

BIGTIDE

巨潮科技

NEEQ: 832163

深圳市巨潮科技股份有限公司

Shenzhen Bigtide Technology Co., Ltd



年度报告

2024

公司年度大事记



根据深圳市中小企业服务局发布的《深圳市中小企业服务局关于 2023 年深圳市专精特新中小企业名单的公示》（公示期：2023 年 12 月 27 日-2024 年 1 月 3 日），经公示通过，公司被认定为 2023 年深圳市专精特新中小企业，有效期三年。本次被认定是对公司在研发能力、创新能力、技术实力及专业化程度等多方面的认可，也是对公司坚持自主创新、深耕技术的肯定，有利于公司更好的专注核心业务，有利于提高公司的知名度和行业影响力，对公司整体业务发展将产生积极影响，进一步提高公司在相关领域的影响力和知名度。



根据《科技型中小企业评价办法》（国科发政[2017]115 号）和《科技型中小企业评价服务工作指引》（国科火字[2022]67 号）有关要求，经公示通过，深圳市工业和信息化局于 2024 年 8 月 13 日发布了《关于深圳市 2024 年第一批入库科技型中小企业名单的公告》，公司被认定为国家级科技型中小企业，入库登记编号为 2024440310A8000935。本次被认定是对公司综合实力的肯定，有助于公司形成持续创新机制，提高公司的核心竞争力。



2024 年 1-12 月，公司取得软件著作权 5 件：《医疗显示器触摸按键软件 软著登字第 13941168 号》、《BCC 巨潮科技色彩自调系统 软著登字第 13941212 号》、《基于观光列车上的网络显示一体机 Uart 通讯软件 软著登字第 13942449 号》、《ATM 显示触控通讯软件 软著登字第 14182174 号》和《显示器通用触摸按键软件 软著登字第 14234062 号》。



2024 年 1-12 月，公司取得发明专利 3 件：《基于 FPGA 的 DP 信号分配系统 专利号：ZL 2019 1 0048824.9》、《一种 AUX 通讯检测分析装置 专利号：ZL 2020 1 0545111.6》、《自适应 6 路 4 路光纤转换的 DVI 型号传输装置及方法 专利号：ZL 2020 1 1389501.5》；实用新型专利 1 件：《一种手术室专用触摸按键的控制电路 专利号：ZL 2023 2 2191885.5》。

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、公司负责人刘刚、主管会计工作负责人张勇及会计机构负责人（会计主管人员）李明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、上会会计师事务所（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“五、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

未披露事项:

1、第二节“会计数据、经营情况和管理层分析”三、财务状况分析（二）经营情况分析 2、收入构成中，公司报告期内前五大客户名称、前五大供应商名称未按要求披露，使用“客户一、客户二、客户三… …”、“供应商一、供应商二、供应商三… …”的替代方式进行披露。

2、第六节“财务会计报告”三、“财务报表附注”中，公司报告期内前五大客户名称、前五大供应商名称未按要求披露，使用“客户一、客户二、客户三… …”、“供应商一、供应商二、供应商三… …”的替代方式进行披露。公司报告期内应收账款前五名的名称、预付款前五名的名称、应付账款前五名的名称、营业收入和营业成本前五名的名称涉及到前五大客户及供应商的则沿用相应替代名称进行披露。

未披露理由:

（1）披露主要的客户信息不利于公司维护客户关系，基于细分市场的充分竞争和产品竞争力的维持需要，公司要求相关客户数据保密，并且公司与客户也非常注重商务信息的保密工作；

（2）公司同行业竞争对手都非常关注产品的采购来源，公司出于对供应商信息的保护，不便披露具体名称。

故申请豁免披露主要供应商和主要客户具体名称，以代号的代替形式进行披露。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况	84

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	深圳市龙华区大浪街道横朗社区福龙路旁恒大时尚慧谷大厦 7 栋（东区）517

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、巨潮科技	指	深圳市巨潮科技股份有限公司
股东大会	指	深圳市巨潮科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市巨潮科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市巨潮科技股份有限公司监事会
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日
报告期初	指	2024 年 1 月 1 日
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	深圳市巨潮科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
OEM	指	原始设备制造商简称 OEM，也称为定点生产，俗称代工（生产），基本含义为品牌生产者不直接生产产品，而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品，控制销售渠道。
ODM	指	原始设计制造商是由采购方委托制造方提供从研发、设计到生产、后期维护的全部服务，而由采购方负责销售的生产方式。采购方通常也会授权其品牌，允许制造方生产贴有该品牌的产品。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市巨潮科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Bigtide Technology Co., Ltd		
	BIGTIDE		
法定代表人	刘刚	成立时间	2005 年 3 月 30 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通讯和其他电子设备制造业（C39）-计算机制造（C391）-计算机外围设备制造（C3913）		
主要产品与服务项目	工业显示器的研发、生产和销售		
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	巨潮科技	证券代码	832163
挂牌时间	2015 年 3 月 26 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	25,875,000
主办券商（报告期内）	国金证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹大厦 23 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	靳洪伟	联系地址	深圳市龙华区大浪街道横朗社区福龙路旁恒大时尚慧谷大厦 7 栋（东区）517
电话	0755-23053050	电子邮箱	jinhw@szbigtide.com
传真	0755-23053050		
公司办公地址	深圳市龙华区大浪街道横朗社区福龙路旁恒大时尚慧谷大厦 7 栋（东区）5 楼 517	邮政编码	518108
公司网址	www.bigtide.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300772721182M		
注册地址	广东省深圳市龙华区大浪街道横朗社区福龙路旁恒大时尚慧谷大厦 7 栋（东区）5 楼 517（一照多址企业）		
注册资本（元）	25,875,000	注册情况报告期内是否变更	否

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

本公司是人机交互界面及相关显示周边产品的研发型制造商，拥有从研发、销售、采购、生产制造、质量管理、售后服务的完整业务团队。专注于为金融、轨道交通、工控和医疗等行业客户提供多品种、小批量的专业显示器（触摸）及相关周边产品定制业务。

公司通过大客户直销、代理商等方式开拓业务，收入来源是产品销售。公司拥有显示、触摸及相关周边产品的专利核心技术，与上游厂商有良好的战略合作关系，与中国及全球金融、工业、特种设备领域中的领先客户保持着深入的业务合作。公司的核心员工都有着十年以上的工作经验、稳定的人员结构为每一个客户提供质量稳定可靠的产品。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	1、根据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企业[2022]63号）和《深圳市工业和信息化局优质中小企业梯度培育管理实施细则》（深工信规[2022]7号）相关规定，经公司自主申报、各区初审推荐、深圳市中小企业服务局复核等程序，2023年12月，公司被评定为“专精特新中小企业”，有效期为三年至2026年12月。此项资质的获得充分展示了公司在广东省范围内属于主营业务突出、竞争力强、成长性好的专精特新优质企业，对进一步提升企业的经营管理水平、自主创新力，形成较强的核心竞争力，实现可持续的稳定发展奠定了基础。 2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火{2016}32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火{2016}195号）有关规定，经公示通过，深圳市巨潮科技股份有限公司（以下简称“公司”）再次被认定为国家高新技术企业，并收到由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。公司通过国家高新技术企业的认定，是对公司自主研发、科技创新、成果转化能力的认可，有利于增加公司核心竞争力，对公司的经营业绩及长远发展将产生积极的影响。 证书具体信息如下： 企业名称：深圳市巨潮科技股份有限公司； 证书编号：GR202244201045； 发证日期：2022年12月14日； 有效期：三年。

	3、根据《科技型中小企业评价办法》（国科发政[2017]115号）和《科技型中小企业评价服务工作指引》（国科火字[2022]67号）有关要求，经公示通过，深圳市工业和信息化局于2024年8月13日发布了《关于深圳市2024年第一批入库科技型中小企业名单的公告》，公司被认定为国家级科技型中小企业，入库登记编号为2024440310A8000935。本次被认定是对公司综合实力的肯定，有助于公司形成持续创新机制，提高公司的核心竞争力。
--	---

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	138,579,499.67	146,953,223.12	-5.70%
毛利率%	16.63%	17.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,376,555.44	6,726,730.28	-34.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,204,105.22	6,042,867.95	-30.43%
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）	3.36%	5.19%	-
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）	3.23%	4.66%	-
基本每股收益	0.17	0.26	-34.94%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	156,535,591.37	152,780,776.27	2.46%
负债总计	26,392,926.20	21,839,666.54	20.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	130,142,665.17	130,941,109.73	-0.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.03	5.06	-0.61%
资产负债率%（母公司）	16.86%	14.29%	-
资产负债率%（合并）	16.86%	14.29%	-
流动比率	4.18	4.72	-
利息保障倍数	12.11	20.71	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,921,558.67	-3,388,925.18	186.21%
应收账款周转率	3.63	3.92	-
存货周转率	2.78	3.69	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.46%	-3.76%	-
营业收入增长率%	-5.70%	-17.65%	-
净利润增长率%	-34.94%	66.12%	-

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	12,199,270.99	7.79%	13,019,947.36	8.52%	-6.30%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	37,548,248.40	23.99%	35,001,554.97	22.91%	7.28%
应收款项融资	5,220,797.70	3.34%	11,992,972.30	7.85%	-56.47%
预付款项	9,394,037.82	6.00%	4,792,665.50	3.14%	96.01%
其他应收款	137,461.05	0.09%	193,816.03	0.13%	-29.08%
存货	45,390,730.47	29.00%	37,858,604.73	24.78%	19.90%
投资性房地产	3,203,510.62	2.05%	3,784,518.22	2.48%	-15.35%
固定资产	42,004,734.49	26.83%	44,793,177.73	29.32%	-6.23%
无形资产	394,947.52	0.25%	459,451.62	0.30%	-14.04%
短期借款	12,100,000.00	7.73%	10,000,000.00	6.55%	21.00%
应付账款	8,471,158.51	5.41%	6,831,545.74	4.47%	24.00%
合同负债	1,277,402.43	0.82%	331,233.33	0.22%	285.65%
应付职工薪酬	3,915,117.77	2.50%	4,122,961.19	2.70%	-5.04%
应交税费	65,838.48	0.04%	115,861.98	0.08%	-43.18%
其他应付款	400,010.00	0.26%	400,000.00	0.26%	0.00%

项目重大变动原因

应收账款融资：报告期末应收账款融资较上年减少 56.47%，主要原因是公司的应收款项融资全部系银行承兑汇票，报告期内公司加强对管理客户回款的管控，加之营业收入下降，导致所收到的银行承兑汇票减少。

预付款项：报告期末预付款项较上年增加 96.01%，主要原因是报告期内为预防原材料涨价增加备货数量，故存货较本年度较上一年度增加 7,532,125.74 元，预付款项较上年增加 4,601,372.32 元。

存货：主要原因是报告期内为预防原材料涨价增加备货数量，故存货较本年度较上一年度增加 7,532,125.74 元，预付款项较上年增加 4,601,372.32 元。

合同负债：报告期末合同负债较上年增加 285.65%，主要原因是报告期内，加强管理客户回款条件，零散客户由原来支付定金，变为支付全款，故合同负债增加。

(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	138,579,499.67	-	146,953,223.12	-	-5.70%
营业成本	115,531,664.89	83.37%	120,528,210.48	82.02%	-4.15%
毛利率%	16.63%	-	17.98%	-	-
税金及附加	929,086.14	0.67%	764,116.54	0.52%	21.59%
销售费用	2,413,818.82	1.74%	2,903,344.98	1.98%	-16.86%
管理费用	6,691,672.44	4.83%	7,293,158.51	4.96%	-8.25%
研发费用	9,677,453.45	6.98%	9,233,455.52	6.28%	4.81%
财务费用	320,412.31	0.23%	180,957.03	0.12%	77.07%
其他收益	1,344,305.28	0.97%	549,953.28	0.37%	144.44%
投资收益	86,886.89	0.06%	220,419.52	0.15%	-60.58%
信用减值损失	-155,475.08	-0.11%	207,914.20	0.14%	-174.78%
资产减值损失	17,342.99	0.01%	-183,026.98	-0.12%	109.48%
营业利润	4,308,451.70	3.11%	6,845,240.08	4.66%	-37.06%
营业外收入	88,859.41	0.06%	196,564.18	0.13%	-54.79%
营业外支出	19,412.09	0.01%	74,609.43	0.05%	-73.98%
利润总额	4,377,899.02	3.16%	6,967,194.83	4.74%	-37.16%

项目重大变动原因

财务费用：报告期末财务费用较上年增加77.07%，主要原因是其一报告期内利息费用相比上年增加约4万元，系因贷款金额增加导致；其二公司有外汇收入，在进行结汇时受美元汇率波动影响，结汇手续费增加约9万元。

其他收益：报告期末其他收益较上年增加144.44%，主要原因2024年全年享受增值税加计抵减政策；而2023年9月才出此政策，10月份才开始享受，故其他收益增加。

营业利润：报告期末营业利润较上年下降37.06%，主要原因是报告期内产品营业收入下降5.7%，导致产品毛利较上年减少，故营业利润减少。

利润总额：报告期末利润总额较上年下降37.16%，主要原因是报告期内产品营业收入下降5.7%，导致产品毛利较上年减少，故营业利润减少，进而利润总额减少。

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	134,065,776.09	140,396,657.80	-4.51%
其他业务收入	4,513,723.58	6,556,565.32	-31.16%
主营业务成本	113,873,301.79	116,765,773.65	-2.48%
其他业务成本	1,658,363.10	3,762,436.83	-55.92%

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
显示器	69,203,129.17	56,154,915.74	18.85%	-20.44%	-16.87%	-15.60%

液晶屏	58,428,357.62	52,822,940.63	9.59%	23.22%	18.42%	61.78%
基板半成品	6,434,289.30	4,895,445.42	23.92%	7.26%	6.23%	3.18%

按地区分类分析

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因

报告期内主营业务收入较上年减少 4.51%，主要原因是报告期内，显示器收入减少约 1778 万元，液晶屏收入增加约 1101 万元；报告期内其他业务收入较上年减少 31.16%，主要原因是报告期内，部分客户减少特殊材料的采购，且由于该特殊材料的毛利低，导致其他业务成本的变化幅度较其他业务收入的变化幅度更大。

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	35,656,704.27	25.73%	否
2	客户二	33,289,380.15	24.02%	否
3	客户三	8,484,052.81	6.12%	否
4	客户十一	4,698,362.99	3.39%	否
5	客户八	3,505,790.56	2.53%	否
合计		85,634,290.78	61.79%	-

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	供应商六	58,443,994.88	48.04%	否
2	供应商七	11,870,743.17	9.76%	否
3	供应商一	3,318,475.23	2.73%	否
4	供应商五	2,738,939.15	2.25%	否
5	供应商九	2,452,572.57	2.02%	否
合计		78,824,724.99	64.80%	-

(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	2,921,558.67	-3,388,925.18	186.21%
投资活动产生的现金流量净额	-348,841.75	-504,040.48	30.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,469,115.17	-10,528,458.34	67.05%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额本期与上年同期金额变动比例 186.21%，主要原因是在营业支出方面，报告期内全年采购额下降 403.05 万元，且由于享受增值税加计抵减的税收优惠政策，纳税减少。

投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期变动比例 30.79%，主要原因是报告期内采购的资产比

上年同期减少。

筹资活动产生的现金流量净额本期与上年同期金额变动比例 67.05%，主要原因是报告期内贷款金额较上年同期多 410 万元，且报告期内归还贷款金额较上年同期少 300 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

主要参股公司业务分析

☐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
银行理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
合计	-	0.00	0.00	-

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、 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
资金周转的风险	公司的主要客户均为对应行业的领先者，谈判力强，回款周期长。但公司在购买主要材料时多数为预付款或款到发货，资金周转周期长，容易产生资金周转困难。应对措施：加强对回款的监控，定期对回款情况进行通报；加强对预测、成品库存的管理，控制库存资金。
核心人才流失的风险	公司是国家高新技术企业，以技术和产品为导向，核心技术人才在行业中居于领先水平，如若流失，将对公司的正常经营

	造成影响。应对措施：对核心技术人员实行项目负责制，优化激励机制。通过企业文化和激励措施提升核心技术人员的归属感和成就感。同时，支持和鼓励核心技术人员进行知识分享，提高研发团队技术人员的整体水平。
金融行业低价竞争的风险	金融行业一直是公司主要客户所处的行业，但近年由于市场的萎缩和技术门槛的降低，行业价格导向的趋势越来越明显。应对措施：对于金融行业，不跟随同行打价格战，保持对品质及稳定供货的一贯标准，将价格要求传导至上游供应商，最大程度满足现有客户的需求。同时开发技术含量更高的产品，开拓渠道和市场。
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

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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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	0.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00

提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
接受担保	30,000,000.00	24,100,000.00
债权债务往来事项	10,000,000.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

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

1、接受担保事项

为解决日常流动资金周转问题，公司于第四届董事会第三次会议和 2023 年年度股东大会审议通过《关于公司拟申请银行贷款暨资产抵押或公司股东拟提供担保》的议案。报告期内公司向银行申请资产抵押贷款共计 24,100,000.00。由公司董事长刘刚为公司在办理相关贷款的过程中提供个人连带责任担保。上述关联方为公司申请银行授信提供连带责任保证担保，公司无需向关联方支付任何费用。

2、债权债务往来事项

为解决日常流动资金周转问题，公司于第四届董事会第三次会议和 2023 年年度股东大会审议通过《关于公司拟向股东借款》的议案，自 2023 年年度股东大会通过之日起至 2024 年年度股东大会召开之日，公司可根据实际资金需要情况向股东借款人民币不超过 10,000,000.00 元（含），借款利息为同期银行贷款利率。借款股东范围：刘刚、张勇。本期公司未发生相关借款。

上述关联交易为公司偶发性关联交易，是公司业务发展及生产经营正常所需，具有合理性。关联交易不存在损害公司及其他股东利益的情况，对公司的财务状况经营成果、业务完整性和独立性无重大影响。

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
2024-010	对外投资	理财产品	不超过人民币 4,000 万元的闲置资金，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

根据公司 2023 年年度股东大会审议通过的《关于使用闲置资金购买理财产品》的议案（公告编号：2024-010），公司在确保正常经营所需流动资金及资金安全的情况下，使用不超过人民币 4,000 万元的闲置资金投资安全性好、流动性高的理财产品，用于购买理财产品的资金可循环使用。投资取得的收益可以进行再投资，再投资的金额不包含在本次预计投资额度范围内。投资期限自 2023 年年度股东大会通过之日起至 2024 年年度股东大会召开之日，在本额度范围内，授权董事长直接批准。

公司的理财投资产品皆为银行理财产品，皆属于随用随取型的活期产品。资金来源都是自有闲置资金，根据公司发展需要，随时取用，有利于提高公司的资金使用效率，为公司与股东创造更大的收益，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

(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
董监高	2014 年 11 月 18 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(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
恒大时尚慧谷大厦 7 栋 515 房	房产	抵押	4,286,297.87	2.64%	补充经营周转资金抵押贷款
恒大时尚慧谷大厦 7 栋 528 房	房产	抵押	4,129,706.71	2.54%	补充经营周转资金抵押贷款
恒大时尚慧谷大厦 7 栋 529 房	房产	抵押	3,970,176.41	2.73%	补充经营周转资金抵押贷款
总计	-	-	12,386,180.99	7.91%	-

资产权利受限事项对公司的影响

2024 年 5 月，因日常经营流动资金周转原因,公司以购买的房产（恒大时尚慧谷大厦 7 栋 515）作为抵押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳宝安区支行申请借款。借款金额为 4,100,000.00 元，借款期限为 12 个月，此次抵押贷款为公司的日常经营提供了必要的资金支持，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。 2024 年 9 月，因日常经营流动资金周转原因,公司以购买的房产（恒大时尚慧谷大厦 7 栋 528、7 栋 529）作为抵押，向中国农业银行股份有限公司深圳华侨城支行申请借款。借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限为 12 个月，此次抵押贷款为公司的日常经营提供了必要的资金支持，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。
--

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	17,167,625	66.35%	1,739,200	18,906,825	73.07%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	1,658,525	6.41%	664,200	2,322,725	8.98%
	核心员工	45,000	0.17%	0	45,000	0.17%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,707,375	33.65%	-1,739,200	6,968,175	26.93%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	7,632,375	29.50%	-664,200	6,968,175	26.93%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		25,875,000	-	0	25,875,000	-
普通股股东人数		23				

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	刘刚	7,382,000	0	7,382,000	28.5295%	5,536,500	1,845,500	0	0
2	穆楠	4,500,000	2,464,900	6,964,900	26.9175%	0	6,964,900	0	0
3	金银兰	0	2,587,500	2,587,500	10.0000%	0	2,587,500	0	0
4	刘芷妤	2,250,000	337,500	2,587,500	10.0000%	0	2,587,500	0	0
5	张勇	1,088,400	0	1,088,400	4.2064%	816,300	272,100	0	0
6	梁蓓	1,075,000	0	1,075,000	4.1546%	0	1,075,000	0	0
7	徐斌	749,900	0	749,900	2.8982%	0	749,900	0	0
8	覃立	675,000	0	675,000	2.6087%	0	675,000	0	0

9	谭志盛	600,000	0	600,000	2.3188%	0	600,000	0	0
10	田仲一	450,000	0	450,000	1.7391%	337,500	112,500	0	0
11	李明山	450,000	0	450,000	1.7391%	0	450,000	0	0
合计		19,220,300	5,389,900	24,610,200	95.1119%	6,690,300	17,919,900	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

股东田仲一与股东刘刚为甥舅关系。除此之外，上述股东不存在其他关联关系及一致行动人关系。

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

无

（二）实际控制人情况

2021年8月23日，股东刘刚、王宏伟签署《一致行动协议之解除协议》，决定解除一致行动人关系，双方不再受《一致行动协议》的约束，不再享有或承担《一致行动协议》约定的权利或义务，双方行使公司有关股东权利无需再保持一致行动，双方将根据法律、法规、规范性文件及《深圳市巨潮科技股份有限公司章程》的规定独立行使巨潮科技股东权利，履行各项义务。

《一致行动协议》解除后，结合公司目前的股权结构、董事会及高级管理人员的构成情况分析，公司不存在《公司法》等法律、法规及规范性文件规定的控股股东、实际控制人。因此，股东刘刚、王宏伟解除一致行动关系导致公司实际控制人发生变更，公司实际控制人由刘刚、王宏伟变更为无实际控制人。公司无控股股东、无实际控制人。

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

（七）报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（八）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 5 月 9 日	2.00	0	0
合计	2.00		

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	2.00	0	0

第五节 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				
刘刚	董事长	男	1956年5月	2023年9月26日	2026年9月25日	7,382,000	0	7,382,000	28.5295%
张勇	董事、总经理、财务总监	男	1965年8月	2023年9月26日	2026年9月25日	1,088,400	0	1,088,400	4.2064%
田仲一	董事、副总经理	男	1988年2月	2023年9月26日	2026年9月25日	450,000	0	450,000	1.7391%
何征杰	董事、副总经理	男	1979年9月	2023年9月26日	2026年9月25日	150,000	0	150,000	0.5797%
靳洪伟	董事、副总经理、董事会秘书	男	1989年1月	2023年9月26日	2026年9月25日	0	0	0	0.0000%
刘高杰	监事会主席	男	1984年4月	2023年9月26日	2026年9月25日	45,000	0	45,000	0.1739%
朱剑强	监事	男	1983年11月	2023年9月21日	2026年9月20日	0	0	0	0.0000%
汤春文	监事	女	1980年4月	2023年9月21日	2026年9月20日	175,500	0	175,500	0.6783%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

股东田仲一与股东刘刚为甥舅关系，刘刚任公司董事长,田仲一任公司董事、副总经理。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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

(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
管理人员	12	0	0	12
生产人员	49	0	3	46
销售人员	11	0	0	11
技术人员	24	4	0	28
财务人员	2	0	0	2
行政人员	1	0	0	1
员工总计	99	4	3	100

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	30	34
专科	25	25
专科以下	44	41
员工总计	99	100

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、人员变动：截止报告期末，公司在职工 100 人，较上年末增加 1 人。
- 2、人才引进：2024 年公司继续加大对人才的引进力度。通过各类招聘渠道，吸引了符合岗位要求和企业文化的人才，补充了企业成长需要的新鲜血液、建立和完善了人才梯队。
- 3、人员培训情况：公司为建设一支高素质、高才能、高积极性的员工团队，注重员工业务技能培训及个人发展相关的培训，制定了相关培训指引和年度培训计划。针对中高层管理人员或核心员工，主要采用外部培训的方式，提高管理人员的职业技能和职业素质；针对普通员工，则采用内部培训为主，外部培训为辅的培训方式，帮助其尽快掌握岗位技能，拓宽知识层次。多种培训方式结合，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率，为公司经营目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。同时，公司还大力提倡公司与个人的同步成长与发展，专门制订了相关指引对员工学历和技能方面的继续教育进行物质和精神奖励，提高了公司员工自我提升的积极性。
- 4、员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，薪酬政策依据国家有关法律、法规及地方相关政策，遵循“按劳分配，兼顾公平”的原则。公司为员工办理五险一金，为员工代缴代扣个人所得税。通过项目制奖金、提成等多种方式进行员工激励，激发员工的积极性和创新性。
- 5、需公司承担费用的离退休职工人数：公司实行全员聘用制，离退休职工的费用由社会保险机构承担，公司无需承担离退休人员的社会保障费用。

(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
----	------	----	----------	--------	----------

田仲一	无变动	董事、副总经理	450,000	0	450,000
刘高杰	无变动	监事会主席、销售部经理	45,000	0	45,000
汤春文	无变动	监事	175,500	0	175,500
陈祝平	无变动	采购部经理	45,000	0	45,000

核心员工的变动情况

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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司一直把严格规范运作作为公司发展的基础与根本，严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。不存在损害股东、债权人及第三人合法权益的情况。

(二) 监事会对监督事项的意见

截止报告期末，监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立。公司具备独立完整的自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

1、业务独立：

公司拥有独立完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险。在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。未受到公司股东的干涉、控制，不存在使公司经营自主权

的完整性、独立性受到不良影响的情况。

2、人员独立：

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；不存在股东干预公司人事任免的情形。公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司遵守《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

3、资产完整及独立：

公司合法拥有与目前业务有关设备以及知识产权等资产的所有权或使用权。公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，具有开展业务所需的技术、设施、场所，同时具有与生产经营有关的技术服务系统。公司资产独立完整、产权明晰。报告期内，不存在资产被实际控制人占用情形；公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保。公司对所有资产有完全的控制支配权。

4、机构独立：

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。

公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，不存在股东干预公司资金使用的情况。能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

本年度内，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，继续完善公司财务管理体系；合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整。

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、法律风险等的前提下，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。

公司通过内部加强风险管控流程，积极对知识产权进行合理布局，完善企业的核心竞争力，避免经营风险和法律风险。通过增加研发投入，增加研发人员的储备，调整薪酬福利待遇和考核机制，凝聚核心技术人员，不断创新。

综上，公司运营中内控制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险能够起到有效的控制作用。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

第六节 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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	上会师报字（2025）第 4949 号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层	
审计报告日期	2025 年 4 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谢金香 4 年	张建华 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	11 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	13.78	

审计报告

上会师报字(2025)第 4949 号

深圳市巨潮科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市巨潮科技股份有限公司(以下简称“巨潮科技”)财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度利润表、现金流量表、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，公允反映了巨潮科技 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于巨潮科技，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、 其他信息

巨潮科技管理层对其他信息负责。其他信息包括巨潮科技 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

巨潮科技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，管理层负责评估巨潮科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用）并运用持续经营假设，除非管理层计划清算巨潮科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督巨潮科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对巨潮科技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巨潮科技不能持续经营。

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

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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师

中国注册会计师

中国 上海

二〇二五年四月十五日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	12,199,270.99	13,019,947.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	37,548,248.40	35,001,554.97
应收款项融资	五、3	5,220,797.70	11,992,972.30
预付款项	五、4	9,394,037.82	4,792,665.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	137,461.05	193,816.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	45,390,730.47	37,858,604.73
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	427,696.65	290,631.96
流动资产合计		110,318,243.08	103,150,192.85
非流动资产：			
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	五、8	3,203,510.62	3,784,518.22
固定资产	五、9	42,004,734.49	44,793,177.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	394,947.52	459,451.62
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	614,155.66	593,435.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,217,348.29	49,630,583.42
资产总计		156,535,591.37	152,780,776.27
流动负债：			
短期借款	五、12	12,100,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	8,471,158.51	6,831,545.74
预收款项			
合同负债	五、14	1,277,402.43	331,233.33
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	3,915,117.77	4,122,961.19
应交税费	五、16	65,838.48	115,861.98
其他应付款	五、17	400,010.00	400,000.00
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			
其他流动负债	五、18	163,399.01	32,200.08
流动负债合计		26,392,926.20	21,833,802.32
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、11		5,864.22
其他非流动负债			
非流动负债合计			5,864.22
负债合计		26,392,926.20	21,839,666.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	25,875,000.00	25,875,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	51,061,445.81	51,061,445.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	10,428,121.94	9,990,466.40
一般风险准备			
未分配利润	五、22	42,778,097.42	44,014,197.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		130,142,665.17	130,941,109.73
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		130,142,665.17	130,941,109.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		156,535,591.37	152,780,776.27

法定代表人：刘刚 主管会计工作负责人：张勇 会计机构负责人：李明

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		138,579,499.67	146,953,223.12
其中：营业收入	五、23	138,579,499.67	146,953,223.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		135,564,108.05	140,903,243.06
其中：营业成本	五、23	115,531,664.89	120,528,210.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	929,086.14	764,116.54
销售费用	五、25	2,413,818.82	2,903,344.98
管理费用	五、26	6,691,672.44	7,293,158.51
研发费用	五、27	9,677,453.45	9,233,455.52
财务费用	五、28	320,412.31	180,957.03
其中：利息费用		394,115.17	353,458.34
利息收入		11,980.21	30,291.63
加：其他收益	五、29	1,344,305.28	549,953.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	86,886.89	220,419.52
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-155,475.08	207,914.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	17,342.99	-183,026.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,308,451.70	6,845,240.08
加：营业外收入	五、33	88,859.41	196,564.18
减：营业外支出	五、34	19,412.09	74,609.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,377,899.02	6,967,194.83
减：所得税费用	五、35	1,343.58	240,464.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,376,555.44	6,726,730.28
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）		4,376,555.44	6,726,730.28
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 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）		4,376,555.44	6,726,730.28

六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		4,376,555.44	6,726,730.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.26

法定代表人：刘刚

主管会计工作负责人：张勇

会计机构负责人：李明

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		115,066,501.38	114,611,245.37
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		386,265.16	394,409.74
收到其他与经营活动有关的现金	五、36（1）	161,774.78	877,601.32
经营活动现金流入小计		115,614,541.32	115,883,256.43
购买商品、接受劳务支付的现金		88,959,988.44	92,990,479.71
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		17,657,677.71	17,661,114.58
支付的各项税费		1,037,630.90	3,457,853.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、36（2）	5,037,685.60	5,162,733.90
经营活动现金流出小计		112,692,982.65	119,272,181.61
经营活动产生的现金流量净额		2,921,558.67	-3,388,925.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		86,886.89	220,419.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、36（3）	60,700,000.00	77,800,000.00
投资活动现金流入小计		60,786,886.89	78,020,419.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		435,728.64	724,460.00
投资支付的现金			
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	五、36（4）	60,700,000.00	77,800,000.00
投资活动现金流出小计		61,135,728.64	78,524,460.00
投资活动产生的现金流量净额		-348,841.75	-504,040.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,100,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,100,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,569,115.17	5,528,458.34
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			

筹资活动现金流出小计		17,569,115.17	20,528,458.34
筹资活动产生的现金流量净额		-3,469,115.17	-10,528,458.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		75,721.88	159,754.42
五、现金及现金等价物净增加额		-820,676.37	-14,261,669.58
加：期初现金及现金等价物余额		13,019,947.36	27,281,616.94
六、期末现金及现金等价物余额		12,199,270.99	13,019,947.36

法定代表人：刘刚

主管会计工作负责人：张勇

会计机构负责人：李明

(四) 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	25,875,000.00				51,061,445.81				9,990,466.40		44,014,197.52		130,941,109.73
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	25,875,000.00				51,061,445.81				9,990,466.40		44,014,197.52		130,941,109.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									437,655.54		-1,236,100.10		-798,444.56
（一）综合收益总额											4,376,555.44		4,376,555.44
（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									437,655.54		-5,612,655.54		-5,175,000.00

1. 提取盈余公积									437,655.54		-437,655.54		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,175,000.00		-5,175,000.00
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													
四、本年期末余额	25,875,000.00				51,061,445.81				10,428,121.94		42,778,097.42		130,142,665.17

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	25,875,000.00				51,061,445.81				9,317,793.37		43,135,140.27		129,389,379.45

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	25,875,000.00				51,061,445.81				9,317,793.37		43,135,140.27	129,389,379.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									672,673.03		879,057.25	1,551,730.28
（一）综合收益总额											6,726,730.28	6,726,730.28
（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									672,673.03		-5,847,673.03	-5,175,000.00
1．提取盈余公积									672,673.03		-672,673.03	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-5,175,000.00	-5,175,000.00
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													
四、本年期末余额	25,875,000.00				51,061,445.81				9,990,466.40		44,014,197.52		130,941,109.73

法定代表人：刘刚

主管会计工作负责人：张勇

会计机构负责人：李明

三、财务报表附注

深圳市巨潮科技股份有限公司 2024 年度财务报表附注 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

深圳市巨潮科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 是由深圳市巨潮科技有限公司(以下简称“有限公司”)整体变更设立的股份有限公司。公司前身是深圳市巨潮科技有限公司, 根据 2014 年 9 月 30 日公司全体股东共同签署的《发起人协议》, 以 2014 年 7 月 31 日为基准日, 经审计的净资产人民币 64,987,445.81 元, 按照 1: 0.2308 的比例折为 15,000,000 股, 每股面值 1.00 元, 其余人民币 49,987,445.81 元转为本公司的资本公积, 将有限公司整体变更为股份有限公司, 公司名称变更为深圳市巨潮科技股份有限公司。该变更事项业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所出具“上会师深验字(2014)第 004 号”验资报告予以验证。

根据“股转系统函[2015]659 号”文件以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的批准, 本公司股票于 2015 年 3 月 26 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让(股票代码: 832163)。

根据公司股票发行方案、2015 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定, 本公司申请增加注册资本人民币 225 万元, 变更后的注册资本为人民币 1,725 万元, 股本为人民币 1,725 万元。截止 2015 年 7 月 31 日, 本公司共收到股东投资款人民币 1,107 万元, 其中人民币 225 万元计入股本, 溢价人民币 882 万元计入资本公积。本次增资业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具“上会师报字(2015)第 3037 号”验资报告予以验证。

上述股权变更于 2015 年 9 月 24 日取得全国中小企业股份转让系统《关于深圳市巨潮科技股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函【2015】6346 号)确认, 于 2015 年 10 月 27 日办理工商变更登记。

根据本公司 2015 年度股东大会审议通过的 2015 年度利润分配方案, 以总股本 1,725 万股为基数, 本公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股, 转增后股本增至 2,587.50 万股, 每股面值人民币 1 元, 注册资本增至 2,587.50 万元, 于 2016 年 5 月 23 日办理工商变更登记。

截至本报告期末, 公司注册资本人民币 2,587.50 万元, 股本人民币 2,587.50 万元; 公司注册地址为深圳市龙华区大浪街道横朗社区福龙路旁恒大时尚慧谷大厦(东区)7 栋 517, 统一社会信用代码 91440300772721182M; 法定代表人刘刚。

本公司经营范围：计算机及计算机软硬件开发与销售；计算机周边设备、仪器仪表、电子产品的技术开发与销售；高新技术产品的技术开发及网络系统工程设计、开发；国内商业、物资供销业(以上均不含专营、专控、专卖商品及生产等限制项目)；货物进出口、技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营)；车载显示器的生产；计算机周边设备、仪器仪表、电子产品的生产。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司具有良好的经营业绩且不存在财务、经营以及其他方面的可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况，自报告期末 12 个月内具有持续经营能力。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，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。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月为 1 个营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

本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，本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	附注五、2	公司单项应收账款账面余额 ≥ 100 万元
重要的其他应付款	附注五、17（1）②	公司单项账龄超过一年的其他应付款余额 ≥ 20 万元
重要的资产负债表日后事项	附注十二	公司将资产负债表日后利润分配情况认定为重要

6、现金及现金等价物的确定标准

包括库存现金、可以随时用于支付的银行存款以及公司持有的期限短、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。

7、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

9、金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融

资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

应收票据和应收账款减值

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司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。

应收票据及应收账款组合：

组合类型

确定组合的依据

应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	销售业务款项

其他应收款减值

对于其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，金融工具自初始确认后信用风险未显著增加，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司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。

确定组合的依据如下：

其他应收款组合：

组合类型	确定组合的依据
其他应收款组合 1	押金、质保金、保证金
其他应收款组合 2	其他往来款

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

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) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

<1> 能够消除或显著减少会计错配。

<2> 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

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

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注三、8—金融工具。

11、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8—金融工具。

12、应收款项融资

本公司应收款项融资为银行承兑汇票，预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8—金融工具。

13、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8—金融工具。

14、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、产成品、合同履约成本等。(其中“合同履约成本”详见15、“合同成本”。)

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。产成品发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下:

① 产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料、自制半成品、在产品,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。

③ 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,应当分别确定其可变现净值,并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目计提,与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法摊销。

15、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,指已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,

但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失具体确定方法和会计处理方法参见“附注三、8、金融工具”。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

16、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17、投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

采用成本模式的

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

<u>名称</u>	<u>使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率或摊销率</u>
房屋及建筑物	20 年	5.00%	4.75%

18、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

<u>类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>使用年限</u>	<u>残值率</u>	<u>年折旧率</u>
-----------	-------------	-------------	------------	-------------

房屋及建筑物	年限平均法	20 年	-	5.00%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	4-5 年	5.00%	19.00%-23.75%
办公及其他设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

19、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、23。

20、借款费用

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

21、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限
软件	10 年

无形资产计提资产减值方法见附注三、23。

22、研究开发支出

(1) 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

① 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

② 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

(2) 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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，应当证明其有用性；

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。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含

1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照(直线法)平均摊销,摊销年限如下:

名称	摊销年限
装修费	3-5 年

24、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产,公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不会转回。

25、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

26、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬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) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

27、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

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

实际可行权数量一致。

(4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

28、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后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，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业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> 企业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> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业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。

本公司提供的产品主要包括液晶屏和显示器销售、基板半成品销售、原材料销售等，收入合同中一般包括一项履约义务，为某一时点履行。公司将商品交付给客户时客户取得相关商品的控制权，即收入确认的具体时点为公司商品交付给客户。具体如下：

内销收入：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方签收，控制权转移时确认收入。

外销收入：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，控制权转移时确认收入。

29、政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当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，应当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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

31、租赁

租赁是指让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或

支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为短期租赁。

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

32、关联方

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

33、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融工具减值

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

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其

可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 长期资产减值

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产用等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本公司定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

34、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

-企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

-对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

-对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及

企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《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”的规定财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	13%/9%/6%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

2、税收优惠政策：

本公司于 2022 年 12 月 14 日通过高新技术企业重新认定并取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR202244201045，有效期为 2023 年度、2024 年度、2025 年度。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的优惠税率征收企业所得税。本公司 2024 年度企业所得税实际按 15% 税率缴纳。

五、 财务报表主要项目附注

（注：本财务报表的报告期为 2024 年度，附注中期末余额指 2024 年 12 月 31 日、上年年末余额指 2023 年 12 月 31 日、期初余额指 2024 年 1 月 1 日。本期金额指 2024 年度发生额，上期金额指 2023 年度发生额）

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	1,894.79	7,499.79
银行存款	12,197,376.20	13,012,447.57
其他货币资金	-	-
合计	<u>12,199,270.99</u>	<u>13,019,947.36</u>

期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	39,188,015.71	36,739,162.08
1-2 年	355,148.32	110,390.00
2-3 年	-	-
3-4 年	-	-
4-5 年	-	-
5 年以上	-	-
小计	<u>39,543,164.03</u>	<u>36,849,552.08</u>
减：坏账准备	1,994,915.63	1,847,997.11
合计	<u>37,548,248.40</u>	<u>35,001,554.97</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	39,543,164.03	100.00%	1,994,915.63	5.31%	37,548,248.40
其中：					
销售业务款项	<u>39,543,164.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,994,915.63</u>	<u>5.31%</u>	<u>37,548,248.40</u>
合计	<u>39,543,164.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,994,915.63</u>	<u>5.31%</u>	<u>37,548,248.40</u>

(续上表)

类别	上年年末余额
----	--------

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	36,849,552.08	100.00%	1,847,997.11	5.01%	35,001,554.97
其中：					
销售业务款项	<u>36,849,552.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,847,997.11</u>	<u>5.01%</u>	<u>35,001,554.97</u>
合计	<u>36,849,552.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,847,997.11</u>	<u>5.01%</u>	<u>35,001,554.97</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
	额	计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,847,997.11	146,918.52	-	-	1,994,915.63

(4) 期末，按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
客户一	非关联方	11,602,540.07	580,127.00	1 年以内	29.34%
客户二	非关联方	10,948,621.06	547,431.05	1 年以内	27.69%
客户十一	非关联方	2,325,820.63	116,291.03	1 年以内	5.88%
客户三	非关联方	2,245,390.60	112,269.53	1 年以内	5.68%
客户八	非关联方	<u>1,933,367.09</u>	<u>96,668.35</u>	1 年以内	<u>4.89%</u>
合计		<u>29,055,739.45</u>	<u>1,452,786.97</u>		<u>73.48%</u>

3、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,220,797.70	11,992,972.30

(1) 期末公司不存在已质押的应收票据。

(2) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认	期末未终止确认金额
----	--------	-----------

	<u>金额</u>	
银行承兑票据	6,539,100.12	-

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>		<u>上年年末余额</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>
1 年以内	9,394,037.82	100.00%	4,792,665.50	100.00%
合计	<u>9,394,037.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,792,665.50</u>	<u>100.00%</u>

(2) 预付账款按性质填列

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>
预付货款	9,394,037.82	4,792,665.50

(3) 期末，按预付对象归集的前五名预付款情况

<u>单位名称</u>	<u>与本公司</u> <u>关系</u>	<u>期末余额</u>	<u>占期末</u> <u>余额比例</u>	<u>预付款</u> <u>时间</u>	<u>未结算原因</u>
司 供应商六	非关联方	7,129,128.12	75.89%	1 年以内	货物尚未验收
北京智见康科技有限公	非关联方	1,026,231.50	10.92%	1 年以内	尚未收到货物
司 供应商七	非关联方	737,886.74	7.85%	1 年以内	尚未收到货物
江西特莱斯光学有限公	非关联方	134,400.00	1.43%	1 年以内	货物尚未验收
司 深圳市青云来电子科技	非关联方	<u>74,441.91</u>	<u>0.79%</u>	1 年以内	尚未收到货物
有限公司					
合计		<u>9,102,088.27</u>	<u>96.88%</u>		

5、其他应收款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	593,084.66	640,883.08
减：坏账准备	<u>455,623.61</u>	<u>447,067.05</u>
合计	<u>137,461.05</u>	<u>193,816.03</u>

(1) 其他应收款按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>上年年末账面余额</u>
1 年以内	147,278.66	195,077.08
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年		10,616.00

3 至 4 年	10,616.00	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	<u>435,190.00</u>	<u>435,190.00</u>
合计	<u>593,084.66</u>	<u>640,883.08</u>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>上年年末 账面余额</u>
押金	245,806.00	245,806.00
质保金、保证金	200,000.00	200,000.00
备用金	72,013.57	137,919.36
代扣代缴五险一金	73,253.00	57,157.72
其他	<u>2,012.09</u>	-
合计	<u>593,084.66</u>	<u>640,883.08</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

<u>坏账准备</u>	<u>第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失</u>	<u>第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生信 用减值)</u>	<u>第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生信 用减值)</u>	<u>合计</u>
2024 年 1 月 1 日 余额	447,067.05	-	-	447,067.05
2024 年 1 月 1 日 余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	8,556.56	-	-	8,556.56
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日余额	455,623.61	-	-	455,623.61

(4) 期末，按欠款方归集的前五大其他应收款情况

<u>单位名称</u>	<u>款项的性 质</u>	<u>期末余额</u>	<u>账龄</u>	<u>占其他应收 款期末余额</u>	<u>坏账准备 期末余额</u>
-------------	-------------------	-------------	-----------	------------------------	----------------------

				合计数比例	
深圳市中泰电子科技有 限公司	押金	10,616.00	3 至 4 年	41.45%	5,308.00
		235,190.00	5 年以上		235,190.00
湖南长城信息金融设备 有限责任公司	质保金	200,000.00	5 年以上	33.72%	200,000.00
张立	备用金	36,739.64	1 年以内	6.19%	1,836.98
李明	备用金	25,273.93	1 年以内	4.26%	1,263.70
王世芳	备用金	10,000.00	1 年以内	1.69%	500.00
合计		<u>517,819.57</u>		<u>87.31%</u>	<u>444,098.68</u>

6、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,418,382.11	1,474,505.49	29,943,876.62
产成品	5,478,375.66	169,326.37	5,309,049.29
半成品	5,383,771.43	-	5,383,771.43
在产品	<u>4,754,033.13</u>	-	<u>4,754,033.13</u>
合计	<u>47,034,562.33</u>	<u>1,643,831.86</u>	<u>45,390,730.47</u>

(续上表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,989,070.43	1,512,567.59	28,476,502.84
产成品	2,141,088.21	148,607.26	1,992,480.95
半成品	3,975,844.76	-	3,975,844.76
在产品	<u>3,413,776.18</u>	-	<u>3,413,776.18</u>
合计	<u>39,519,779.58</u>	<u>1,661,174.85</u>	<u>37,858,604.73</u>

7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	150,494.44	290,631.96
待抵扣进项税	<u>277,202.21</u>	-
合计	<u>427,696.65</u>	<u>290,631.96</u>

8、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
(1) 账面原值		
期初余额	12,234,123.89	12,234,123.89
本期增加金额	-	-

本期减少金额	-	-
期末余额	12,234,123.89	12,234,123.89
(2) 累计折旧和累计摊销		
期初余额	8,449,605.67	8,449,605.67
本期增加金额	581,007.60	581,007.60
其中：计提或摊销	581,007.60	581,007.60
本期减少金额		
期末余额	9,030,613.27	9,030,613.27
(3) 减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	-	-
(4) 账面价值		
期末账面价值	3,203,510.62	3,203,510.62
期初账面价值	3,784,518.22	3,784,518.22

说明：

本公司投资性房地产为坐落位置在沈阳辉山农业高新技术开发区耀阳路 18-6B 号和 18-6A 号厂房，用于赚取租金为目的，已对外出租。

9、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	42,004,734.49	44,793,177.73
固定资产清理	-	-
合计	<u>42,004,734.49</u>	<u>44,793,177.73</u>

(1) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
(1) 账面					
原值					
期初余额	46,677,430.20	995,014.47	1,210,742.98	9,084,322.11	57,967,509.76
本期增加	-	-	-	257,689.92	257,689.92
金额					
其中：购	-	-	-	247,433.38	247,433.38
置					
其他增加	-	-	-	10,256.54	10,256.54
本期减少	-	56,310.53	-	287,814.83	344,125.36
金额					
其中：处	-	56,310.53	-	82,683.76	138,994.29

置或报废					
其	-	-	-	205,131.07	205,131.07
他减少					
期末余额	46,677,430.20	938,703.94	1,210,742.98	9,054,197.20	57,881,074.32
(2) 累计					
折旧					
期初余额	4,669,741.90	628,954.71	1,097,086.87	6,778,548.55	13,174,332.03
本期增加	2,340,427.92	54,087.42	39,728.52	594,683.05	3,028,926.91
金额					
其中：计	2,340,427.92	54,087.42	39,728.52	594,683.05	3,028,926.91
提					
本期减少	-	53,495.00	-	273,424.11	326,919.11
金额					
其中：处	-	53,495.00	-	78,549.58	132,044.58
置或报废					
其他减少	-	-	-	194,874.53	194,874.53
期末余额	7,010,169.82	629,547.13	1,136,815.39	7,099,807.49	15,876,339.83
(3) 减值					
准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加	-	-	-	-	-
金额					
其中：计	-	-	-	-	-
提					
本期减少	-	-	-	-	-
金额					
其中：处	-	-	-	-	-
置或报废					
期末余额	-	-	-	-	-
(4) 账面	-				
价值					
期末账面	39,667,260.38	309,156.81	73,927.59	1,954,389.71	42,004,734.49
价值					
期初账面	42,007,688.30	366,059.76	113,656.11	2,305,773.56	44,793,177.73
价值					

说明：期末固定资产受限情况详见附注五、38。

10、无形资产

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	1,980,904.77	144,417.70	-	2,125,322.47
软件	1,980,904.77	144,417.70	-	2,125,322.47
累计摊销合计	1,521,453.15	208,921.80	-	1,730,374.95
软件	1,521,453.15	208,921.80	-	1,730,374.95
无形资产账面净值合计	459,451.62	-	-	394,947.52
软件	459,451.62	-	-	394,947.52
减值准备合计	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
无形资产账面价值合计	459,451.62	-	-	394,947.52
软件	459,451.62	-	-	394,947.52

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额	上年年末余额
递延所得税资产：		
坏账准备	367,580.88	344,259.62
存货跌价准备	246,574.78	249,176.23
合计	614,155.66	593,435.85

可抵扣差异项目明细

项目	期末余额	上年年末余额
坏账准备	2,450,539.24	2,295,064.16
存货跌价准备	1,643,831.86	1,661,174.85
合计	4,094,371.10	3,956,239.01

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额	上年年末余额
递延所得税负债：		
固定资产按税法加速折旧	-	5,864.22

应纳税差异项目明细

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>上年年末</u> <u>余额</u>
固定资产按税法加速折旧	-	39,094.80

(3) 未确认递延所得税资产明细

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
可抵扣亏损	8,043,818.02	4,541,404.09

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

<u>年份</u>	<u>期末金额</u>	<u>期初金额</u>
2032	3,528,123.93	3,528,123.93
2033	1,013,280.16	1,013,280.16
2034	<u>3,502,413.93</u>	-
合计	<u>8,043,818.02</u>	<u>4,541,404.09</u>

12、短期借款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>
保证及抵押借款	<u>12,100,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>
合计	<u>12,100,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

说明：

(1) 2024 年 5 月 22 日，本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳宝安区支行签订了编号为 0144021617240520383258 号《小企业授信业务额度借款合同》，借款额度为 410.00 万元，借款额度存续期为 96 个月，自 2024 年 5 月 21 日至 2032 年 5 月 20 日止，截止 2024 年 12 月 31 日本公司已借款 410.00 万元。2024 年 5 月 22 日，公司法人刘刚与中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳宝安区支行签订《最高额保证合同》，对该 410.00 万元借款提供担保；2024 年 5 月 22 日，本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳宝安区支行签订了《最高额抵押合同》，抵押物为公司自有房产。

(2) 2024 年 9 月 13 日，本公司与中国农业银行股份有限公司深圳华侨城支行签订了编号为 81010120240024125 号《流动资金借款合同》，借款期限自 2024 年 9 月 13 日至 2025 年 9 月 13 日，借款金额为 1,000.00 万元，截止 2024 年 12 月 31 日本公司提前还款 200.00 万元，尚有 800.00 万元未偿还。2024 年 9 月 13 日，公司法人刘刚与中国农业银行股份有限公司深圳华侨城支行签订《最高额保证合同》，对该 1,000.00 万元借款提供担保；2024 年 9 月 13 日，本公司与中国农业银行股份有限公司深圳华侨城支行签订了《最高额抵押合同》，抵押物为公司自有房产。

13、应付账款

(1) 应付账款按账龄填列

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,142,727.98	96.12%	6,500,319.44	95.15%
1 至 2 年	52,130.09	0.62%	32,057.19	0.47%
2 至 3 年	28,657.42	0.34%	166,826.00	2.44%
3 年以上	<u>247,643.02</u>	<u>2.92%</u>	<u>132,343.11</u>	<u>1.94%</u>
合计	<u>8,471,158.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,831,545.74</u>	<u>100.00%</u>

(2) 应付账款按性质填列

项目	期末余额	上年年末余额
货款	8,471,158.51	6,831,545.74

(3) 应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	占应付期末余 额 合计数的比例
北泰显示技术（赣州）有限公司	非关联方	1,214,870.30	1 年以内	14.34%
供应商五	非关联方	759,733.18	1 年以内	8.97%
供应商一	非关联方	606,355.11	1 年以内	7.16%
供应商十一	非关联方	570,936.54	1 年以内	6.74%
深圳市博视创达电子科技有限公司	非关联方	<u>439,658.99</u>	<u>1 年以内</u>	<u>5.19%</u>
合计		<u>3,591,554.12</u>		<u>42.40%</u>

14、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	1,277,402.43	331,233.33

15、账龄分析

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
	1,277,402.43	100.00%	331,233.33	100.00%

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

<u>项目</u>	<u>上年年末余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
短期薪酬	4,122,961.19	16,736,025.10	16,943,868.52	3,915,117.77
离职后福利-设定提存计划	-	717,143.48	717,143.48	-
辞退福利	-	-	-	-
合计	<u>4,122,961.19</u>	<u>17,453,168.58</u>	<u>17,661,012.00</u>	<u>3,915,117.77</u>

(2) 短期薪酬列示

<u>项目</u>	<u>上年年末余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	4,122,961.19	16,117,872.47	16,325,715.89	3,915,117.77
职工福利费	-	111,641.73	111,641.73	-
社会保险费	-	222,648.87	222,648.87	-
其中：医疗保险费	-	169,999.09	169,999.09	-
工伤保险费	-	15,767.20	15,767.20	-
生育保险费	-	36,882.58	36,882.58	-
住房公积金	-	283,300.00	283,300.00	-
工会经费和职工教育经费	-	<u>562.03</u>	<u>562.03</u>	-
合计	<u>4,122,961.19</u>	<u>16,736,025.10</u>	<u>16,943,868.52</u>	<u>3,915,117.77</u>

(3) 设定提存计划列示

<u>项目</u>	<u>上年年末余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
基本养老保险	-	680,680.00	680,680.00	-
失业保险费	-	<u>36,463.48</u>	<u>36,463.48</u>	-
合计	-	<u>717,143.48</u>	<u>717,143.48</u>	-

17、应交税费

<u>税项</u>	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>
增值税	-	54,719.85
个人所得税	51,773.63	48,439.34
城市维护建设税	8,204.50	7,409.96
教育费附加	<u>5,860.35</u>	<u>5,292.83</u>
合计	<u>65,838.48</u>	<u>115,861.98</u>

18、其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>
-----------	-------------	---------------

		<u>额</u>
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>400,010.00</u>	<u>400,000.00</u>
合计	<u>400,010.00</u>	<u>400,000.00</u>

(1) 其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>
未付费用	10.00	-
保证金	<u>400,000.00</u>	<u>400,000.00</u>
合计	<u>400,010.00</u>	<u>400,000.00</u>

① 账龄分析

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>		<u>上年年末余额</u>	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10.00	0.00%	100,000.00	25.00%
1-2 年	100,000.00	25.00%	200,000.00	50.00%
2-3 年	200,000.00	50.00%	-	-
3 年以上	<u>100,000.00</u>	<u>25.00%</u>	<u>100,000.00</u>	<u>25.00%</u>
合计	<u>400,010.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>400,000.00</u>	<u>100.00%</u>

② 账龄超过一年或逾期的的重要其他应付款情况

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>金额</u>	<u>未偿还或结转的原因</u>
沈阳火炬北泰数码科技有限责任公司	非关联方	200,000.00	保证金
河南优影电子科技有限公司	非关联方	<u>200,000.00</u>	保证金
合计		<u>400,000.00</u>	

19、其他流动负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>上年年末余额</u>
待转销项税额	163,399.01	32,200.08

20、股本

<u>项目</u>	<u>上年年末余额</u>	<u>本次变动增减(+、-)</u>					<u>期末余额</u>
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小 计	
股份总数	25,875,000.00	-	-	-	-	-	25,875,000.0

0

21、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	51,061,445.81	-	-	51,061,445.81

22、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,990,466.40	437,655.54	-	10,428,121.94

23、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	44,014,197.52	43,135,140.27
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	44,014,197.52	43,135,140.27
加: 本期净利润	4,376,555.44	6,726,730.28
减: 提取法定盈余公积	437,655.54	672,673.03
减: 应付普通股股利	5,175,000.00	5,175,000.00
期末未分配利润	42,778,097.42	44,014,197.52

24、营业收入和营业成本

(1) 收入成本

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,065,776.09	113,873,301.79	140,396,657.80	116,765,773.65
其他业务	4,513,723.58	1,658,363.10	6,556,565.32	3,762,436.83
合计	138,579,499.67	115,531,664.89	146,953,223.12	120,528,210.48

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
客户一	35,656,704.27	25.73%
客户二	33,289,380.15	24.02%
客户三	8,484,052.81	6.12%
客户十一	4,698,362.99	3.39%
客户八	3,505,790.56	2.53%
合计	85,634,290.78	61.79%

25、税金及附加

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
城建税	134,793.85	201,005.24
教育费附加	96,281.31	143,575.16
车船使用税	2,580.00	2,580.00
印花税	80,368.29	79,223.34
房产税	566,484.20	289,154.31
土地使用税	<u>48,578.49</u>	<u>48,578.49</u>
合计	<u>929,086.14</u>	<u>764,116.54</u>

26、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
薪酬	2,009,590.82	2,376,163.05
办公费	90,178.70	172,569.14
差旅费	28,749.31	108,043.85
广告及展览费	25,682.27	66,479.83
折旧费	99,291.00	98,551.20
其他	<u>160,326.72</u>	<u>81,537.91</u>
合计	<u>2,413,818.82</u>	<u>2,903,344.98</u>

27、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
薪酬	4,461,524.73	5,147,864.57
咨询及中介费	361,132.07	344,314.14
修理费	8,682.29	59,250.47
折旧费	471,828.24	473,196.57
租赁费	455,616.23	477,103.84
办公费	152,909.05	192,463.92
差旅费	55,185.00	58,165.52
业务招待费	66,307.36	79,320.66
财产保险费	18,776.51	15,499.59
车辆使用费	72,514.05	77,384.64
存货报废损失	497,847.30	262,425.99
其他	<u>69,349.61</u>	<u>106,168.60</u>
合计	<u>6,691,672.44</u>	<u>7,293,158.51</u>

28、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
薪酬	5,237,043.68	4,715,535.33
直接材料	2,559,659.03	2,306,359.47
折旧费	1,242,661.74	1,427,117.24
无形资产摊销	208,921.80	198,090.48
其他费用	<u>429,167.20</u>	<u>586,353.00</u>
合计	<u>9,677,453.45</u>	<u>9,233,455.52</u>

29、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
利息支出	394,115.17	353,458.34
减：利息收入	11,980.21	30,291.63
汇兑净损失	-75,721.88	-159,754.42
手续费及其他	<u>13,999.23</u>	<u>17,544.74</u>
合计	<u>320,412.31</u>	<u>180,957.03</u>

30、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
政府补助	1,344,305.28	549,953.28

31、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
理财产品投资收益	86,886.89	220,419.52

以上投资收益全部计入非经常性损益。

32、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
应收账款坏账损失	-146,918.52	258,652.63
其他应收款坏账损失	-8,556.56	-54,957.18
应收票据坏账损失	-	<u>4,218.75</u>
合计	<u>-155,475.08</u>	<u>207,914.20</u>

33、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
存货跌价准备	17,342.99	-183,026.98

34、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
-----------	-------------	-------------

其他	88,859.41	196,564.18
----	-----------	------------

以上营业外收入项目全部计入非经常性损益。

35、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失	6,949.71	41,669.96
罚款损失	12,232.29	26,589.24
其他	<u>230.09</u>	<u>6,350.23</u>
合计	<u>19,412.09</u>	<u>74,609.43</u>

以上营业外支出项目全部计入非经常性损益。

36、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	27,927.61	241,988.31
递延所得税	<u>-26,584.03</u>	<u>-1,523.76</u>
合计	<u>1,343.58</u>	<u>240,464.55</u>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期金额	上期金额
利润总额	4,377,899.02	6,967,194.83
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	656,684.87	1,045,079.22
调整以前期间所得税的影响	27,927.61	241,988.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,813.28	6,216.83
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	525,362.09	146,735.18
本期使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	<u>-1,214,444.27</u>	<u>-1,199,555.00</u>
所得税费用	<u>1,343.58</u>	<u>240,464.55</u>

37、现金流量表项目附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的保证金	-	100,000.00
收到的政府补助	60,935.16	550,745.51
收到的利息收入	11,980.21	30,291.63
收到的其他款项	<u>88,859.41</u>	<u>196,564.18</u>
合计	<u>161,774.78</u>	<u>877,601.32</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的费用	5,019,578.23	5,129,794.43
质保金及其他	18,107.37	32,939.47
合计	5,037,685.60	5,162,733.90

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回银行理财产品	60,700,000.00	77,800,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买银行理财产品	60,700,000.00	77,800,000.00

38、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

补充资料	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,376,555.44	6,726,730.28
加：信用减值损失	155,475.08	-207,914.20
资产减值损失	-17,342.99	183,026.98
固定资产、投资性房地产折旧	3,609,934.51	3,774,248.39
无形资产摊销	208,921.80	198,090.48
长期待摊费用摊销	-	7,800.00
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	6,949.71	41,669.96
财务费用(收益以“－”号填列)	318,393.29	193,703.92
投资损失(收益以“－”号填列)	-86,886.89	-220,419.52
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-20,719.81	3,733.08
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-5,864.22	-5,256.84
存货的减少(增加以“－”号填列)	-7,514,782.75	-10,492,867.03
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-612,075.94	-1,153,739.31
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	2,503,001.44	-2,437,731.37
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,921,558.67	-3,388,925.18
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,199,270.99	13,019,947.36
减：现金的上年年末余额	13,019,947.36	27,281,616.94
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的上年年末余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-820,676.37	-14,261,669.58

(2) 现金及和现金等价物的构成

项目	期末金额	期初金额
① 现金	12,199,270.99	13,019,947.36
其中：库存现金	1,894.79	7,499.79
可随时用于支付的银行存款	12,197,376.20	13,012,447.57
② 现金等价物		
其中：3 个月内到期的理财产品投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	12,199,270.99	13,019,947.36

39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	12,386,180.99	用于抵押贷款

40、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			874,046.25
其中：美元	121,591.21	7.1884	874,046.25
应收账款			1,954,876.82
其中：美元	271,948.81	7.1884	1,954,876.82

六、 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	5,237,043.68	4,715,535.33
直接材料	2,559,659.03	2,306,359.47
折旧费	1,242,661.74	1,427,117.24
无形资产摊销	208,921.80	198,090.48
其他费用	429,167.20	586,353.00

合计	9,677,453.45	9,233,455.52
其中：费用化研发支出	9,677,453.45	9,233,455.52
资本化研发支出	-	-

七、 政府补助

1、计入当期损益的政府补助

<u>补助项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>	<u>计入当期非经常性 损益金额</u>
个税手续费返还	12,228.12	13,203.85	12,228.12
2022 年“专精特新”资金补助	-	200,000.00	-
2023 年第二批龙华区首次在深就业补贴	-	1,500.00	-
2023 年第一批科技型中小微企业贷款贴息贴保项目资助	35,700.00	18,600.00	35,700.00
增值税加计抵减--优惠政策	1,283,370.12	86,068.82	1,283,370.12
2023 年第一批科技金融资助项目贴息资助	11,007.04	62,900.00	11,007.04
稳岗扩岗补贴款	2,000.00	-	2,000.00
科技创新专项资金	≡	<u>167,680.61</u>	≡
合计	<u>1,344,305.28</u>	<u>549,953.28</u>	<u>1,344,305.28</u>

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险及流动性风险。

(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。

利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司的利率风险产生于银行存款、交易性金融资产、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

项目	期末余额	上年年末余额
浮动利率金融工具	-	-
金融资产	-	-
其中：银行存款	12,197,376.20	13,012,447.57
交易性金融资产	-	-
合计	<u>12,197,376.20</u>	<u>13,012,447.57</u>
金融负债		
其中：短期借款	12,100,000.00	10,000,000.00
合计	<u>12,100,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

于 2024 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的存款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及所有者权益将减少或增加约 413.85 元(2023 年 12 月 31 日增加或减少约 12,802.90 元)。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。2023 年度的分析基于同样的假设和方法。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债。

本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注五、39。

本公司目前并无外币对冲政策，但管理层监控外币汇率风险并将考虑在需要时对冲重大外币风险。

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本公司当期损益的税后影响如下：

项目	汇率变动	期末余额	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	120,229.23	120,229.23

所有外币	对人民币贬值 5%	-120,229.23	-120,229.23
------	-----------	-------------	-------------

(3) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司应收账款中，欠款金额前五名客户的应收账款占本公司期末应收账款总额的 73.48%(2023 年 12 月 31 日：70.73%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五名的其他应收款占本公司期末其他应收款总额的 87.31%(2023 年 12 月 31 日：88.43%)。

(4) 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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	2 年以上	未折现现金流量总额	账面价值
短期借款	12,100,000.00	-	12,306,619.18	12,100,000.00
应付账款	8,471,158.51	-	8,471,158.51	8,471,158.51
其他应付	400,010.00	-	400,010.00	400,010.00
款				
合计	<u>20,971,168.51</u>	=	<u>21,177,787.69</u>	<u>20,971,168.51</u>

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 12 月 31 日,本公司的资产负债率为 16.86%(2023 年 12 月 31 日: 14.29%)。

九、 关联方及关联交易

1、公司持股较多股东如下:

<u>关联方名称</u>	<u>关联关系</u>	<u>持股比例</u>
刘刚	董事长	28.5295%

2、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
张勇	总经理、财务总监、董事
田仲一	副总经理、董事
何征杰	副总经理、董事
靳洪伟	副总经理、董事、董事会秘书
刘高杰	监事会主席
汤春文	监事
朱剑强	监事

3、关联方担保情况

本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否</u> <u>已经履行</u> <u>完毕</u>
刘刚	10,000,000.00	2024 年 9 月 13 日	2025 年 9 月 13 日	否
刘刚	4,100,000.00	2024 年 5 月 21 日	2032 年 5 月 20 日	否
刘刚	10,000,000.00	2023 年 9 月 15 日	2024 年 9 月 15 日	是

4、关联交易情况

支付关键管理人员薪酬

本公司 2024 年关键管理人员 8 人, 2023 年关键管理人员 10 人, 支付薪酬情况见下表:

<u>关联方名称</u>	<u>支付关键</u>	<u>本期金额</u>		<u>上期金额</u>	
	<u>管理人员</u>	<u>金额</u>	<u>占同类交易</u>	<u>金额</u>	<u>占同类交易</u>
	<u>薪酬决策程</u>		<u>金额的比例</u>		<u>金额的比例</u>

<u>序</u>					
董事、监事及高级管理人员	董事会批准	3,676,780.99	20.82%	3,798,480.88	22.89%

十、或有事项

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

十一、承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

根据本公司 2025 年 4 月 15 日召开的第四届董事会第六次会议决议：以公司总股本 25,875,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税）。

十三、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
非流动性资产处置损益	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	48,707.04	
委托他人投资或管理资产的损益	86,886.89	银行理财产品利息收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	69,447.32	
非经常性损益总额	205,041.25	
减：非经常性损益的所得税影响数	32,591.03	
非经常性损益净额	172,450.22	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.36%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净 利润	3.23%	0.16	0.16

十五、 财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2025 年 4 月 15 日批准。

深圳市巨潮科技股份有限公司

二〇二五年四月十五日

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

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

-企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

-对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

-对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会〔2023〕11 号),适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源,以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理,并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行,企业应当采用未来适用法,该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《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”的规定财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号,以下简称“解释第 18 号”),该解释自印发之日起施行,允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定,在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时,应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定,按确定的预计负债金额,借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目,贷记“预计负债”科目,并相应地在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时,如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的,应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

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	-
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	-
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	48,707.04
委托他人投资或管理资产的损益	86,886.89
除上述各项之外的其他营业收入和支出	69,447.32
非经常性损益合计	205,041.25
减: 所得税影响数	32,591.03
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	172,450.22

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用