商品交付给客户代表了取得无条件收取合同对价的权利，款项的到期仅取决于时间流逝，故本集团在商品交付给客户时确认一项应收款。当客户预付货款时，本集团将收到的交易金额确认为一项合同负债，直至商品被交付予客户时确认收入。

本集团向客户提供物业服务，该服务为一段时间内履行的履约义务。对于物业服务，本集团在提供物业服务的过程中确认收入。

(5) 分摊至剩余履约义务的说明

2024年12月31日，本集团已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的合同负债金额为人民币490,562.97元，将于客户取得商品控制权时确认收入。

(五) 财务报表项目注释 - 续

42. 税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	7,240,576.84	6,184,638.83
城市维护建设税	397,643.06	555,230.22
教育费附加	287,055.45	400,403.17
其他税费	2,310,230.30	2,153,350.91
合计	10,235,505.65	9,293,623.13

43. 销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,245,568.88	17,089,203.74
销售服务费	19,491,891.54	10,639,607.95
业务招待费	1,117,751.47	972,733.63
其他	6,405,391.58	5,494,125.29
合计	42,260,603.47	34,195,670.61

44. 管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	90,301,081.26	90,991,755.13
折旧费	10,962,929.91	11,118,057.18
专业服务费	10,520,874.85	8,841,449.74
无形资产摊销	4,575,688.69	4,891,672.68
物业租赁及水电费	2,441,383.42	4,086,627.39
业务招待费	1,193,877.91	1,439,231.97
其他	14,351,985.54	13,002,616.44
合计	134,347,821.58	134,371,410.53

45. 研发费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,844,594.49	14,827,264.16
物料消耗	83,483,679.76	85,216,243.35
折旧费	3,275,385.23	3,389,328.35
其他	1,208,163.43	1,220,205.06
合计	103,811,822.91	104,653,040.92

本集团无符合资本化条件的研发项目开发支出。

(五) 财务报表项目注释 - 续

46. 财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出(注)	17,858,022.73	27,339,804.17
减：利息收入	7,272,362.76	12,947,471.64
汇兑差额	(3,772,940.12)	4,332,702.63
手续费及其他	5,308,436.20	5,674,466.00
合计	12,121,156.05	24,399,501.16

注：其中2024年租赁负债的利息费用为人民币721,945.56元。

47. 其他收益

人民币元

按性质分类	本年发生额	上年发生额
递延收益转入	16,401,790.63	22,107,734.21
行业发展支持资金(注1)	7,988,744.44	11,049,910.96
企业发展支持资金(注2)	989,098.49	553,455.00
税收优惠	16,014,588.22	16,881,612.68
其他	89,885.75	147,651.06
合计	41,484,107.53	50,740,363.91

注1：行业发展支持资金主要包括深圳市坪山区科技创新局2024年度科技创新专项资金(第一批)资助项目、商务局外贸优质增长扶持计划、深圳市市场监督管理局行业标准制定项目补助等。

注2：企业发展支持资金主要包括深圳市工业和信息化局稳增长经费、广东省社会保险基金管理局一次性扩岗补助等。

48. 投资收益(损失)

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资损失	(10,701,895.08)	(6,898,983.89)
处置长期股权投资产生的投资收益	833,613.28	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	13,846,181.90	15,519,035.33
衍生金融负债终止确认产生的投资收益(损失)	(6,454,000.00)	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,310,786.01	2,208,584.12
合计	(165,313.89)	10,828,635.56

(五) 财务报表项目注释 - 续

49. 公允价值变动收益

人民币元

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	2,413,062.80	2,151,780.82
衍生金融负债	(1,278,559.35)	-
合计	1,134,503.45	2,151,780.82

50. 信用减值利得

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值利得(附注(五)、4(2))	5,093,840.35	4,133,136.51
其他应收款减值利得(附注(五)、7(3))	6,606.31	402,638.63
合计	5,100,446.66	4,535,775.14

51. 资产减值利得(损失)

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	(123,538,967.06)	(126,089,709.42)
固定资产减值损失	(6,863,474.54)	-
其他资产减值损失	(2,020,667.15)	-
合计	(132,423,108.75)	(126,089,709.42)

52. 营业外收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	1,439,654.31	768,398.45	1,439,654.31
违约赔偿	275,672.99	252,000.00	275,672.99
保险赔偿	24,911.31	193,275.48	24,911.31
非流动资产毁损报废利得	341.42	-	341.42
其他	64,506.89	236,205.33	64,506.89
合计	1,805,086.92	1,449,879.26	1,805,086.92

(五) 财务报表项目注释 - 续

53. 营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	51,361.87	115,541.99	51,361.87
罚款支出	44,000.00	42,319.72	44,000.00
赔偿支出	468,146.00	7,926,787.08	468,146.00
其他损失	134,509.84	121,152.72	134,509.84
合计	698,017.71	8,205,801.51	698,017.71

54. 所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	8,562,225.60	8,563,917.13
递延所得税费用	1,264,876.43	10,843,814.34
合计	9,827,102.03	19,407,731.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	152,883,868.41	146,544,210.05
按法定税率计算的所得税费用	38,220,967.10	36,636,052.51
子公司适用不同税率的影响	(15,431,945.83)	(14,393,929.80)
调整以前期间所得税的影响	(27,243.77)	27,700.05
非应税收入的影响	(3,079,800.79)	(1,126,262.45)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,591,965.60	2,266,174.69
使用前期未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	(7,061,678.51)	(25,587.79)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	4,078,341.28	10,154,045.89
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	(21,128.84)
研发费用加计扣除	(12,458,381.02)	(13,995,916.51)
其他	(5,122.03)	(113,416.28)
所得税费用	9,827,102.03	19,407,731.47

(五) 财务报表项目注释 - 续

55. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
信用证保证金及押金	30,652,489.87	37,450,879.69
利息收入	9,057,486.70	18,578,870.77
政府补助	24,242,842.93	16,029,942.02
往来款及其他	23,056,150.45	15,217,631.42
合计	87,008,969.95	87,277,323.90

支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
信用证保证金及押金	57,908,823.39	34,639,361.27
付现费用	68,667,614.18	71,894,532.84
往来款及其他	27,179,768.77	10,910,080.05
合计	153,756,206.34	117,443,974.16

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款及理财产品	950,000,000.00	950,000,000.00
货币型基金	747,000,000.00	245,000,000.00
定期存单及其他	-	259,000,000.00
合计	1,697,000,000.00	1,454,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款及理财产品	950,000,000.00	1,400,000,000.00
货币型基金	649,000,000.00	290,500,000.00
外汇远期合约	6,454,000.00	-
定期存单及其他	-	150,000,000.00
合计	1,605,454,000.00	1,840,500,000.00

(五) 财务报表项目注释 - 续

55. 现金流量表项目注释 - 续

(2) 与投资活动有关的现金 - 续

收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
理财投资、结构性存款	1,697,000,000.00	1,454,000,000.00

支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
理财投资、结构性存款	1,605,454,000.00	1,840,500,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
租赁付款	9,508,462.57	8,776,024.71

筹资活动产生的各项负债变动情况

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加		本年减少		本年年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
长期借款(注)	608,190,812.09	-	18,176,583.78	416,966,547.83	-	209,400,848.04
租赁负债(注)	12,177,572.68	-	13,711,940.60	9,508,462.57	-	16,381,050.71
合计	628,368,384.77	-	31,888,524.38	434,475,010.40	-	225,781,898.75

注： 长期借款、租赁负债包含一年内到期的部分。

(4) 本集团不存在以净额列报现金流量的情况。

(5) 本集团不存在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的情况。

(五) 财务报表项目注释 - 续

56. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	143,056,766.38	127,136,478.58
加：资产减值准备	132,423,108.75	126,089,709.42
信用损失准备	(5,100,446.66)	(4,535,775.14)
固定资产和投资性房地产折旧	237,717,328.95	235,884,938.02
使用权资产摊销	9,651,343.75	8,257,857.90
无形资产摊销	4,575,688.69	4,891,672.68
长期待摊费用摊销	2,934,915.74	2,160,430.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	-	(1.72)
非流动资产报废损失(收益)	51,020.45	113,290.32
公允价值变动损失(收益)	(1,134,503.45)	(2,151,780.82)
财务费用(收益)	17,301,161.66	26,883,671.86
投资损失(收益)	165,313.89	(10,828,635.56)
递延所得税资产减少(增加)	1,684,854.22	9,218,448.87
递延所得税负债增加(减少)	(419,977.79)	1,625,365.47
存货的减少(增加)	(176,903,495.67)	(304,034,232.92)
经营性应收项目的减少(增加)	29,434,877.96	(126,515,773.08)
经营性应付项目的增加(减少)	(164,173,431.78)	90,571,075.50
经营活动产生的现金流量净额	231,264,525.09	184,766,739.80
<b>2、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金及现金等价物的年末余额	302,084,839.35	461,420,457.33
减：现金及现金等价物的年初余额	461,420,457.33	874,474,834.46
现金及现金等价物净增加(减少)额	(159,335,617.98)	(413,054,377.13)

(2) 现金及现金等价物的构成

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
一、现金	302,084,839.35	461,420,457.33
其中：库存现金	4,751.69	1,710.40
可随时用于支付的银行存款	302,080,087.66	461,418,746.93
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	302,084,839.35	461,420,457.33

(3) 本年末本集团无使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况。

(五) 财务报表项目注释 - 续

56. 现金流量表补充资料 - 续

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额	理由
票据及信用证保证金	35,443,338.96	5,905,118.06	不可以随时用于支付
活期存款及7天通知存款利息	31,765.51	1,548,872.61	不可以随时用于支付
其他	3,401,500.00	3,400,000.00	账户冻结
合计	38,876,604.47	10,853,990.67	

57. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

人民币元

项目	本年年末外币余额	折算汇率	本年年末折算人民币余额
货币资金			84,414,773.46
其中：美元	5,628,812.10	7.1884	40,462,152.89
日元	934,188,594.29	0.0462	43,190,341.28
港币	823,195.78	0.9260	762,279.29
应收账款			38,996,397.54
其中：美元	5,389,057.25	7.1884	38,738,699.13
港币	278,280.00	0.9260	257,698.41
其他应收款			506,973.56
其中：美元	70,526.62	7.1884	506,973.56
应付账款			165,329,381.79
其中：美元	2,549,681.14	7.1884	18,328,127.89
日元	3,179,297,798.00	0.0462	146,988,475.10
港币	13,800.00	0.9260	12,778.80
其他应付款			6,609,813.60
其中：美元	879,786.00	7.1884	6,324,253.68
日元	5,555,131.00	0.0462	256,830.37
港币	31,025.43	0.9260	28,729.55

58. 租赁

(1) 作为承租人

本集团租赁了多项资产，包括房屋及建筑物，租赁期为1至10年。上述使用权资产无法用于借款抵押、担保等目的。

本集团不存在未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。

(五) 财务报表项目注释 - 续

58. 租赁 - 续

(1) 作为承租人 - 续

本年度计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币 950,508.89 元(上年度：人民币 558,957.38 元)。

本年度与租赁相关的现金流出总额为人民币 10,458,971.46 元(上年度：人民币 9,334,982.09 元)。

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

人民币元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物	96,066,371.44	-

本集团作为出租人的经营租赁与房屋及建筑物相关，租期为 1 至 15 年。

本年度与经营租赁相关的收入为人民币 96,066,371.44 元(上年度：人民币 97,558,143.88 元)，其中未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入为零(上年度：零)。

人民币元

项目	未折现租赁收款额	
	本年年末数	上年年末数
资产负债表日后第 1 年	66,825,466.35	74,399,477.80
资产负债表日后第 2 年	49,946,457.62	54,475,653.29
资产负债表日后第 3 年	31,103,495.38	44,564,404.34
资产负债表日后第 4 年	8,785,825.58	29,708,115.33
资产负债表日后第 5 年	6,625,510.75	9,346,233.32
以后年度	5,106,929.55	7,327,310.40
未折现租赁收款额合计	168,393,685.23	219,821,194.48

(六) 研发支出

(1) 按费用性质列示

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,844,594.49	14,827,264.16
物料消耗	83,483,679.76	85,216,243.35
折旧费	3,275,385.23	3,389,328.35
其他	1,208,163.43	1,220,205.06
合计	103,811,822.91	104,653,040.92
其中：费用化研发支出	103,811,822.91	104,653,040.92
资本化研发支出	-	-

(2) 本集团无符合资本化条件的研发项目开发支出。

(3) 本集团无重要的外购在研项目。

(七) 合并范围的变更

本集团合并范围并未发生变更。

(八) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (元)	注册地	业务性质	公司的持股比例%		取得方式
					直接	间接	
深圳市丽斯实业发展有限公司	深圳市	人民币 2,360,000.00	深圳市	物业租赁	100.00	-	设立
深圳市华强宾馆有限公司(注)	深圳市	人民币 10,005,300.00	深圳市	物业租赁	100.00	-	设立
深圳市深纺物业管理 有限公司	深圳市	人民币 1,600,400.00	深圳市	物业管理	100.00	-	设立
深圳市美百年服装 有限公司	深圳市	人民币 13,000,000.00	深圳市	纺织品生产与销售	100.00	-	设立
深圳市深纺笋岗物 业管理有限公司	深圳市	人民币 1,000,000.00	深圳市	物业管理	100.00	-	设立
盛波光电	深圳市	人民币 583,333,333.00	深圳市	偏光片生产与销售	60.00	-	收购
盛投(香港)有限公司	香港	港币 10,000.00	香港	偏光片销售	-	100.00	设立

注：深圳市华强宾馆有限公司已于2024年清算分配，尚未办理工商登记注销手续。

(八) 在其他主体中的权益 - 续

1. 在子公司中的权益 - 续

(2) 重要的非全资子公司

人民币元

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	本年年末少数股东权益余额
盛波光电	40.00%	53,685,632.14	-	1,283,450,723.88

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

人民币元

项目	盛波光电	
	本年年末余额/ 本年发生额	上年年末余额/ 上年发生额
流动资产	2,039,673,042.84	2,224,998,868.32
非流动资产	1,998,903,130.31	2,215,651,449.74
资产合计	4,038,576,173.15	4,440,650,318.06
流动负债	567,603,106.30	762,685,435.65
非流动负债	267,706,992.70	608,912,888.60
负债合计	835,310,099.00	1,371,598,324.25
营业收入	3,230,006,072.51	2,944,147,907.27
净利润	134,214,080.34	119,670,570.33
综合收益总额	134,214,080.34	119,968,303.83
经营活动现金流量	205,666,636.23	168,163,478.05

2. 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业、联营企业的汇总财务信息

人民币元

项目	本年年末余额/ 本年发生额	上年年末余额/ 上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	111,555,887.28	122,370,494.08
下列各项按持股比例计算的合计数		
-净利润(亏损)	(10,814,606.80)	(7,135,777.68)
-其他综合收益	-	-
-综合收益总额	(10,814,606.80)	(7,135,777.68)
联营企业：		
投资账面价值合计	3,272,138.76	5,311,526.62
下列各项按持股比例计算的合计数		
-净利润	112,711.72	236,793.79
-其他综合收益	-	99,168.85
-综合收益总额	112,711.72	335,962.64

(九) 政府补助

(1) 于2024年12月31日, 本集团无按应收金额确认的政府补助。

(2) 涉及政府补助的负债项目

人民币元

负债项目	本年年初数	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收入金额	本年计入 其他收益金额	本年其他变动	本年年末数	与资产相关/ 与收益相关
递延收益	97,485,986.89	15,265,000.00	-	16,401,790.63	-	96,349,196.26	与资产相关
合计	97,485,986.89	15,265,000.00	-	16,401,790.63	-	96,349,196.26	

(3) 计入当期损益的政府补助

人民币元

补助项目	本年发生额	上年发生额
其他收益	25,379,633.56	33,711,100.17

(十) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他权益工具投资、短期借款、衍生金融负债、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债及长期借款等, 本年末, 本集团持有的金融工具如下, 详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险, 以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制 在限定的范围之内。

(十) 与金融工具相关的风险 - 续

人民币元

项目	本年年末数	上年年末数
<b>金融资产</b>		
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
交易性金融资产	731,419,904.42	821,946,114.68
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
应收款项融资	6,804,603.68	22,839,459.13
其他权益工具投资	165,402,900.00	145,988,900.00
以摊余成本计量		
货币资金	340,961,443.82	472,274,448.00
应收票据	47,305,221.88	50,963,943.01
应收账款	863,731,936.89	820,134,833.95
其他应收款	3,596,543.96	3,219,287.77
<b>金融负债</b>		
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
衍生金融负债	1,278,559.35	-
以摊余成本计量		
短期借款	-	8,000,000.00
应付票据	31,095,540.29	31,049,291.49
应付账款	304,812,580.55	408,548,136.24
其他应付款	160,296,989.98	184,528,344.55
其他流动负债	30,291,952.76	42,665,954.11
长期借款	209,400,848.04	608,190,812.09

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

1. 风险管理目标、政策和程序，以及本年发生的变化

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

## (十) 与金融工具相关的风险 - 续

## 1. 风险管理目标、政策和程序，以及本年发生的变化 - 续

## 1.1 市场风险

## 1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、日元和港币有关，除本集团位于中国大陆境内的公司的部分进口采购和出口销售主要以美元、日元及港币结算外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。

于2024年12月31日，除附注(五)、57所述外币货币性项目外，本集团的资产及负债均为人民币余额。下表所述外币余额的资产和负债(已折算为人民币)产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

人民币元

项目	本年年末余额	
	资产	负债
美元	79,707,825.58	24,652,381.57
日元	43,190,341.28	147,245,305.47
港币	1,019,977.70	41,508.35

本集团密切关注汇率变化对本集团外汇风险的影响，并将根据实际情况采取措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

人民币元

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	(2,401,052.54)	(2,401,052.54)	(11,522,564.42)	(11,522,564.42)
所有外币	对人民币贬值 5%	2,401,052.54	2,401,052.54	11,522,564.42	11,522,564.42

1.1.2. 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团持续密切关注利率变动对于本集团利率风险的影响，本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，目前并无利率互换等安排。

(十) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标、政策和程序，以及本年发生的变化 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.2. 利率风险—现金流量变动风险 - 续

利率风险敏感性分析

在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

人民币元

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	上升 1%	(2,092,051.50)	(2,092,051.50)	(6,154,214.55)	(6,154,214.55)
浮动利率借款	下降 1%	2,092,051.50	2,092,051.50	6,154,214.55	6,154,214.55

1.2. 信用风险

于 2024 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

为降低信用风险，本集团安排专门人员负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的信用损失准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

于2024年12月31日，本集团对前五大客户的应收账款余额为人民币559,026,608.51元，占本集团应收账款余额的61.96%。除此之外，本集团无其他重大信用风险敞口集中于单一金融资产或有类似特征的金融资产组合。

1.3. 流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(十) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标、政策和程序，以及本年发生的变化 - 续

1.3. 流动性风险 - 续

2024年12月31日，本集团尚未使用的银行综合授信额度为人民币138,034.00万元。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

项目	一年以内	一至五年	五年以上	合计
应付票据	31,095,540.29	-	-	31,095,540.29
应付账款	304,812,580.55	-	-	304,812,580.55
其他应付款	160,296,989.98	-	-	160,296,989.98
其他流动负债	30,291,952.76	-	-	30,291,952.76
长期借款	52,192,649.82	169,663,448.78	-	221,856,098.60
租赁负债	7,411,263.65	7,808,943.06	3,098,158.97	18,318,365.68
衍生金融负债	1,278,559.35	-	-	1,278,559.35

2. 金融资产转移

2.1 转移方式分类

人民币元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
保理	应收账款	59,923,300.74	终止确认	应收账款保理后，保理机构无权对本集团进行追偿，应收账款所有权上的风险和报酬几乎已经全部转移
背书转让	分类为应收款项融资的尚未到期银行承兑汇票	34,926,518.99	终止确认	背书转让的银行承兑汇票承兑银行信用风险等级较高，相应应收款项融资所有权上的风险和报酬几乎已经全部转移
背书转让	分类为应收票据的尚未到期银行承兑汇票	30,291,952.76	未终止确认	背书转让的银行承兑汇票承兑银行信用风险等级不高，相关应收票据所有权上的风险和报酬几乎全部保留
合计		125,141,772.49		

2.2 因转移而终止确认的金融资产

人民币元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书转让	34,926,518.99	-
应收账款	保理	59,923,300.74	-
合计		94,849,819.73	-

(十) 与金融工具相关的风险 - 续

2. 金融资产转移 - 续

2.3 继续涉入的转移金融资产

人民币元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书转让	30,291,952.76	30,291,952.76
合计		30,291,952.76	30,291,952.76

(十一) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

人民币元

项目	本年年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
(一)交易性金融资产	-	731,419,904.42	-	731,419,904.42
(二)应收款项融资	-	-	6,804,603.68	6,804,603.68
(三)其他权益工具投资	-	-	165,402,900.00	165,402,900.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	731,419,904.42	172,207,503.68	903,627,408.10
(四)衍生金融负债	-	1,278,559.35	-	1,278,559.35
持续以公允价值计量的负债总额	-	1,278,559.35	-	1,278,559.35

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

人民币元

项目	本年年末公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产	731,419,904.42	现金流量折现法	预期收益率
衍生金融负债	1,278,559.35	现金流量折现法	远期外汇合约约定的交割汇率与资产负债表日市场远期外汇牌价

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

人民币元

项目	本年年末公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	6,804,603.68	现金流量折现法	贴现率
其他权益工具投资	165,402,900.00	上市公司比较法	同类上市公司的市净率
		可比收益法	市场价格
		报表调整法	账面价值

(十一) 公允价值的披露 - 续

4. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债和长期借款等。

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

(十二) 关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
深圳市投资控股有限公司	深圳市福田区深南路 投资大厦 18 楼	股权投资、 房地产开发等	3,318,600.00	46.21	46.21

本公司的母公司情况：本公司的母公司是经深圳市政府批准和授权的国有独资公司，对授权范围内的国有企业依法行使出资者职能。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

人民币万元			
本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
3,235,900.00	82,700.00	-	3,318,600.00

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注(八)、1。

3. 本公司的合营企业和联营企业情况

本公司合营和联营企业情况详见附注(五)、10。

(十二) 关联方及关联交易 - 续

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
深圳新纺针织厂有限公司	本公司之参股公司
深圳黛丽斯内衣有限公司	本公司之参股公司
恒美光电股份有限公司	本公司子公司盛波光电少数股东，该公司董事之一由盛波光电监事担任
深圳市深投物业发展有限公司	本公司母公司深圳市投资控股有限公司之子公司
深圳赛格龙焱能源科技有限公司	本公司母公司深圳市投资控股有限公司之子公司
国任财产保险股份有限公司深圳分公司	本公司母公司深圳市投资控股有限公司之子公司
深圳市人才服务中心(深圳市人才大市场)	本公司母公司深圳市投资控股有限公司之子公司
深圳市物业管理有限公司	本公司母公司深圳市投资控股有限公司之子公司
深圳市文化企业发展有限公司	本公司母公司深圳市投资控股有限公司之子公司
深圳市投控发展有限公司	本公司母公司深圳市投资控股有限公司之子公司
深圳市投控数字科技有限公司	本公司母公司深圳市投资控股有限公司之子公司
深圳千里马国际猎头有限公司	本公司母公司深圳市投资控股有限公司之子公司
深圳市力合教育有限公司	本公司母公司深圳市投资控股有限公司之子公司
深圳市法治培训中心有限公司	本公司母公司深圳市投资控股有限公司之子公司
深圳市深投控体育赛事发展有限公司	本公司母公司深圳市投资控股有限公司之子公司
深圳市投资大厦宾馆有限公司	本公司母公司深圳市投资控股有限公司之子公司
深圳市投资大厦物业管理有限公司	本公司母公司深圳市投资控股有限公司之子公司

5. 关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳赛格龙焱能源科技有限公司	购电	1,146,803.41	1,075,289.19
国任财产保险股份有限公司深圳分公司	保险费	285,104.25	-
深圳市文化企业发展有限公司	展览费	136,298.00	-
深圳市人才服务中心(深圳市人才大市场)	外包服务费	125,596.14	-
深圳市深投控体育赛事发展有限公司	市场推广费	80,000.00	-
深圳市投控数字科技有限公司	信息化建设	78,655.84	-
深圳市投控发展有限公司	租赁费	65,786.40	-
深圳市物业管理有限公司	物业管理费	47,258.75	-
深圳市法治培训中心有限公司	培训费	34,597.00	-
深圳市力合教育有限公司	培训费	20,449.02	-
深圳冠华印染有限公司	利息支出	9,025.99	16,237.39
深圳千里马国际猎头有限公司	培训费	7,000.00	-
恒美光电股份有限公司	光学膜材及加工	2,874.60	4,540,435.30
合计		2,039,449.40	5,631,961.88

(十二)关联方及关联交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(2) 出售商品

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
恒美光电股份有限公司	偏光片	-	4,744,631.12
深圳市投资大厦宾馆有限公司	纺织品	-	163,729.20
深圳市深投物业发展有限公司	纺织品	-	65,634.51
深圳市投资大厦物业管理有限公司	纺织品	-	35,522.12
深圳市投资控股有限公司	纺织品	-	15,371.68
合计		-	5,024,888.63

(3) 关联方资金拆借

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
深圳冠华印染有限公司	3,806,454.17	2019.07.30	2025.07.31	拆借年利率 0.15%

(4) 关键管理人员报酬

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	6,932,991.00	8,557,258.00

6. 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

人民币元

项目名称	关联方	本年年末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市深投物业发展有限公司	6,027.00	602.70	6,027.00	602.70
其他应收款	深圳黛丽斯内衣有限公司	1,100,000.00	55,000.00	1,100,000.00	58,850.00
	深圳市投控发展有限公司	73,096.00	3,910.64	-	-
	深圳冠华印染有限公司	-	-	41,325.00	-
	合计	1,173,096.00	58,910.64	1,141,325.00	58,850.00

(十二) 关联方及关联交易 - 续

6. 应收、应付关联方等未结算项目情况 - 续

(2) 应付项目

人民币元

项目名称	关联方	本年年末余额	上年年末余额
其他应付款	深圳冠华印染有限公司	3,816,981.88	3,811,272.20
	深圳常联发印染有限公司	2,281,299.95	2,023,699.95
	深圳新纺针织厂有限公司	244,789.85	244,789.85
	深圳市投资控股有限公司	-	485,189.00
	深圳市深投控体育赛事发展有限公司	80,000.00	-
	深圳市投控数字科技有限公司	37,735.84	-
	深圳市投控发展有限公司	29,238.40	-
	深圳市物业管理有限公司	7,934.52	-
	业晖国际有限公司	-	1,124,656.60
合计		6,497,980.44	7,689,607.60

(十三) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 资本承诺

人民币元

项目	本年年末金额	上年年末金额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺	53,374.76	2,413,823.52

2. 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(十四) 资产负债表日后事项

1. 资产负债表日后利润分配情况

于2025年3月26日，本公司召开董事会通过了2024年度利润分配预案，本公司拟以截至2024年12月31日公司总股本506,521,849股为基数向全体股东每10股派发现金股利人民币0.71元(含税)，共计派送现金红利人民币35,963,051.28元(含税)。该利润分配预案尚待本公司股东大会批准。

项目	金额
拟分配的利润或股利	35,963,051.28
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

人民币元

(十五) 其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为两个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价业绩。在经营分部的基础上，本集团确定了如下两个报告分部，偏光片业务、物业租赁业务及其他业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

本年或本年年末	偏光片	物业租赁及其他	抵销	合计
营业收入：				
对外交易收入	3,219,211,416.65	116,071,592.03	-	3,335,283,008.68
分部间交易收入	-	4,239,345.09	(4,239,345.09)	-
分部营业收入合计	3,219,211,416.65	120,310,937.12	(4,239,345.09)	3,335,283,008.68
营业支出(注)	3,007,500,292.36	95,037,109.98	(3,900,557.86)	3,098,636,844.48
营业利润	136,015,568.69	(20,628,307.04)	36,389,537.55	151,776,799.20
净利润	134,120,025.66	(15,831,104.78)	24,767,845.50	143,056,766.38
分部资产总额	4,031,861,994.76	3,149,618,569.49	(1,949,330,166.92)	5,232,150,397.33
分部负债总额	835,237,595.88	191,159,171.74	(29,567,004.42)	996,829,763.20

人民币元

注： 该项目包括营业成本、税金及附加、管理费用、研发费用、销售费用和财务费用。

(十五) 其他重要事项 - 续

2. 其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 深圳协利汽车企业有限公司(以下简称“深圳协利”)尚未处置的房产

本公司与香港协利维修公司(以下简称“香港协利”)投资成立的中外合资企业深圳协利,于2020年3月被深圳市市场监督管理局注销工商登记,但深圳协利名下尚有三处房产尚需双方股东协商如何处置。于2020年7月,本公司向广东省深圳市盐田区人民法院提起撤销深圳市市场监督管理局核准深圳协利注销的行政行为。

于2022年12月,广东省深圳市盐田区人民法院对一审判决进行重审,撤销核准深圳协利注销登记的行政行为。2023年1月,原审第三人香港协利向广东省深圳市中级人民法院上诉,后因香港协利未按期预交案件受理费,广东省深圳市中级人民法院下达行政裁定书,裁定按香港协利撤回上诉处理,重审一审判决于2023年3月22日已生效。目前深圳协利已恢复工商登记存续状态,但其未来方向尚需各方股东协商。

(十六) 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	本年年末账面余额	本年初账面余额
1年以内	10,649,986.34	10,190,859.62
1至2年	-	-
2至3年	-	2,485,076.00
3至4年	2,485,076.00	-
合计	13,135,062.34	12,675,935.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

人民币元

种类	本年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	13,135,062.34	100.00	106,074.71	0.81	13,028,987.63
合计	13,135,062.34	100.00	106,074.71		13,028,987.63

(十六)母公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 应收账款 - 续

(2) 按坏账计提方法分类披露 - 续

人民币元

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,675,935.62	100.00	4,311.97	0.03	12,671,623.65
合计	12,675,935.62	100.00	4,311.97		12,671,623.65

于2024年12月31日,按组合计提坏账准备的应收账款:

人民币元

账龄	本年年末余额			
	预期平均损失率(%)	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	1.00	10,649,986.34	106,074.71	10,543,911.63
3至4年	-	2,485,076.00	-	2,485,076.00
合计		13,135,062.34	106,074.71	13,028,987.63

于2024年12月31日,按预期信用损失简化模型计提坏账准备

人民币元

坏账准备	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)	合计
本年年初余额	4,311.97	-	4,311.97
本年年初余额在本年			
--转入已发生信用减值	-	-	-
--转回未发生信用减值	-	-	-
本年计提	101,762.74	-	101,762.74
本年转回	-	-	-
本年转销	-	-	-
本年核销	-	-	-
其他变动	-	-	-
本年年末余额	106,074.71	-	106,074.71

(3) 坏账准备情况

人民币元

类别	本年年初余额	本年变动金额				本年年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,311.97	101,762.74	-	-	-	106,074.71

本年无坏账准备收回或转回金额重要的情况。

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 应收账款 - 续

(4) 本年无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

人民币元

单位名称	本年年末 账面余额	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备 本年年末余额
2024年12月31日余额前五名的应收账款总额	13,003,135.50	99.00	100,734.39

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	本年年末余额	上年年末余额
1年以内	15,129,726.66	1,683,810.52
1至2年	273,000.00	2,213,073.28
2至3年	2,204,641.09	10,100,800.01
3年以上	25,380,195.11	15,279,395.10
合计	42,987,562.86	29,277,078.91
减：坏账准备	41,453,167.06	15,263,525.96
账面价值	1,534,395.80	14,013,552.95

(2) 按款项性质披露

人民币元

款项性质	本年年末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内关联方往来	26,189,641.10	12,553,241.09
外部单位往来	15,422,435.97	15,349,339.97
押金及保证金	10,000.00	10,000.00
其他	1,365,485.79	1,364,497.85
合计	42,987,562.86	29,277,078.91

(3) 坏账准备计提情况

于2024年12月31日，按信用风险特征组合计提坏账准备

人民币元

阶段	本年年末余额			
	预期平均损失率(%)	账面余额	坏账准备	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	96.43	42,987,562.86	41,453,167.06	1,534,395.80

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 其他应收款 - 续

(3) 坏账准备计提情况 - 续

于2024年12月31日，其他应收款信用风险与坏账准备情况如下：

人民币元

账龄	本年年末余额			
	预期平均损失率(%)	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	90.62	15,129,726.66	13,711,066.34	1,418,660.32
1至2年	100.00	273,000.00	273,000.00	-
2至3年	100.00	2,204,641.09	2,204,641.09	-
3年以上	99.54	25,380,195.11	25,264,459.63	115,735.48
合计		42,987,562.86	41,453,167.06	1,534,395.80

(4) 坏账准备变动情况

人民币元

类别	本年年初余额	本年变动金额				本年年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	15,263,525.96	26,189,641.10	-	-	-	41,453,167.06

(5) 本年无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

人民币元

单位名称	款项性质	其他应收款 本年年末余额	账龄	占其他应收款 本年年末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 本年年末余额
2024年12月31日余额前五名的其他应收款总额	应收单位往来、 内部往来款	41,496,981.06	1年以内、1至2 年、2至3年、3年 以上	96.53	40,514,681.06

3. 长期股权投资

人民币元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	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	1,962,688,268.31	36,826,287.64	1,925,861,980.67	1,976,433,419.39	16,582,629.30	1,959,850,790.09
对合营企业投资	111,555,887.28	-	111,555,887.28	122,370,494.08	-	122,370,494.08
对联营企业投资	3,272,138.76	-	3,272,138.76	5,311,526.62	-	5,311,526.62
合计	2,077,516,294.35	36,826,287.64	2,040,690,006.71	2,104,115,440.09	16,582,629.30	2,087,532,810.79

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 长期股权投资 - 续

(1) 对子公司投资

人民币元

被投资单位	本年初余额	本年增加	本年减少	本年计提减值准备	本年年末余额	减值准备 本年年末余额
盛波光电	1,910,247,781.94	-	-	-	1,910,247,781.94	14,415,288.09
深圳市丽斯实业发展有限公司	8,073,388.25	-	-	-	8,073,388.25	-
深圳市美百年服装有限公司	18,499,458.34	1,744,200.00	-	20,243,658.34	-	22,410,999.55
深圳市华强宾馆有限公司	15,489,351.08	-	15,489,351.08	-	-	-
深圳市深纺物业管理有限公司	1,713,186.55	-	-	-	1,713,186.55	-
深圳市深纺笋岗物业管理有限公司	5,827,623.93	-	-	-	5,827,623.93	-
合计	1,959,850,790.09	1,744,200.00	15,489,351.08	20,243,658.34	1,925,861,980.67	36,826,287.64

(2) 对联营、合营企业投资

人民币元

被投资单位	本年初余额	本年增减变动								本年年末余额	减值准备 本年年末 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		
合营企业											
深圳冠华印染有限公司	122,370,494.08	-	-	(10,814,606.80)	-	-	-	-	-	111,555,887.28	-
小计	122,370,494.08	-	-	(10,814,606.80)	-	-	-	-	-	111,555,887.28	-
联营企业											
深圳常联发印染有限公司	3,358,117.09	-	-	260,171.67	-	-	(346,150.00)	-	-	3,272,138.76	-
业晖国际有限公司	1,953,409.53	-	(1,805,949.58)	(147,459.95)	-	-	-	-	-	-	-
小计	5,311,526.62	-	(1,805,949.58)	112,711.72	-	-	(346,150.00)	-	-	3,272,138.76	-
合计	127,682,020.70	-	(1,805,949.58)	(10,701,895.08)	-	-	(346,150.00)	-	-	114,828,026.04	-

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,167,496.95	10,205,157.84	77,822,508.75	9,822,306.53

(2) 主营业务按产品划分

人民币元

产品	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
物业租赁	77,167,496.95	10,205,157.84	77,822,508.75	9,822,306.53

(3) 主营业务按地区划分

人民币元

地区	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	77,167,496.95	10,205,157.84	77,822,508.75	9,822,306.53

5. 投资收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	(10,701,895.08)	(6,898,983.89)
成本法核算的长期股权投资收益	4,700,000.00	9,989,533.92
收回长期股权投资产生的投资收益	5,838,587.94	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	10,795,474.10	14,816,230.07
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,445,735.85	1,393,735.85
合计	12,077,902.81	19,300,515.95

## 1. 当期非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2023年修订)》(以下简称“解释性公告第1号”)的规定,本集团2024年度非经常性损益如下:

项目	人民币元 本年发生额
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	833,613.28
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	10,454,530.12
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	(5,319,496.55)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	13,927,792.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,107,069.21
非经常性损益总额	21,003,508.69
减:非经常性损益的所得税影响数	2,998,978.10
非经常性损益净额	18,004,530.59
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	5,661,882.11
归属于公司普通股股东的非经常性损益	12,342,648.48

## 2. 净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是深圳市纺织(集团)股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	人民币元 每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.06	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.64	0.15	0.15