

编号：2025-005

证券代码：836050

证券简称：深蓝股份

主办券商：国投证券



深蓝股份

NEEQ: 836050

深圳市深蓝电子股份有限公司

Shenzhen Syslab Electronics Co.,Ltd



年度报告

2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人林敏鑫、主管会计工作负责人黄秀萍及会计机构负责人（会计主管人员）王慧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司是以技术和服务为核心竞争力的企业，产品原料来源渠道以及客户采购信息属于重要商业秘密。报告期内公司主要客户供应商因在相关业务合同中约定了保密条款，根据相关保密条款内容，公司采用编号替代主要客户供应商名称。

## 目 录

<a href="#">第一节</a>	<a href="#">公司概况</a> .....	4
<a href="#">第二节</a>	<a href="#">会计数据、经营情况和管理层分析</a> .....	6
<a href="#">第三节</a>	<a href="#">重大事件</a> .....	17
<a href="#">第四节</a>	<a href="#">股份变动、融资和利润分配</a> .....	21
<a href="#">第五节</a>	<a href="#">行业信息</a> .....	25
<a href="#">第六节</a>	<a href="#">公司治理</a> .....	26
<a href="#">第七节</a>	<a href="#">财务会计报告</a> .....	31
<a href="#">附件</a>	<a href="#">会计信息调整及差异情况</a> .....	114

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、深蓝股份、股份公司	指	深圳市深蓝电子股份有限公司
有限公司	指	深圳市深蓝电子有限公司
主办券商、国投证券	指	国投证券股份有限公司
深蓝新能源	指	深圳市深蓝新能源电气有限公司
深蓝智控	指	深圳市深蓝智控软件技术有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	深圳市深蓝电子股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市深蓝电子股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市深蓝电子股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	深圳市深蓝电子股份有限公司公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2024 年度

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市深蓝电子股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Syslab Electronics Co., Ltd.		
	Syslab		
法定代表人	林敏鑫	成立时间	2003 年 1 月 2 日
控股股东	控股股东为（林敏鑫）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林敏鑫、洪旭璇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-其他电子设备制造（C399）-其他电子设备制造（C3990）		
主要产品与服务项目	空调控制器、驱动器等集成电路硬件及其相关嵌入式系统软件		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	深蓝股份	证券代码	836050
挂牌时间	2016 年 3 月 16 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	47,000,000
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄秀萍	联系地址	深圳市龙岗区宝龙街道宝龙社区宝龙三路 16 号宝龙专精特新产业园 3 栋 1001
电话	0755-26616655	电子邮箱	hxp@syslab.cn
传真	0755-26617755		
公司办公地址	深圳市龙岗区宝龙街道宝龙社区宝龙三路 16 号宝龙专精特新产业园 3 栋 1001	邮政编码	518116
公司网址	www.syslab.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914403007451908223		

注册地址	广东省深圳市龙岗区宝龙街道宝龙社区宝龙三路16号宝龙专精特新产业园3栋1001		
注册资本（元）	47,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

2024年3月1日召开第三届董事会第十二次会议，审议通过《关于公司搬迁注册地址变更并拟修订公司章程的议案》，公司注册地址变更至“深圳市龙岗区宝龙街道宝龙社区宝龙三路16号宝龙专精特新产业园3栋1001”。2024年3月21日召开2024年第一次临时股东大会审议通过上述议案，详见公司公告（公告编号：2024-004），公司于2024年4月30日前完成注册地址变更以及搬迁。

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

自成立以来，公司一直立足于计算机、通讯及其他电子设备制造行业，专业从事工业、商用、通信、储能等暖通应用的空调控制器、驱动器及其周边产品的研发、生产和销售。

**公司的产品与服务：**公司主要致力于研发、生产及销售暖通空调控制器和变频驱动器等高科技电子设备，主要产品为控制器、驱动器集成电路硬件及其相关嵌入式系统软件。

**经营模式：**公司经过十多年的持续发展，在客户的应用需求、产品的更新换代及市场发展趋势预测等方面积累了深厚的行业经验，已具备逆向引导客户从而获得更优方案的能力，做到真正意义上的超越客户需求。公司的产品可广泛应用于储能、轨道交通、新能源汽车、核电站、火箭发射冷却平台、基站、数据中心、矿场、厂房、楼宇等与人类生活和科技发展息息相关的军用、工业及商用暖通场合。

**关键资源：**作为一家国家级高新技术企业，公司所有产品均享有自主知识产权，已获得 34 项专利，其中发明专利 14 项：包括一种基于组网通信方式的模块机系统控制方法、一种空调工作状态反馈系统及方法、一种机房空调轮值系统及控制方法、一种基于变频压缩机的机房空调控制方法、一种电动压缩机驱动器固件更新方法及系统等发明专利；外观专利 14 项，包括空调线控器 SL108、空调线控器 SL400N、PCB 板（SL1508）、PCB 板（SL1508S）、PCB 板（SL1519）等外观专利；实用新型专利 6 项，分别为一种可选信号源的输入电路、一种电子膨胀阀开度测试装置以及电动压缩机运行信息采集控制装置及电动压缩机调试系统；软件著作权 156 项，包括深蓝电子 SL 系列控制器软件 V3.1、深蓝 SL1808-GY 热管通风换热控制软件 V1.0.1、深蓝 SL3500-TH2 恒温恒湿空调控制软件 V1.0.1 等软件著作权。

**客户类型：**公司以强大研发和品控能力，为国内暖通行业知名的制冷、制热和通风等设备制造商，以及压缩机、风机、水泵、阀门等配套商提供高品质的控制器、驱动器和周边产品。

**销售渠道：**公司产品的最终用户是空调制造商，客户订单量大且集中，因此公司主要采用直销模式销售，客户均由公司直接供货，销售部门直接管理下游各销售区域客户，包括华东片区、华北片区及华南片区。

**收入模式：**收入来源是产品销售，业务来源主要有两种方式：一是依托品牌效应，客户间相互推荐；二是通过展会、客户拜访、技术讨论会的方式维护老客户，寻求新客户。

#### (二) 行业情况

公司控制器、驱动器产品主要应用在储能、通信、工业和商用暖通领域。

一、“双碳”背景下新型储能产业已步入发展快车道，作为储能系统中温控的核心部件，公司与行业主流客户的合作已建立并逐步加深。

二、随着近年 AI，大数据的迅速发展，通信数据中心制冷系统的需求稳步增加，是公司当前和未来业绩和利润的重要基础支撑。

三、工商用空调作为能耗大户，节能空间巨大，变频驱动类产品已成为刚需，极大提高了公司产品从定频往变频化发展的业绩增量预期。

四、造成环境污染的高耗能采暖方式也正在被热泵等新技术全面替换，社会的普遍认可有助于产品在北方，乃至中部和国外的全面推广。

总体而言，虽个别行业存在观望情绪有所滞缓，但上游供应链趋稳，交付和综合成本结构回归合理，环保和节能政策指引清晰，公司正处在快速发展的行业赛道中，重视人才投入，蓄力较强，行业前景较

为乐观。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2022年6月15日，深圳市工业和信息化局发布了《深圳市工业和信息化局关于2021年度深圳市“专精特新”中小企业名单公示的通知》及附件《2021年度深圳市“专精特新”中小企业公示名单》，经过自愿申报、逐级推荐、专家复核评分、网上公示等程序，公司被认定为深圳市专精特新中小企业。2024年12月30日，经过审核认定，公司通过深圳市专精特新中小企业复审。</p> <p>2、2023年10月16日，公司认定为高新技术企业，证书编号：GR202344200579，有效期三年，此次是公司继2014年、2017年、2020年被认定为高新技术企业后，再次通过高新技术企业的认定；</p> <p>3、根据广东省科学技术厅下发的《广东省科学技术厅关于组织申报2023年广东省工程技术研究中心的通知》粤科函产字（2023）1087号，经专家评审和网上公示，深圳市深蓝电子股份有限公司（以下简称“公司”）申报的“广东省储能空调智能变频控制工程技术研究中心”被认定为2023年度广东省工程技术研究中心。</p> <p>以上通过认定是对公司技术研发、科技创新、成果转化的充分肯定，有利于进一步提高公司的核心竞争力，对公司经营产生积极的影响。公司将持续加大研发投入，提高公司研发创新与技术成果应用水平，坚持走“专精特新”的科技创新之路，实现公司持续、快速、健康发展。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	71,521,767.13	63,621,582.67	12.42%
毛利率%	47.97%	48.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,762,506.51	18,356,867.50	-3.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,431,922.14	16,312,467.44	-5.40%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	19.97%	23.67%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	17.35%	21.04%	-

基本每股收益	0.38	0.39	-2.56%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	109,138,866.09	94,891,550.31	15.01%
负债总计	13,267,827.48	12,083,018.21	9.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,871,038.61	82,808,532.10	15.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.04	1.76	15.91%
资产负债率% (母公司)	13.03%	12.98%	-
资产负债率% (合并)	12.16%	12.73%	-
流动比率	6.08	5.71	-
利息保障倍数	302.2	101.91	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	15,784,206.09	15,056,282.72	4.83%
应收账款周转率	5.01	7.02	-
存货周转率	2.07	1.78	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	15.01%	4.55%	-
营业收入增长率%	12.42%	-8.09%	-
净利润增长率%	-3.24%	-4.89%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,787,420.89	1.64%	1,536,239.76	1.62%	16.35%
应收票据	1,256,126.49	1.15%	1,863,962.30	1.96%	-32.61%
应收账款	16,755,457.52	15.35%	10,362,314.59	10.92%	61.70%
交易性金融资产	42,767,828.68	39.19%	32,935,238.00	34.71%	29.85%
存货	14,028,441.18	12.85%	17,590,161.66	18.54%	-20.25%
其他流动资产	2,194,209.42	2.01%	3,440,057.95	3.63%	-36.22%
固定资产	28,909,545.28	26.49%	24,246,477.99	25.55%	19.23%
短期借款	1,820,000.00	1.67%	-	0.00%	100.00%
应付账款	3,021,288.26	2.77%	4,488,798.75	4.73%	-32.69%
应付职工薪酬	4,141,669.00	3.79%	3,565,836.00	3.76%	16.15%
使用权资产	419,459.12	0.38%	1,473,185.28	1.55%	-71.53%
一年内到期的非流动负债	159,666.25	0.15%	1,550,302.24	1.63%	-89.70%
合同负债	803,423.95	0.74%	328,641.11	0.35%	144.47%
其他流动负债	1,540,938.54	1.41%	181,471.73	0.19%	749.13%

## 项目重大变动原因

本报告期末公司总资产 10,913.89 万元，其中流动资产 7,910.05 万元，负债 1,326.78 万元，资产负债率 12.16%。从资产负债结构看，公司负债较低，有足够的偿债能力。

- 1、应收票据较上年期末减少 32.61%，主要原因是报告期内加强应收票据管控，加快票据流转所致；
- 2、应收账款较上年期末增加 61.70%，主要原因是营业收入增加以及客户信用账期拉长；
- 3、交易性金融资产较上年期末增加 29.85%，主要原因是报告期末增加基金投资；
- 4、其他流动资产较上年期末减少 36.22%，主要原因是报告期内厂房进项税额进行认证抵扣；
- 5、短期借款较上年期末增加 100.00%，主要原因是报告期内公司向中国银行借款 200 万元，截至报告期末借款余额为 182 万元；
- 6、应付账款较上年期末减少 32.69%，主要原因是报告期内公司使用汇票背书支付货款的情况以及减少备货所致；
- 7、使用权资产、一年内到期的非流动负债较上年期末分别减少 71.53%、89.70%，主要原因是报告期内公司已从原租赁场地搬迁至公司自购厂房，涉及的租赁场地已解除租赁合同并停止确认对应的使用权资产以及租赁负债；
- 8、合同负债较上年期末增加 144.47%，主要原因是公司对部分新客户或产品的定制业务，采用全额预收或高比例预收，公司本期收入增加，新客户和预收款的金额也相应增加；
- 9、其他流动负债较上年期末增加 749.13%，主要原因是报告期末增加已背书未到期未终止确认的汇票 122 万元。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	71,521,767.13	-	63,621,582.67	-	12.42%
营业成本	37,214,330.93	52.03%	32,638,922.97	51.30%	14.02%
毛利率%	47.97%	-	48.70%	-	-
销售费用	4,010,805.23	5.61%	4,266,308.75	6.71%	-5.99%
管理费用	3,895,169.25	5.45%	3,137,474.55	4.93%	24.15%
研发费用	10,196,439.17	14.26%	8,717,890.40	13.70%	16.96%
财务费用	62,373.69	0.09%	207,508.25	0.33%	-69.94%
信用减值损失	-6,018.49	-0.01%	-407,543.89	-0.64%	98.52%
资产减值损失	-1,852,936.14	-2.59%	-658,668.43	-1.04%	-181.32%
其他收益	2,453,887.57	3.43%	5,660,812.42	8.90%	-56.65%
投资收益	2,488,969.03	3.48%	1,654,070.43	2.60%	50.48%
公允价值变动收益	65,992.68	0.09%	-706,842.00	-1.11%	109.34%
资产处置收益	274,933.27	0.38%	8,849.56	0.01%	3,006.75%
营业利润	19,148,964.96	26.77%	19,687,322.42	30.94%	-2.73%
营业外收入	10,354.87	0.01%	-	0.00%	100.00%
营业外支出	375,022.80	0.52%	18,827.84	0.03%	1,891.85%

净利润	17,762,506.51	24.84%	18,356,867.50	28.85%	-3.24%
-----	---------------	--------	---------------	--------	--------

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入、营业成本较去年同期分别增加 12.42%、14.02%，主要原因是报告期内公司申报的“广东省储能空调智能变频控制工程技术研究中心”被认定为 2023 年度广东省工程技术研究中心，公司储能空调智能变频对应产品得到市场认可，销售订单增加，营业收入营业成本相应增加，净利润较去年同期减少 3.24%，主要是原因是其他收益较去年同期减少，营业外支出较去年同期增加；
- 2、财务费用较去年同期减少 69.94%，主要原因：一是报告期内公司向银行借款 200 万元，2023 年曾存续的短期借款为 309 万元，对应产生的财务费用同期减少；二是报告期内公司已从原租赁场地搬迁至公司自购厂房，涉及的租赁场地已解除租赁合同并停止确认对应未确认融资费用；
- 3、信用减值损失较去年同期减少 98.52%，主要原因是报告期内押金冲回计提的坏账损失；
- 4、资产减值损失较去年去年增加 181.32%，主要原因是报告期内公司部分原材料跌价，较去年同期多计提跌价准备所致；
- 5、其他收益较去年同期减少 56.65%，主要原因是去年同期集中办理退税，退税金额较本报告期内多；
- 6、投资收益较去年同期增加 50.48%，主要原因是报告期内股票投资收益较去年同期增加；
- 7、公允价值变动收益较去年同期增加 109.34%，主要原因是报告期末持有的基金浮盈；
- 8、资产处置收益较去年同期增加 3,006.75%，主要原因是报告期内公司固定资产老旧机器设备以及使用权资产处置收益增加所致；
- 9、营业外收入较去年同期增加 100.00%，主要原因是报告期内收到物流公司理赔款所致；
- 10、营业外支出较去年同期增加 1,891.85%，主要原因是报告期内公司从原租赁场地搬迁至公司自购厂房，解除租赁合同涉及的押金无法收回所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	70,151,027.30	61,902,058.40	13.33%
其他业务收入	1,370,739.83	1,719,524.27	-20.28%
主营业务成本	35,974,832.35	30,373,853.93	18.44%
其他业务成本	1,239,498.58	2,265,069.04	-45.28%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
控制器	70,151,027.30	35,974,832.35	48.72%	13.33%	18.44%	-2.21%
其他	1,370,739.83	1,239,498.58	9.57%	-20.28%	-45.28%	41.30%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

- 1、主营业务收入、主营业务成本较去年同期分别增加 13.33%、18.44%，主要原因是报告期内公司储能空调智能变频对应产品得到市场认可，销售订单增加，营业收入营业成本相应增加；

2、其他业务收入、其他业务成本较去年同期分别减少 20.28%、45.28%，主要原因是去年同期其他业务收入主要为销售较多呆滞材料；

3、报告期内公司收入构成未发生重大变化。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	9,899,914.09	13.84%	否
2	客户二	7,722,270.00	10.80%	否
3	客户三	3,642,751.78	5.09%	否
4	客户四	3,123,268.57	4.37%	否
5	客户五	2,938,607.03	4.11%	否
合计		27,326,811.47	38.21%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	1,557,488.56	5.75%	否
2	供应商二	1,449,513.32	5.35%	否
3	供应商三	1,438,167.54	5.31%	否
4	供应商四	1,189,552.11	4.39%	否
5	供应商五	1,110,910.39	4.10%	否
合计		6,745,631.92	24.90%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,784,206.09	15,056,282.72	4.83%
投资活动产生的现金流量净额	-11,916,546.32	-2,659,152.51	-348.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,616,478.64	-14,149,467.24	74.44%

### 现金流量分析

本年度净利润 1,776.25 万元，比本年度经营活动产生的现金流量净额 1,578.42 万元多 197.83 万元，主要原因客户账期拉长较去年同期经营现金流入减少。

1、投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 348.13%，主要原因是上年同期公司为了购买厂房，减少较多的交易性金融资产，本期较去年同期增加了基金投资，投资活动现金流出较去年同期增加；

2、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 74.44%，主要原因：一是办理贷款业务收到中国银行贷款 200 万元；二是报告期内公司分红 470 万元，去年同期公司分红 940 万元。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市深蓝新能源电气有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务	1,000,000.00	6,970,681.10	6,748,321.04	2,264,150.96	2,508,244.28
深圳市深蓝智控软件技术有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务	500,000.00	6,139,084.49	5,980,101.96	2,346,238.94	2,556,023.72

### 主要参股公司业务分析

适用  不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用  不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
其他产品	自有资金	39,609,000.00	0.00	不存在
<b>合计</b>	-	<b>39,609,000.00</b>	<b>0.00</b>	-

说明：公司报告期内没有购入银行理财产品，其他产品为国债逆回购。

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用  不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用  不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,196,439.17	8,717,890.40
研发支出占营业收入的比例%	14.26%	13.70%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	2
本科以下	34	39
研发人员合计	36	42
研发人员占员工总量的比例%	31.85%	32.31%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	34	33
公司拥有的发明专利数量	14	13

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

### (一) 收入确认

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十七）、附注五（二）1和附注十五（二）1。

深蓝股份公司的营业收入主要来自于销售控制器。2024 年度，深蓝股份公司的营业收入为人民币 71,521,767.13 元，其中销售控制器业务的营业收入为人民币 70,151,027.30 元，占营业收入的 98.08%。

由于营业收入是深蓝股份公司关键业绩指标之一，可能存在深蓝股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及复杂信息系统和重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并

**查明原因：**

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、客户签收单等；对于出口收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单等；

(5) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

**(二) 存货可变现净值****1. 事项描述**

相关信息披露详见财务报表附注三（十三）、五（一）8。

截至 2024 年 12 月 31 日，深蓝股份公司存货账面余额为人民币 16,951,631.50 元，跌价准备为人民币 2,923,190.32 元，账面价值为人民币 14,028,441.18 元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

**2. 审计应对**

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售合同价格、市场销售价格、历史数据等一致；

(4) 评价管理层就存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

**七、 企业社会责任**

适用  不适用

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

**八、 未来展望****是否自愿披露**

是  否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制风险	<p>林敏鑫自公司 2006 年第一次股权转让以来，一直为公司第一大股东，一直实际控制公司，截止 2024 年 12 月 31 日林敏鑫持有公司股本总额的 35.60%，存在公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制的风险，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的影响。</p> <p>应对措施：股份公司成立后，建立了较为合理的法人治理结构，《公司章程》规定了关联交易决策的回避制度，在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度中也作了相应的制度安排，对实际控制人的行为进行了严格的限制。同时，公司将坚定根据已有制度执行，以降低实际控制人不当控制的风险。</p>
2、公司规模较小、抗风险能力相对较差的风险	<p>目前公司处于快速发展期，公司自主研发与销售能力不断增强，但公司资产和收入规模较小，抗风险能力较弱，融资渠道有限，发展衍生技术或加大市场拓展力度有限。而且产品开发具有长周期的特性，随着下游电器产品更新换代的速度不断加快，更是加大了公司的研发成本，以及对研发及时性的要求，一定程度上制约了公司的快速发展。</p> <p>应对措施：公司将继续增强研发投入，提高产品的技术含量及产品智能化的延伸，提高市场占有率，以保证公司的市场竞争地位。</p>
3、客户集中度较高的风险	<p>报告期内公司前五大客户的销售额占营业收入的比例为 38.21%，而且公司产品大多为定制化产品，必须熟悉客户使用环境和机组整机配合，因此公司产品得到用户肯定后，被替换的可能性较小，客户大规模流失的风险较小。虽然如此，但是如果公司的主要客户出现经营不善等问题，或发生公司不能达到主要客户产品开发或质量要求而出现订单下降的情况，公司将面临经营业绩波动的风险。</p> <p>应对措施：公司将继续立足于市场化选择的竞争市场，不断增强自身产品的竞争力，在维持现有优质客户的基础上，扩展其他客户资源。</p>
4、公司治理机制不能有效发挥作用的 风险	<p>报告期内，公司的经营规模和人员规模相对偏小，通过制度、流程等管理手段能够对公司经营进行有效地管理。若未来公司业务范围扩大，公司将面临采购、生产、销售等大幅增长的情况，会对公司管理水平、经营能力、资金周转等提出更高要求，对公司未来持续、稳定、健康的发展发起挑战。</p> <p>应对措施：公司将在管理人员、组织架构、流程制度等方面及时作出调整，以满足业务的发展需求，应对公司规模的增长。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-

提供担保	-	-
委托理财	-	-
关联方提供担保	10,000,000	2,000,000
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

2023年12月13日，公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于银行授信暨关联担保》议案，公司向中国银行股份有限公司申请人民币1,000.00万元的授信额度，公司董事长、控股股东、实际控制人林敏鑫为上述银行授信提供无偿连带担保，担保额度为人民币1,000.00万元。实际担保金额及期限以每一笔具体融资业务为准，2024年3月26日公司借款200.00万元，报告期期间还款本金18.00万元，截至2024年12月31日借款余额为182.00万元。

申请授信额度是公司业务发展及生产经营的正常需要，有利于公司持续稳定经营，不存在损害公司和其他股东利益的情形

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-011	对外投资	理财产品	不超过人民币6000万元额度循环使用	否	否
2024-031	对外投资	股票、基金、债券、股权等投资	不超过人民币3800万元额度循环使用	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司及子公司使用闲置资金购买理财产品以及股票、基金、债券、股权等投资：

##### 1、 审议及表决情况：

2024年3月27日，公司召开了第三届董事会第十三次会议，会议审议通过了《关于公司及子公司使用闲置资金购买理财产品的议案》，在保障公司资金流动性和安全性的前提下，授权董事长利用公司和子公司自有闲置资金购买理财产品，公司和子公司合计资金使用额度不超过人民币6,000万元（含），在上述额度内资金可以循环使用。2024年4月22日召开2023年年度股东大会，会议审议通过上述议。

2024年11月18日，公司召开了第三届董事会第十六次会议，会议审议通过了《关于公司及子公司使用闲置资金购买股票、基金、企业债券、股权等投资的议案》，在保障公司资金流动性和安全性的前提下，授权总经理利用公司和子公司自有闲置资金购买股票、基金、债券、股权等，公司和子公司合计资金使用额度不超过人民币3,800万元（含），在上述额度内资金可以循环使用。2024年12月19日召开2024年第三次临时股东大会，会议审议通过上述议。

## 2、 对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司以及控股子公司使用闲置资金购买股票、基金、债券、股权等投资是在确保满足公司日常经营所需流动资金的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的购买股票、基金、债券、股权等投资提高资金的使用效率，预期能获得一定的投资收益，为公司和股东谋取更好的投资回报。

## (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年8月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”一	正在履行中
董监高	2015年8月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”一	正在履行中
其他股东	2015年8月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”一	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月16日	-	挂牌	关联交易	详见“承诺事项详细情况”二	正在履行中
董监高	2016年3月16日	-	挂牌	关联交易	详见“承诺事项详细情况”二	正在履行中
其他股东	2016年3月16日	-	挂牌	关联交易	详见“承诺事项详细情况”二	正在履行中
其他	2016年3月16日	-	挂牌	其他承诺	详见“承诺事项详细情况”三	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月16日	-	挂牌	其他承诺	详见“承诺事项详细情况”四	正在履行中

承诺事项详细情况：

## 一、避免同业竞争的承诺。

2015年8月16日，为避免同业竞争，保障股份公司的利益，公司控股股东、持股5%以上股份股东及董事、监事、高级管理人员已出具《关于避免同业竞争的承诺函》。

截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

## 二、减少和避免关联交易承诺函。

公司的控股股东、持股5%以上股份股东及董事、监事、高级管理人员已出具《减少和避免关联交易承诺函》，就避免发生关联交易及避免占用公司资金作出相应承诺。

截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

三、林敏鑫、林楚佳、林彬、林荣皓均出具了《与原单位竞业禁止、知识产权、商业秘密等事项的承诺函》，具体内容如下：（1）于签署日，本人与历次原所任职单位不存在侵犯原单位知识产权或商业秘密之情形；（2）于签署日，本人与历次原任职单位不存在任何有关知识产权、商业秘密或不正当竞争领域之纠纷或潜在纠纷；（3）于签署日，本人担任公司相关职位，不存在违反本人与历次原单位签署的任何有关竞业禁止及补偿的协议。

截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

四、就公司用工的合法合规性公司实际控制人已出具承诺函：如公司被有关政府部门要求补缴历史上的社会保险款项，由此产生的费用由本人承担。

截至报告期末，公司没有被有关政府部门要求补缴历史上的社会保险款项。

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收票据	流动资产	其他	1,217,222.64	1.12%	已背书未到期汇票
总计	-	-	1,217,222.64	1.12%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述事项是公司正常经营发展需要，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成重大不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	25,453,460	54.16%	-1,816,308	23,637,152	50.29%
	其中：控股股东、实际控制人	7,846,560	16.69%	0	7,846,560	16.69%
	董事、监事、高管	3,638,940	7.74%	-1,891,360	1,747,580	3.72%
	核心员工	1,260,050	2.68%	-17,718	1,242,332	2.64%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,546,540	45.84%	1,816,308	23,362,848	49.71%
	其中：控股股东、实际控制人	12,549,720	26.70%	0	12,549,720	26.70%
	董事、监事、高管	8,996,820	19.14%	-3,754,380	5,242,440	11.15%
	核心员工		0.00%	0	0	0.00%
总股本		47,000,000	-	0	47,000,000	-
普通股股东人数		119				

说明：上表中，董事、监事、高管列示的持股数量不包含控股股东持股数量；核心员工持股数量不包含同时为核心员工的董事、监事、高管的持股数量。

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	林敏鑫	16,732,960	0	16,732,960	35.60%	12,549,720	4,183,240		
2	陈家伟	5,645,840	-75,152	5,570,688	11.85%	5,570,688			
3	洪旭璇	3,663,320	0	3,663,320	7.79%		3,663,320		
4	林楚佳	3,605,840	0	3,605,840	7.67%	2,704,380	901,460		
5	徐小丽	1,896,000	0	1,896,000	4.03%		1,896,000		
6	吴卫坤	200,000	1,404,159	1,604,159	3.41%		1,604,159		
7	林彬	1,458,080	0	1,458,080	3.10%	1,093,560	364,520		
8	刘燕林	2,178,757	-1,194,593	984,164	2.09%		984,164		

9	林裕鑫	300,000	680,000	980,000	2.09%		980,000		
10	龙文芳	958,000	0	958,000	2.04%		958,000		
合计		36,638,797	814,414	37,453,211	79.67%	21,918,348	15,534,863	-	-

**普通股前十名股东情况说明**

√适用 □不适用

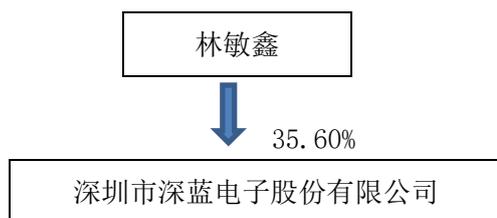
普通股前十名股东间相互关系说明：林敏鑫与洪旭璇为夫妻关系，与林楚佳为表兄弟关系，与林裕鑫为兄弟关系。林楚佳与徐小丽为夫妻关系，林彬与龙文芳为夫妻关系，除上述关联关系外，其余股东之间无其他关系。

**二、 控股股东、实际控制人情况**

**是否合并披露**

□是 √否

**(一) 控股股东情况**



林敏鑫，男，1975 年 11 月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，高级工程师，深圳市科创委评审专家，深圳高新技术产业创新中心专家库成员，深圳市传感器与智能化仪器仪表行业协会副会长，广东工业大学电气工程专业校外硕士导师。2004 年 10 月至 2015 年 8 月任有限公司总经理；2015 年 8 月至 2021 年 1 月任公司董事长兼总经理，2021 年 1 月至 2023 年 12 月任公司董事长，2023 年 12 月至今任公司董事长兼总经理。

林敏鑫持有公司股份 35.60%，为公司第一大股东、控股股东。  
报告期内，公司控股股东无变动。

**(二) 实际控制人情况**



林敏鑫，男，1975 年 11 月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，高级工程师，深圳市科创委

评审专家，深圳高新技术产业创新中心专家库成员，深圳市传感器与智能化仪器仪表行业协会副会长，广东工业大学电气工程专业校外硕士导师。2004年10月至2015年8月任有限公司总经理；2015年8月至2021年1月任公司董事长兼总经理，2021年1月至2023年12月任公司董事长，2023年12月至今任公司董事长兼总经理。

洪旭璇，女，1975年6月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，本科学历。持有公司7.79%股权，与林敏鑫为夫妻关系。

林敏鑫为公司第一大股东以及控股股东，林敏鑫、洪旭璇为夫妻关系，共持有公司股份43.39%，为公司共同实际控制人。

报告期内，公司共同实际控制人无变动。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 4 月 22 日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.00	0	0

## 第五节 行业信息

- 环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

是否自愿披露

是 否

公司是以技术和服务为核心竞争力的企业，产品原料来源渠道以及客户采购信息属于重要商业秘密。报告期内公司主要客户供应商因在相关业务合同中约定了保密条款，根据相关保密条款内容，不进行相关产品展开披露。

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
林敏鑫	董事	男	1975年11月	2022年4月7日	2025年4月6日	16,732,960	0	16,732,960	35.60%
林敏鑫	总经理	男	1975年11月	2023年12月13日	2025年4月6日	16,732,960	0	16,732,960	35.60%
陈家伟	董事	男	1983年10月	2022年4月7日	2024年6月24日	5,645,840	-75,152	5,570,688	11.85%
舒进钢	董事	男	1976年9月	2024年6月24日	2025年4月6日	740,000	100	740,100	1.57%
舒进钢	副总经理	男	1976年9月	2023年12月28日	2025年4月6日	740,000	100	740,100	1.57%
林楚佳	董事	男	1980年11月	2022年4月7日	2025年4月6日	3,605,840	0	3,605,840	7.67%
林彬	董事	男	1984年11月	2022年4月7日	2025年4月6日	1,458,080	0	1,458,080	3.10%
黄秀萍	董事、财务总监、董事会秘书	女	1988年9月	2022年4月7日	2025年4月6日	300,000	0	300,000	0.64%
庄培焯	监事会主席	男	1981年11月	2022年4月7日	2025年4月6日	586,000	0	586,000	1.25%
林荣皓	监事	男	1980年11月	2022年4月7日	2025年4月6日	300,000	0	300,000	0.64%
黄柳元	职工代表监事	女	1986年9月	2022年4月7日	2025年4月6日	0	0	0	0.00%

公司第三届董事会、监事会及高级管理人员任期已于2025年4月6日届满，鉴于公司新一届董事会、监事会及高级管理人员候选人的提名工作尚未完成，为了保证公司相关工作的连续性和稳定性，公司董事会、监事会及高级管理人员换届工作将适当延期，任期也相应顺延。

公司董事会、监事会及高级管理人员的延期换届不会影响公司的正常经营工作，在换届选举工作完成之前，公司第三届董事会全体董事、第三届监事会全体监事以及高级管理人员将依照相关法律法规及《公司章程》的规定，继续勤勉尽责地履行相应的义务和工作职责。

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

林敏鑫与林楚佳为表兄弟关系，除上述关联关系外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无其他关系。

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈家伟	董事	离任	无	个人原因
舒进钢	副总经理	新任	董事、副总经理	公司经营发展

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

舒进钢，男，汉族，1976年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2006年3月至2008年3月任德昌电机（深圳）有限公司生产部高级主管，2008年3月至2011年9月任深圳威胜电子有限公司生产经理，2011年9月至2015年12月任深圳市方卡科技股份有限公司生产副总，2015年12月至2023年12月任公司生产总监，2023年12月至今任公司副总经理。

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	4	0	0	4
行政人员	2	2	0	4
销售人员	13	0	1	12
生产人员	51	3	0	54
技术人员	36	9	0	45
管理人员	7	4	0	11
<b>员工总计</b>	<b>113</b>	<b>18</b>	<b>1</b>	<b>130</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	3
本科	31	40
专科	30	31
专科以下	49	55
<b>员工总计</b>	<b>113</b>	<b>130</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、公司通过网络招聘、内部培养及人才公司推荐等方式吸纳、引进公司所需人才，并结合员工入职年

- 限、工作表现、贡献程度等适时调整员工薪酬待遇。
- 2、公司每年度结合经营发展目标及员工任职情况制定相适应的培训计划，并采用网络视频和现场培训相结合方式组织员工培训学习，从而不断提升员工综合素质。
- 3、公司为所有员工按规定购买社保，不存在需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
舒进钢	无变动	董事、副总经理	740,000	100	740,100
庄培煊	无变动	监事	586,000	0	586,000
黄秀萍	无变动	董事、财务负责人、董事会秘书	300,000	0	300,000
林荣皓	无变动	监事	300,000	0	300,000
徐家宙	无变动	人力资源部经理	440,250	-17,718	422,532
罗志标	无变动	销售总监	439,800	0	439,800
叶秋红	无变动	采购工程师	240,000	0	240,000
李本琦	无变动	测试工程师	130,000	0	130,000
谢海朵	无变动	软件工程师	10,000	0	10,000
叶剑萍	无变动	生产组长	0	0	0

### 核心员工的变动情况

报告期内公司核心员工无变动。

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

公司于 2015 年 8 月 28 日由有限公司整体变更为股份公司，按照《公司法》等相关法律法规的要求，公司已依法建立健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理架构；公司审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《内部控制制度》、《内部审计制度》、《信息披露制度》、《募集资金管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《内幕知情人登记管理制度》等一系列公司治理规章制度。

报告期内，公司召开股东大会 4 次，董事会 5 次，监事会 2 次。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《证券法》、全国中小企业股份转让系统的有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。除控股股东及实际控制人外，其他股东也参与了公司治理。

报告期内，公司管理层没有引入职业经理人。

## （二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步建立健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### （一） 业务的独立性

公司的业务独立于控股股东、实际控制人，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立地对外签署合同，独立采购，生产并销售其生产的产品；公司具有面向市场的自主经营能力。

### （二） 资产的独立性

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营。公司的各项资产均为公司所有，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。公司资产独立。

### （三） 人员的独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

### （四） 财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度。公司具有独立银行账号，并依法独立核算并独立纳税。

### （五） 机构的独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司根据生产经营的需要设置了公司的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司机构独立于股东，办公场所与股东不存在混合经营、合署办公的情况。公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步建立健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司从管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

##### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定执行，从公司自身出发，制度会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，以保障公司正常进行会计核算工作。

##### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，不断完善公司财务管理体系。

##### 3、关于风险控制体系

本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司上述管理制度未出现重大缺陷。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审（2025）3-70 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市钱江路 1366 号	
审计报告日期	2025 年 4 月 8 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	邹军梅	彭铮铭
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	16.60 万元	

### 审计报告

天健审（2025）3-70 号

深圳市深蓝电子股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳市深蓝电子股份有限公司（以下简称深蓝股份公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了深蓝股份公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 关键审计事项

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

##### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十七）、附注五（二）1 和附注十五（二）1。

深蓝股份公司的营业收入主要来自于销售控制器。2024 年度，深蓝股份公司的营业收入为人民币 71,521,767.13 元，其中销售控制器业务的营业收入为人民币 70,151,027.30 元，占营业收入的 98.08%。由于营业收入是深蓝股份公司关键业绩指标之一，可能存在深蓝股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及复杂信息系统和重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、客户签收单等；对于出口收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单等；

（5）结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）存货可变现净值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十三）、五（一）8。

截至 2024 年 12 月 31 日，深蓝股份公司存货账面余额为人民币 16,951,631.50 元，跌价准备为人民币 2,923,190.32 元，账面价值为人民币 14,028,441.18 元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

（3）选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售合同价格、市场销售价格、历史数据等一致；

（4）评价管理层就存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性；

（5）测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

（6）结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

（7）检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

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

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估深蓝股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

深蓝股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督深蓝股份公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：邹军梅

中国注册会计师：彭铮铭

二〇二五年四月八日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	1,787,420.89	1,536,239.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	42,767,828.68	32,935,238.00
衍生金融资产			
应收票据	3	1,256,126.49	1,863,962.30
应收账款	4	16,755,457.52	10,362,314.59
应收款项融资	5	18,260.00	68,117.76
预付款项	6	18,933.57	39,976.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7	183,782.29	182,053.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8	14,028,441.18	17,590,161.66
其中：数据资源			
合同资产	9	90,000.00	95,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10	2,194,209.42	3,440,057.95
<b>流动资产合计</b>		<b>79,100,460.04</b>	<b>68,113,122.43</b>

<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	11	28,909,545.28	24,246,477.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	12	419,459.12	1,473,185.28
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	13	-	133,665.50
递延所得税资产	14	555,395.61	401,644.11
其他非流动资产	15	154,006.04	523,455.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>30,038,406.05</b>	<b>26,778,427.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>109,138,866.09</b>	<b>94,891,550.31</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	17	1,820,000.00	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	18	3,021,288.26	4,488,798.75
预收款项			
合同负债	19	803,423.95	328,641.11
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	20	4,141,669.00	3,565,836.00
应交税费	21	1,257,830.83	1,640,780.41
其他应付款	22	271,470.19	163,165.80
其中：应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	23	159,666.25	1,550,302.24
其他流动负债	24	1,540,938.54	181,471.73
<b>流动负债合计</b>		<b>13,016,287.02</b>	<b>11,918,996.04</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	25	163,867.46	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	26	87,673.00	164,022.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>251,540.46</b>	<b>164,022.17</b>
<b>负债合计</b>		<b>13,267,827.48</b>	<b>12,083,018.21</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	27	47,000,000.00	47,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	28	586,426.09	586,426.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	29	10,912,890.12	9,643,066.27
一般风险准备			
未分配利润	30	37,371,722.40	25,579,039.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		95,871,038.61	82,808,532.10
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>95,871,038.61</b>	<b>82,808,532.10</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>109,138,866.09</b>	<b>94,891,550.31</b>

法定代表人：林敏鑫

主管会计工作负责人：黄秀萍

会计机构负责人：王慧

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,662,610.66	1,421,198.27
交易性金融资产		29,874,524.68	25,100,352.00
衍生金融资产			
应收票据		1,256,126.49	1,863,962.30
应收账款	1	16,755,457.52	10,362,314.59
应收款项融资		18,260.00	68,117.76
预付款项		18,933.57	39,976.71
其他应收款	2	178,502.87	178,710.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,028,441.18	17,590,161.66
其中：数据资源			
合同资产		90,000.00	95,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,194,209.42	3,440,057.95
<b>流动资产合计</b>		<b>66,077,066.39</b>	<b>60,159,851.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	2,906,367.75	2,906,367.75
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		28,823,173.34	24,096,330.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		419,459.12	1,473,185.28
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		-	133,665.50
递延所得税资产		555,395.61	401,644.11

其他非流动资产		154,006.04	523,455.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,858,401.86</b>	<b>29,534,647.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>98,935,468.25</b>	<b>89,694,499.49</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,820,000.00	-
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,021,288.26	4,488,798.75
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,009,773.00	3,461,333.00
应交税费		1,096,057.24	1,459,141.47
其他应付款		271,470.19	163,165.80
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		803,423.95	328,641.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		159,666.25	1,550,302.24
其他流动负债		1,540,938.54	181,471.73
<b>流动负债合计</b>		<b>12,722,617.43</b>	<b>11,632,854.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		163,867.46	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		-	10,900.54
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>163,867.46</b>	<b>10,900.54</b>
<b>负债合计</b>		<b>12,886,484.89</b>	<b>11,643,754.64</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		47,000,000.00	47,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,349.15	4,349.15
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		10,912,890.12	9,643,066.27
一般风险准备			
未分配利润		28,131,744.09	21,403,329.43
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>86,048,983.36</b>	<b>78,050,744.85</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>98,935,468.25</b>	<b>89,694,499.49</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、营业总收入</b>	1	<b>71,521,767.13</b>	<b>63,621,582.67</b>
其中：营业收入	1	71,521,767.13	63,621,582.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>55,797,630.09</b>	<b>49,484,938.34</b>
其中：营业成本	1	37,214,330.93	32,638,922.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	418,511.82	516,833.42
销售费用	3	4,010,805.23	4,266,308.75
管理费用	4	3,895,169.25	3,137,474.55
研发费用	5	10,196,439.17	8,717,890.40
财务费用	6	62,373.69	207,508.25
其中：利息费用		62,365.37	194,903.05
利息收入		9,038.04	5,452.88
加：其他收益	7	2,453,887.57	5,660,812.42
投资收益（损失以“-”号填列）	8	2,488,969.03	1,654,070.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	65,992.68	-706,842.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-6,018.49	-407,543.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-1,852,936.14	-658,668.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	274,933.27	8,849.56
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>19,148,964.96</b>	<b>19,687,322.42</b>
加：营业外收入	13	10,354.87	-
减：营业外支出	14	375,022.80	18,827.84
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>18,784,297.03</b>	<b>19,668,494.58</b>
减：所得税费用	15	1,021,790.52	1,311,627.08
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>17,762,506.51</b>	<b>18,356,867.50</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,762,506.51	18,356,867.50
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,762,506.51	18,356,867.50
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>17,762,506.51</b>	<b>18,356,867.50</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		17,762,506.51	18,356,867.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.38	0.39
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.38	0.39

法定代表人：林敏鑫

主管会计工作负责人：黄秀萍

会计机构负责人：王慧

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、营业收入</b>	1	<b>71,521,767.13</b>	<b>63,497,257.15</b>
减：营业成本	1	39,560,569.87	35,287,152.72
税金及附加		391,341.19	475,078.06
销售费用		6,149,368.10	6,402,823.63
管理费用		3,566,189.95	2,886,323.73
研发费用		9,982,385.75	8,506,847.18
财务费用		62,495.86	206,242.07
其中：利息费用		62,365.37	194,903.05
利息收入		7,349.87	4,738.56
加：其他收益		2,131,723.98	5,313,197.06
投资收益（损失以“-”号填列）	2	1,382,284.87	815,355.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		104,242.68	-67,496.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,916.59	-407,559.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,852,936.14	-658,668.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		274,933.27	-1,843.67
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,843,748.48</b>	<b>14,725,774.60</b>
加：营业外收入		10,354.87	
减：营业外支出		374,922.80	18,827.84
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>13,479,180.55</b>	<b>14,706,946.76</b>
减：所得税费用		780,942.04	1,177,560.41
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,698,238.51</b>	<b>13,529,386.35</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		12,698,238.51	13,529,386.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		12,698,238.51	13,529,386.35
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.27	0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.27	0.29

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<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		55,832,862.77	59,988,728.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,014,779.49	4,246,866.51
收到其他与经营活动有关的现金	2（1）	90,639.62	573,956.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>57,938,281.88</b>	<b>64,809,552.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,648,630.83	22,672,449.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,240,563.63	16,861,777.74
支付的各项税费		5,300,602.48	6,996,404.41
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	2,964,278.85	3,222,637.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>42,154,075.79</b>	<b>49,753,269.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	3	<b>15,784,206.09</b>	<b>15,056,282.72</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	1(1)	103,221,167.97	97,958,618.64
取得投资收益收到的现金		512,906.76	619,541.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		131,858.41	8,849.56
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>103,865,933.14</b>	<b>98,587,009.94</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1(2)	4,770,775.76	24,407,992.50
投资支付的现金	1(3)	111,011,703.70	76,838,169.95
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>115,782,479.46</b>	<b>101,246,162.45</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,916,546.32</b>	<b>-2,659,152.51</b>
<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		2,000,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		180,000.00	3,093,094.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,737,419.77	9,484,607.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	2(3)	699,058.87	1,571,765.27
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,616,478.64</b>	<b>14,149,467.24</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,616,478.64</b>	<b>-14,149,467.24</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	4	<b>251,181.13</b>	<b>-1,752,337.03</b>
加：期初现金及现金等价物余额	4	1,536,239.76	3,288,576.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	4	<b>1,787,420.89</b>	<b>1,536,239.76</b>

法定代表人：林敏鑫

主管会计工作负责人：黄秀萍

会计机构负责人：王慧

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<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		55,392,002.67	60,352,639.38
收到的税费返还		1,759,098.89	3,983,711.21
收到其他与经营活动有关的现金		87,917.09	570,977.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>57,239,018.65</b>	<b>64,907,328.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,994,869.77	25,320,679.55
支付给职工以及为职工支付的现金		18,671,610.38	15,877,674.00
支付的各项税费		4,572,281.18	6,356,126.99
支付其他与经营活动有关的现金		5,215,803.81	5,463,627.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>45,454,565.14</b>	<b>53,018,108.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,784,453.51</b>	<b>11,889,219.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		62,217,907.77	48,651,856.68
取得投资收益收到的现金		283,577.31	7,950,769.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		131,858.41	8,849.56
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>62,633,343.49</b>	<b>56,611,475.89</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,770,775.76	24,407,992.50
投资支付的现金		65,789,130.21	31,425,986.57
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>70,559,905.97</b>	<b>55,833,979.07</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,926,562.48</b>	<b>777,496.82</b>
<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		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		180,000.00	3,093,094.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,737,419.77	9,484,607.97
支付其他与筹资活动有关的现金		699,058.87	1,571,765.27
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,616,478.64</b>	<b>14,149,467.24</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,616,478.64</b>	<b>-14,149,467.24</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>241,412.39</b>	<b>-1,482,750.72</b>

加：期初现金及现金等价物余额		1,421,198.27	2,903,948.99
六、期末现金及现金等价物余额		1,662,610.66	1,421,198.27

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	47,000,000.00				586,426.09				9,643,066.27		25,579,039.74		82,808,532.10
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、本年期初余额	47,000,000.00				586,426.09				9,643,066.27		25,579,039.74		82,808,532.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,269,823.85			11,792,682.66		13,062,506.51
（一）综合收益总额											17,762,506.51		17,762,506.51
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配								1,269,823.85		-5,969,823.85		-4,700,000.00
1. 提取盈余公积								1,269,823.85		-1,269,823.85		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,700,000.00		-4,700,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	47,000,000.00				586,426.09			10,912,890.12		37,371,722.40		95,871,038.61

项目	2023 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	47,000,000.00				586,426.09				8,290,127.64		17,975,110.87		73,851,664.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	47,000,000.00				586,426.09				8,290,127.64		17,975,110.87		73,851,664.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,352,938.63		7,603,928.87		8,956,867.50
（一）综合收益总额											18,356,867.50		18,356,867.50
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,352,938.63		-10,752,938.63		-9,400,000.00
1. 提取盈余公积									1,352,938.63		-1,352,938.63		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,400,000.00		-9,400,000.00

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	47,000,000.00				586,426.09				9,643,066.27		25,579,039.74		82,808,532.10

法定代表人：林敏鑫                      主管会计工作负责人：黄秀萍                      会计机构负责人：王慧

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年									
	股本	其他权益工具	资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他	积	存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	47,000,000.00				4,349.15				9,643,066.27		21,403,329.43	78,050,744.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	47,000,000.00				4,349.15				9,643,066.27		21,403,329.43	78,050,744.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,269,823.85		6,728,414.66	7,998,238.51
（一）综合收益总额											12,698,238.51	12,698,238.51
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,269,823.85		-5,969,823.85	-4,700,000.00
1. 提取盈余公积									1,269,823.85		-1,269,823.85	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,700,000.00	-4,700,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	47,000,000.00				4,349.15				10,912,890.12		28,131,744.09	86,048,983.36

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	47,000,000.00				4,349.15				8,290,127.64		18,626,881.71	73,921,358.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	47,000,000.00				4,349.15				8,290,127.64		18,626,881.71	73,921,358.50

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,352,938.63		2,776,447.72	4,129,386.35
（一）综合收益总额											13,529,386.35	13,529,386.35
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,352,938.63		-10,752,938.63	-9,400,000.00
1. 提取盈余公积									1,352,938.63		-1,352,938.63	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,400,000.00	-9,400,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收												

益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	47,000,000.00				4,349.15				9,643,066.27		21,403,329.43	78,050,744.85

# 深圳市深蓝电子股份有限公司

## 财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

深圳市深蓝电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经深圳市工商行政管理局批准，由孙大环、程晓梅、孙寅发起设立，于 2003 年 1 月 2 日在深圳市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 914403007451908223 的营业执照，注册资本 47,000,000.00 元，股份总数 47,000,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 23,362,848 股；无限售条件的流通股份 A 股 23,637,152 股。公司股票于 2016 年 3 月 16 日在全国股份转让系统挂牌交易。

本公司属制造行业。主要经营活动为空调控制器的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 8 日第三届董事会第十七次会议批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

(1) 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### (十) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

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

#### (十一) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类:(1)以摊余成本计量的金融资产;(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;(2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债;(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同,以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺;(4)以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。但是,公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的,按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

###### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## (十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——无风险组合	集团合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——无风险组合	集团合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——无风险组合	集团合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自初始确认日起算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

### (十三) 存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

#### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### 5. 存货跌价准备

##### (1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### (十四) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

#### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计

能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确

认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### 4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十五(五)之说明。

#### (十五) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中, 按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中, 判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本; 以发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 以债务重组方式取得的, 按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本; 以非货币性资产交换取得的, 按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算; 对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

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

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

对处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。对于剩余股权, 对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的, 转为权益法核算; 不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的, 按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日

开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 2) 合并财务报表

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

### (十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

### (十七) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	10-30		3.33-10.00
机器设备	平均年限法	5-10		10.00-20.00
运输工具	平均年限法	5		20.00
电子设备	平均年限法	3-5		20.00-33.33
其他设备	平均年限法	3-5		20.00-33.33

### (十八) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

#### (十九) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (二十) 无形资产

1. 无形资产包括软件、专利权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
----	------------	------

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
专利权	按预期受益期限确定使用寿命为3年	直线法
软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为5年	直线法

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### (5) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括测试安装费、认证费、专家咨询费、注册费、会议费、差旅费、通讯费等。

### 4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开

发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

#### (二十一) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十三) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十四) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十五) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付, 如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的, 按照其他方服务在取得日的公允价值计量; 如果其他方服务的公允价值不能可靠计量, 但权益工具的公允价值能够可靠计量的, 按照权益工具在服务取得日的公允价值计量, 计入相关

成本或费用，相应增加所有者权益。

### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2号），对发行的优先股/永续债（例如长期限含权中期票据）/认股权/可转换公司债券等金融工具，公司依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，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

## (二十七) 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能

够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

## 3. 收入确认的具体方法

公司负责将商品运送至按销售合同或双方协商一致的地点，客户验收合格确认收货后，公司根据客户签收单确认销售收入。

### (二十八) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (二十九) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (三十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相

关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (三十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### (三十二) 租赁

##### 公司作为承租人

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

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

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

##### 1. 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:(1) 租赁负债的初始计量金额;(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;(3) 承租人发生的初始直接费用;(4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 2. 租赁负债

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

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

### (三十三) 重要会计政策变更

#### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定,并对可比期间信息进行调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
不同税率的纳税主体企业所得税税率说明		
纳税主体名称		所得税税率
本公司		15%
深圳市深蓝新能源电气有限公司（以下简称深蓝新能源公司）、 深圳市深蓝智控软件技术有限公司（以下简称深蓝智控公司）		20%

## （二）税收优惠

### 1. 企业所得税税收优惠

公司于 2023 年 10 月 16 日被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为：GR202344200579，有效期为三年，自 2023 年 10 月 16 日至自 2026 年 10 月 15 日。根据 2008 年 1 月 1 日开始实施的《企业所得税法》和《企业所得税法实施条例》的规定，本公司符合减按 15% 的税率征收企业所得税的法定条件，适用的企业所得税税率为 15%。

根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。深蓝新能源公司和深蓝智控公司符合小型微利企业标准，2024 年度享受小型微利企业所得税优惠政策。

### 2. 增值税税收优惠

依据根据《国家税务总局关于发布〈税收减免管理办法〉的公告》（国家税务总局(2015) 第 43 号) 规定，对纳税人销售自产的软件产品，执行增值税即征即退的政策本公司和深蓝智控公司享受该优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数

项 目	期末数	期初数
库存现金	16,432.65	18,512.65
银行存款	1,769,662.25	1,516,541.84
其他货币资金	1,325.99	1,185.27
合 计	1,787,420.89	1,536,239.76

## 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	42,767,828.68	32,935,238.00
其中：股票	12,456.00	20,055,238.00
国债逆回购	39,609,000.00	12,880,000.00
基金	3,146,372.68	
合 计	42,767,828.68	32,935,238.00

## 3. 应收票据

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,256,126.49	1,863,962.30
合 计	1,256,126.49	1,863,962.30

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,256,126.49	100.00			1,256,126.49
其中：银行承兑汇票	1,256,126.49	100.00			1,256,126.49
合 计	1,256,126.49	100.00			1,256,126.49

种 类	76	期初数
-----	----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,863,962.30	100.00			1,863,962.30
其中：银行承兑 汇票	1,863,962.30	100.00			1,863,962.30
合计	1,863,962.30	100.00			1,863,962.30

(续上表)

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	1,256,126.49		
合计	1,256,126.49		

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,217,222.64
合计		1,217,222.64

## 4. 应收账款

## (1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	17,637,323.75	10,907,699.57
账面余额合计	17,637,323.75	10,907,699.57
减：坏账准备	881,866.23	545,384.98
账面价值合计	16,755,457.52	10,362,314.59

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏 账准备	17,637,323.75	100.00	881,866.23	5.00	16,755,457.52
合计	17,637,323.75	100.00	881,866.23	5.00	16,755,457.52

(续上表)

种 类	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,907,699.57	100.00	545,384.98	5.00	10,362,314.59
合计	10,907,699.57	100.00	545,384.98	5.00	10,362,314.59

## 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,637,323.75	881,866.23	5.00
小计	17,637,323.75	881,866.23	5.00

## (3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	545,384.98	336,481.25				881,866.23
合计	545,384.98	336,481.25				881,866.23

## (4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
客户一	6,005,449.94		6,005,449.94	33.86	300,272.50
客户二	3,584,493.96		3,584,493.96	20.21	179,224.70
客户三	1,536,226.00		1,536,226.00	8.66	76,811.30
客户四	801,510.00		801,510.00	4.52	40,075.50
客户五	507,970.00		507,970.00	2.86	25,398.50
小计	12,435,649.90		12,435,649.90	70.11	621,782.50

## 5. 应收款项融资

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	18,260.00	68,117.76
合计	18,260.00	68,117.76

## (2) 减值准备计提情况

种类	期末数
----	-----

	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	18,260.00	100.00			18,260.00
其中：银行承兑汇票	18,260.00	100.00			18,260.00
合计	18,260.00	100.00			18,260.00

(续上表)

种类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	68,117.76	100.00			68,117.76
其中：银行承兑汇票	68,117.76	100.00			68,117.76
合计	68,117.76	100.00			68,117.76

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,860,761.80	
小计	5,860,761.80	

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6. 预付款项

账龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	18,933.57	100.00		18,933.57
合计	18,933.57	100.00		18,933.57

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值

账龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	39,976.71	100.00		39,976.71
合计	39,976.71	100.00		39,976.71

## 7. 其他应收款

## (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
社保公积金	101,172.48	83,416.42
保证金、押金	74,799.46	459,708.30
其他	40,918.61	2,500.00
账面余额合计	216,890.55	545,624.72
减：坏账准备	33,108.26	363,571.02
账面价值合计	183,782.29	182,053.70

## (2) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	192,139.25	83,416.42
2-3年		14,432.00
3-4年	2,500.00	20,525.00
4-5年		405,000.00
5年以上	22,251.30	22,251.30
账面余额合计	216,890.55	545,624.72
减：坏账准备	33,108.26	363,571.02
账面价值合计	183,782.29	182,053.70

## (3) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	216,890.55	100.00	33,108.26	15.26	183,782.29
合计	216,890.55	100.00	33,108.26	15.26	183,782.29

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	545,624.72	100.00	363,571.02	66.63	182,053.70
合计	545,624.72	100.00	363,571.02	66.63	182,053.70

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	192,139.25	9,606.96	5.00
3-4 年	2,500.00	1,250.00	50.00
5 年以上	22,251.30	22,251.30	100.00
小 计	216,890.55	33,108.26	15.26

## (4) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	4,170.82		359,400.20	363,571.02
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,436.14		750.00	6,186.14
本期收回或转回			336,648.90	336,648.90
本期核销				
其他变动				
期末数	9,606.96		23,501.30	33,108.26
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00		94.95	15.26

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面 余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	期末坏账 准备
社保费	社保公积金	58,624.48	1年以内	27.03	2,931.22
住房公积金	社保公积金	42,548.00	1年以内	19.62	2,127.40
深圳市龙岗区住房保 障管理中心	其他	40,918.61	1年以内	18.87	2,045.93
深圳市龙岗区城投城 市服务有限公司	保证金押金	27,728.16	1年以内	12.78	1,386.41
深圳市龙岗区保障性 住房投资有限公司	保证金押金	22,251.30	5年以上	10.26	22,251.30
小 计		192,070.55		88.56	30,742.26

## 8. 存货

## (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,282,987.58	2,900,744.51	9,382,243.07
在产品	234,645.12	9,585.97	225,059.15
库存商品	4,433,998.80	12,859.84	4,421,138.96
合 计	16,951,631.50	2,923,190.32	14,028,441.18

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,723,999.22	1,453,921.67	13,270,077.55
在产品	191,916.45	6,190.60	185,725.85
库存商品	4,156,650.53	22,292.27	4,134,358.26
合 计	19,072,566.20	1,482,404.54	17,590,161.66

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,453,921.67	1,838,292.66		391,469.82		2,900,744.51
在产品	6,190.60	6,152.27		2,756.90		9,585.97
库存商品	22,292.27	3,491.21		12,923.64		12,859.84
合 计	1,482,404.54	1,847,936.14		407,150.35		2,923,190.33

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品	相关产成品估计售价减去至完工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可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品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可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

## 9. 合同资产

## (1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	100,000.00	10,000.00	90,000.00
合计	100,000.00	10,000.00	90,000.00

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	100,000.00	5,000.00	95,000.00
合计	100,000.00	5,000.00	95,000.00

## (2) 减值准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	100,000.00	100.00	10,000.00	10.00	90,000.00
合计	100,000.00	100.00	10,000.00	10.00	90,000.00

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	100,000.00	100.00	5,000.00	5.00	95,000.00
合计	100,000.00	100.00	5,000.00	5.00	95,000.00

## 2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	100,000.00	10,000.00	10.00
小 计	100,000.00	10,000.00	10.00

## (3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	5,000.00	5,000.00				10,000.00
合 计	5,000.00	5,000.00				10,000.00

## 10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待认证及待抵扣进项税额	2,194,209.42		2,194,209.42	3,440,057.95		3,440,057.95
合 计	2,194,209.42		2,194,209.42	3,440,057.95		3,440,057.95

## 11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	23,888,703.30	2,549,767.93	1,901,385.91	829,606.21	534,362.78	29,703,826.13
本期增加金额	2,879,814.48	1,883,274.34		847,515.91	559,866.01	6,170,470.74
(1) 购置	2,879,814.48	1,883,274.34		847,515.91	559,866.01	6,170,470.74
本期减少金额		568,804.15	396,902.15	372,418.39	145,814.24	1,483,938.93
(1) 处置或报废		568,804.15	396,902.15	372,418.39	145,814.24	1,483,938.93
期末数	26,768,517.78	3,864,238.12	1,504,483.76	1,304,703.73	948,414.55	34,390,357.94
累计折旧						
期初数		2,367,156.82	1,826,658.10	729,170.44	534,362.78	5,457,348.14
本期增加金额	1,015,196.64	197,618.21	58,140.31	175,865.07	60,583.22	1,507,403.45
(1) 计提	1,015,196.64	197,618.21	58,140.31	175,865.07	60,583.22	1,507,403.45
本期减少金额		568,804.15	396,902.15	372,418.39	145,814.24	1,483,938.93
(1) 处置或报废		568,804.15	396,902.15	372,418.39	145,814.24	1,483,938.93

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
期末数	1,015,196.64	1,995,970.88	1,487,896.26	532,617.12	449,131.76	5,480,812.66
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	25,753,321.14	1,868,267.24	16,587.50	772,086.61	499,282.79	28,909,545.28
期初账面价值	23,888,703.30	182,611.11	74,727.81	100,435.77		24,246,477.99

## 12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	5,648,771.89	5,648,771.89
本期增加金额	487,113.82	487,113.82
(1) 租入	487,113.82	487,113.82
本期减少金额	5,648,771.89	5,648,771.89
(1) 处置	5,648,771.89	5,648,771.89
期末数	487,113.82	487,113.82
累计折旧		
期初数	4,175,586.61	4,175,586.61
本期增加金额	605,882.02	605,882.02
(1) 计提	605,882.02	605,882.02
本期减少金额	4,713,813.93	4,713,813.93
(2) 处置	4,713,813.93	4,713,813.93
期末数	67,654.70	67,654.70
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
期末数		
账面价值		
期末账面价值	419,459.12	419,459.12
期初账面价值	1,473,185.28	1,473,185.28

## 13. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	133,665.50		133,665.50		
合计	133,665.50		133,665.50		

## 14. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,847,886.95	577,183.04	2,396,184.58	359,427.69
租赁负债	323,533.71	48,530.06	1,550,302.27	232,545.34
预付租金不可抵扣	97,048.56	14,557.28	136,829.80	20,524.47
公允价值变动			67,496.00	10,124.40
合计	4,268,469.22	640,270.38	4,150,812.65	622,621.90

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	419,459.12	62,918.87	1,473,185.28	220,977.79
公允价值变动	146,372.68	21,955.90		
合计	565,831.80	84,874.77	1,473,185.28	220,977.79

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	84,874.77	555,395.61	220,977.79	401,644.11

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税负债	84,874.77		220,977.79	

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	277.86	175.96
可抵扣亏损		86,902.86
交易性金融资产		401,346.00
小 计	277.86	488,424.82

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2030年		86,902.86	
小 计		86,902.86	

## 15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	154,006.04		154,006.04	523,455.00		523,455.00
合 计	154,006.04		154,006.04	523,455.00		523,455.00

## 16. 所有权或使用权受到限制的资产

## (1) 期末资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	1,217,222.64	1,217,222.64	未终止确认	已背书但不满足终止确认条件的应收票据
合 计	1,217,222.64	1,217,222.64		

## (2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	1,808,333.30	1,808,333.30	未终止确认	已背书但不满足终止确认条件的应收票据
合 计	1,808,333.30	1,808,333.30		

## 17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	1,820,000.00	
合 计	1,820,000.00	

## 18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料款	3,021,288.26	4,488,798.75
合 计	3,021,288.26	4,488,798.75

## 19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	803,423.95	328,641.11
合 计	803,423.95	328,641.11

## 20. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,565,836.00	18,806,267.51	18,230,434.51	4,141,669.00
离职后福利-设定提存计划		1,018,549.55	1,018,549.55	
合 计	3,565,836.00	19,824,817.06	19,248,984.06	4,141,669.00

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,565,836.00	17,685,149.21	17,109,316.21	4,141,669.00
职工福利费		352,286.10	352,286.10	
社会保险费		299,646.20	299,646.20	
其中：医疗保险费		225,255.48	225,255.48	
工伤保险费		30,550.08	30,550.08	
生育保险费		43,840.64	43,840.64	
住房公积金		469,186.00	469,186.00	
小 计	3,565,836.00	18,806,267.51	18,230,434.51	4,141,669.00

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		969,489.59	969,489.59	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费		49,059.96	49,059.96	
小 计		1,018,549.55	1,018,549.55	

## 21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	699,444.02	1,197,648.54
增值税	446,153.46	369,505.86
个人所得税	51,140.32	24,963.83
城市维护建设税	30,042.06	23,072.53
教育费附加	12,875.17	9,888.23
地方教育附加	8,583.44	6,592.15
印花税	9,592.36	9,109.27
合 计	1,257,830.83	1,640,780.41

## 22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
券商督导费	159,000.00	159,000.00
其他	112,470.19	4,165.80
合 计	271,470.19	163,165.80

## 23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	159,666.25	1,550,302.24
合 计	159,666.25	1,550,302.24

## 24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	323,715.90	181,471.73
已背书未到期末终止确认票据	1,217,222.64	
合 计	1,540,938.54	181,471.73

## 25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	166,368.96	
减：未确认融资费用	2,501.50	
合 计	163,867.46	

## 26. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	164,022.17		76,349.17	87,673.00	与资产相关的政府补助
合 计	164,022.17		76,349.17	87,673.00	

## 27. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	47,000,000.00						47,000,000.00

## 28. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	586,426.09			586,426.09
合 计	586,426.09			586,426.09

## 29. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,643,066.27	1,269,823.85		10,912,890.12
合 计	9,643,066.27	1,269,823.85		10,912,890.12

## (2) 其他说明

本期增加系根据母公司实现的净利润提取 10%法定盈余公积。

## 30. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	25,579,039.74	17,975,110.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,762,506.51	18,356,867.50
减：提取法定盈余公积	1,269,823.85	1,352,938.63

项 目	本期数	上年同期数
应付普通股股利	4,700,000.00	9,400,000.00
期末未分配利润	37,371,722.40	25,579,039.74

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	70,151,027.30	35,974,832.35	61,902,058.40	30,373,853.93
其他业务收入	1,370,739.83	1,239,498.58	1,719,524.27	2,265,069.04
合 计	71,521,767.13	37,214,330.93	63,621,582.67	32,638,922.97
其中：与客户之间的合同产生的收入	71,521,767.13	37,214,330.93	63,621,582.67	32,638,922.97

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
控制器	70,151,027.30	35,974,832.35	61,902,058.40	30,373,853.93
其他	1,370,739.83	1,239,498.58	1,719,524.27	2,265,069.04
小 计	71,521,767.13	37,214,330.93	63,621,582.67	32,638,922.97

## 2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	71,410,304.08	37,165,245.26	63,428,755.07	32,558,113.06
境外	111,463.05	49,085.67	192,827.60	80,809.91
小 计	71,521,767.13	37,214,330.93	63,621,582.67	32,638,922.97

## 3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	71,521,767.13	63,621,582.67
小 计	71,521,767.13	63,621,582.67

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 328,641.11 元。

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	215,411.91	278,538.17
教育费附加	92,319.37	119,373.51
地方教育附加	61,546.26	79,582.35
印花税	46,744.28	36,249.39
车船税	2,490.00	3,090.00
合 计	418,511.82	516,833.42

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,645,121.24	2,584,748.78
广告宣传费	357,277.41	421,541.25
差旅费	354,744.91	361,949.28
业务招待费	190,905.18	128,875.04
折旧费	173,017.81	329,751.70
水电管理费	135,408.74	100,657.00
办公费	81,094.19	111,846.30
其他	73,235.75	226,939.40
合 计	4,010,805.23	4,266,308.75

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,766,458.31	2,263,991.68
折旧费	423,076.07	154,376.24
中介费	374,399.47	390,801.15
办公费	125,401.12	124,144.25
差旅费	113,510.84	92,561.95
水电费	40,602.43	35,074.36
业务招待费	3,117.04	8,343.80
其他	48,603.97	68,181.12
合 计	3,895,169.25	3,137,474.55

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,042,423.67	6,651,071.31
折旧摊销费	737,418.44	841,207.90
差旅交通费	336,667.07	348,932.90
物耗费	383,528.21	332,747.05
办公及租赁费	260,920.30	114,069.82
水电管理费	219,558.66	116,412.01
软件开发费	118,811.88	
认证费	80,465.09	67,440.57
测试安装费		51,263.51
其他	16,645.85	194,745.33
合 计	10,196,439.17	8,717,890.40

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	62,365.37	194,903.05
利息收入	-9,038.04	-5,452.88
汇兑损益	-3,528.91	4,924.57
手续费	12,575.27	13,133.51
合 计	62,373.69	207,508.25

## 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	76,349.17	632,552.67	76,349.17
与收益相关的政府补助	66,856.00	558,100.00	66,856.00
进项税加计抵减	301,491.05	213,142.81	
代扣个人所得税手续费	7,045.58	10,150.43	
增值税退税	2,002,145.77	4,246,866.51	
合 计	2,453,887.57	5,660,812.42	143,205.17

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,284,049.03	1,548,543.43
交易性金融资产在持有期间的投资收益	204,920.00	105,527.00
合 计	2,488,969.03	1,654,070.43

## 9. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上年同期数
交易性金融资产	65,992.68	-706,842.00
合 计	65,992.68	-706,842.00

## 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-6,018.49	-407,543.89
合 计	-6,018.49	-407,543.89

## 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,847,936.14	-656,168.43
合同资产减值损失	-5,000.00	-2,500.00
合 计	-1,852,936.14	-658,668.43

## 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	145,729.73		145,729.73
固定资产处置收益	129,203.54	8,849.56	129,203.54
合 计	274,933.27	8,849.56	274,933.27

## 13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,654.87		2,654.87
罚款收入	7,700.00		7,700.00
合 计	10,354.87		10,354.87

## 14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
违约金	372,922.80		372,922.80
滞纳金		6,357.84	
其他	2,100.00	12,470.00	2,100.00
合 计	375,022.80	18,827.84	375,022.80

## 15. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,175,542.02	1,401,154.19
递延所得税费用	-153,751.50	-89,527.11
合 计	1,021,790.52	1,311,627.08

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	18,784,297.03	19,668,494.58
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,817,644.55	2,950,274.19
子公司适用不同税率的影响	-530,511.65	10,168.68
调整以前期间所得税的影响		35,635.21
非应税收入的影响		-47,634.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,879.98	10,791.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-24,437.17	-398,200.63
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	29.83	-174,498.60
税法规定的额外可扣除费用（加计扣除）	-1,252,815.02	-1,074,908.05
所得税费用	1,021,790.52	1,311,627.08

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

## (1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产	103,221,167.97	97,958,618.64
合 计	103,221,167.97	97,958,618.64

## (2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买交易性金融资产	111,011,703.70	76,838,169.95
合 计	111,011,703.70	76,838,169.95

## 2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	9,038.04	5,452.88
政府补助	66,856.00	568,250.43
外部往来款		233.64
其他	14,745.58	20.04
合 计	90,639.62	573,956.99

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售费用	1,192,666.18	1,310,892.80
付现管理费用	706,277.39	703,514.89
付现研发费用	1,033,068.85	1,176,268.48
付现财务费用	12,575.27	13,133.51
其他	19,691.16	18,827.84
合 计	2,964,278.85	3,222,637.52

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租赁款及保证金	699,058.87	1,571,765.27
合 计	699,058.87	1,571,765.27

## 3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	17,762,506.51	18,356,867.50
加：资产减值准备	1,852,936.14	658,668.43
信用减值准备	6,018.49	407,543.89
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,113,285.47	2,080,825.66
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	133,665.50	193,842.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-274,933.27	-8,849.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-2,654.87	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-65,992.68	706,842.00
财务费用（收益以“-”号填列）	58,836.46	194,903.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,488,969.03	-1,654,070.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-153,751.50	-59,048.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,713,784.34	-1,875,980.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,040,026.25	-2,795,220.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,245,849.95	-517,488.37
其他	-76,349.17	-632,552.67
经营活动产生的现金流量净额	15,784,206.09	15,056,282.72
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,787,420.89	1,536,239.76
减：现金的期初余额	1,536,239.76	3,288,576.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期数	上年同期数
现金及现金等价物净增加额	251,181.13	-1,752,337.03
4. 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末余额	上年年末余额
1) 现金	1,787,420.89	1,536,239.76
其中：库存现金	16,432.65	18,512.65
可随时用于支付的银行存款	1,769,662.25	1,516,541.84
可随时用于支付的其他货币资金	1,325.99	1,185.27
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,787,420.89	1,536,239.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		2,000,000.00	37,419.77	217,419.77		1,820,000.00
租赁负债	1,550,302.24		487,113.82	658,140.26	1,055,742.09	323,533.71
小 计	1,550,302.24	2,000,000.00	524,533.59	875,560.03	1,055,742.09	2,143,533.71

## (四) 其他

## 1. 公司作为承租人的租赁

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(三十二)之说明。

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	24,945.60	110,295.08
与租赁相关的总现金流出	699,058.87	1,571,765.27

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

## 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,042,423.67	6,651,071.31
差旅交通费	336,667.07	348,932.90
折旧摊销费	441,060.07	281,380.82
水电管理费	219,558.66	116,412.01
办公及租赁费	307,067.58	114,069.82
物耗费	383,528.21	332,747.05
测试安装费		51,263.51
软件开发费	118,811.88	
认证费	80,465.09	67,440.57
使用权资产折旧费	250,211.09	559,827.08
其他	16,645.85	194,745.33
合 计	10,196,439.17	8,717,890.40
其中：费用化研发支出	10,196,439.17	8,717,890.40

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将深蓝新能源公司、深蓝智控公司 2 家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深蓝新能源公司	100.00 万元	深圳市	软件和信息 技术服务	100.00		设立
深蓝智控公司	50.00 万元	深圳市	软件和信息 技术服务	100.00		设立

## 八、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	66,856.00
其中：计入其他收益	66,856.00
合 计	66,856.00

### (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	164,022.17		76,349.17	
小计	164,022.17		76,349.17	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				87,673.00	与资产相关
小计				87,673.00	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	143,205.17	1,190,652.67
合计	143,205.17	1,190,652.67

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）5、五（一）6、五（一）7 之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 70.11%（2023 年 12 月 31 日：43.25%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	1,820,000.00	1,830,907.00	1,830,907.00		
应付账款	3,021,288.26	3,021,288.26	3,021,288.26		
其他应付款	271,470.19	271,470.19	271,470.19		
其他流动负债	1,217,222.64	1,217,222.64	1,217,222.64		
一年内到期的非流动负债	159,666.25	166,368.96	166,368.96		
租赁负债	163,867.46	166,368.96		166,368.96	
小 计	6,653,514.80	6,673,626.01	6,507,257.05	166,368.96	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	4,488,798.75	4,488,798.75	4,488,798.75		
其他应付款	163,165.80	163,165.80	163,165.80		
一年内到期的非流动负债	1,550,302.24	1,588,067.26	1,588,067.26		
小 计	6,202,266.79	6,240,031.81	6,240,031.81		

#### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

##### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

##### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## (四) 金融资产转移

## 1. 金融资产转移基本情况

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
票据背书	应收票据	1,217,222.64	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	5,860,761.80	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小计		7,077,984.44		

## 2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	5,860,761.80	
小计		5,860,761.80	

## 3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

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		1,217,222.64
小计			1,217,222.64

## 十、公允价值的披露

## (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	39,621,456.00	3,146,372.68		42,767,828.68
(1) 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	39,621,456.00	3,146,372.68		42,767,828.68
股票	12,456.00			12,456.00
国债逆回购	39,609,000.00			39,609,000.00
基金		3,146,372.68		3,146,372.68
2. 应收款项融资			18,260.00	18,260.00
持续以公允价值计量的资产总额	39,621,456.00	3,146,372.68	18,260.00	42,786,088.68

## (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的第一层次公允价值计量的交易性金融资产为在活跃市场上交易的股票、国债逆回购，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

## (三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确认依据

本公司持有的第二层次公允价值计量的交易性金融资产为基金，本公司以非活跃市场中的报价确定其公允价值。

## (四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确认依据

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

**十一、关联方及关联交易**

## (一) 关联方情况

## 1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
林敏鑫、洪旭璇（夫妻）	43.39	43.39

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

## (二) 关联交易情况

## 1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林敏鑫	1,820,000.00	2024/3/26	2025/1/11	否

## 2. 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上年同期数
关键管理人员薪酬	2,920,201.00	2,554,474.00

**十二、承诺及或有事项**

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

**十三、资产负债表日后事项**

2025 年 4 月 8 日，公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司 2024 年度利润分配方案》，公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股数为基数，按每 10 股派发现金红利 3 元（含税），共分配现金股利 14,100,000.00 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。该利润分配预案尚需经公司股东大会审议批准后方可实施。

除上述事项外，截至财务报告批准报出日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十四、其他重要事项

##### (一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售控制器产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五

(二)1之说明。

截至资产负债表日，除分部信息外，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	17,637,323.75	10,907,699.57
账面余额合计	17,637,323.75	10,907,699.57
减：坏账准备	881,866.23	545,384.98
账面价值合计	16,755,457.52	10,362,314.59

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	17,637,323.75	100.00	881,866.23	5.00	16,755,457.52
合计	17,637,323.75	100.00	881,866.23	5.00	16,755,457.52

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,907,699.57	100.00	545,384.98	5.00	10,362,314.59
合计	10,907,699.57	100.00	545,384.98	5.00	10,362,314.59

##### 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,637,323.75	881,866.23	5.00
小计	17,637,323.75	881,866.23	5.00

## (3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	545,384.98	336,481.25				881,866.23
合计	545,384.98	336,481.25				881,866.23

## (4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
客户一	6,005,449.94		6,005,449.94	33.88	300,272.50
客户二	3,584,493.96		3,584,493.96	20.22	179,224.70
客户三	1,536,226.00		1,536,226.00	8.67	76,811.30
客户四	801,510.00		801,510.00	4.52	40,075.50
客户五	507,970.00		507,970.00	2.87	25,398.50
小计	12,435,649.90		12,435,649.90	70.16	621,782.50

## 2. 其他应收款

## (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
社保公积金	95,615.20	79,897.14
保证金、押金	74,799.46	459,708.30
其他	40,918.61	2,500.00
账面余额合计	211,333.27	542,105.44
减：坏账准备	32,830.40	363,395.06
账面价值合计	178,502.87	178,710.38

## (2) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

账龄	期末数	期初数
1年以内	186,581.97	79,897.14
2-3年		14,432.00
3-4年	2,500.00	20,525.00
4-5年		405,000.00
5年以上	22,251.30	22,251.30
账面余额合计	211,333.27	542,105.44
减：坏账准备	32,830.40	363,395.06
账面价值合计	178,502.87	178,710.38

## (3) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	211,333.27	100.00	32,830.40	15.53	178,502.87
合计	211,333.27	100.00	32,830.40	15.53	178,502.87

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	542,105.44	100.00	363,395.06	67.03	178,710.38
合计	542,105.44	100.00	363,395.06	67.03	178,710.38

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	211,333.27	32,830.40	15.53
其中：1年以内	186,581.97	9,329.10	5.00
3-4年	2,500.00	1,250.00	50.00
5年以上	22,251.30	22,251.30	100.00
小计	211,333.27	32,830.40	15.53

## (4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	3,994.86		359,400.20	363,395.06
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,334.24		750.00	6,084.24
本期收回或转回			336,648.90	336,648.90
本期核销				
其他变动				
期末数	9,329.10		23,501.30	32,830.40
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00		94.95	15.53

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末数	账龄	占其他应收款 项期末数合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末数
社保费	社保公积金	55,517.20	1年以内	26.27	2,775.86
深圳市龙岗区住房 保障管理中心	其他	40,918.61	1年以内	19.36	2,045.93
住房公积金	社保公积金	40,098.00	1年以内	18.97	2,004.90
深圳市龙岗区城投 城市服务有限公司	保证金、 押金	27,728.16	1年以内	13.12	1,386.41
深圳市龙岗区保障 性住房投资有限公 司	保证金、 押金	22,251.30	5年以上	10.53	22,251.30
小 计		186,513.27		88.25	30,464.40

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	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	2,906,367.75		2,906,367.75	2,906,367.75		2,906,367.75
合计	2,906,367.75		2,906,367.75	2,906,367.75		2,906,367.75

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
深圳市深蓝新能源电气有限公司	2,406,367.75						2,406,367.75	
深圳市深蓝智控软件技术有限公司	500,000.00						500,000.00	
小计	2,906,367.75						2,906,367.75	

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	70,151,027.30	38,321,071.29	61,777,732.88	33,022,083.68
其他业务收入	1,370,739.83	1,239,498.58	1,719,524.27	2,265,069.04
合计	71,521,767.13	39,560,569.87	63,497,257.15	35,287,152.72
其中：与客户之间的合同产生的收入	71,521,767.13	39,560,569.87	63,497,257.15	35,287,152.72

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
控制器	70,151,027.30	38,321,071.29	61,777,732.88	33,022,083.68
其他	1,370,739.83	1,239,498.58	1,719,524.27	2,265,069.04
小计	71,521,767.13	39,560,569.87	63,497,257.15	35,287,152.72

## 2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	71,410,304.08	39,511,484.20	63,304,429.55	35,206,342.81
境外	111,463.05	49,085.67	192,827.60	80,809.91
小 计	71,521,767.13	39,560,569.87	63,497,257.15	35,287,152.72

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	71,521,767.13	63,497,257.15
小 计	71,521,767.13	63,497,257.15

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 328,641.11 元。

## 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,252,084.87	815,355.76
交易性金融资产在持有期间的投资收益	130,200.00	
合 计	1,382,284.87	815,355.76

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	274,933.27	
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	143,205.17	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,554,961.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项 目	金 额	说 明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-364,667.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,608,432.22	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	277,847.85	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,330,584.37	

## (二) 净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.97	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.35	0.33	0.33

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	17,762,506.51

项 目	序号	本期数
非经常性损益	B	2,330,584.37
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	15,431,922.14
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	82,808,532.10
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	4,700,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
其他	I	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	88,948,118.69
加权平均净资产收益率	M=A/L	19.97%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	17.35%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	17,762,506.51
非经常性损益	B	2,330,584.37
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	15,431,922.14
期初股份总数	D	47,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	47,000,000.00

项 目	序号	本期数
基本每股收益	$M=A/L$	0.38
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.33

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

深圳市深蓝电子股份有限公司

二〇二五年四月八日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更：

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，并对可比期间信息进行调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。
3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	274,933.27
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	143,205.17
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,554,961.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-364,667.93
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,608,432.22</b>
减：所得税影响数	277,847.85
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,330,584.37</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用