



达实智控

NEEQ: 874656

深圳市达实智控科技股份有限公司

Dashine 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、公司负责人郭斌涛、主管会计工作负责人雷丽及会计机构负责人（会计主管人员）王仁林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、大信会计师事务所（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

因客户、供应商相关信息涉及公司商业秘密，且公司有保密义务，为减少对公司后续经营的不利影响，公司对有关客户、供应商的公司名称进行了简化标识，不直接披露名称。

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6

第三节 重大事件 21

第四节 股份变动、融资和利润分配 27

第五节 行业信息 31

第六节 公司治理 37

第七节 财务会计报告 44

附件 会计信息调整及差异情况..... 126

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（如有）
	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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、达实智控	指	深圳市达实智控科技股份有限公司
嘉创达	指	深圳市嘉创达智造有限公司，公司全资子公司
精科创新	指	深圳精科创新电子有限公司，公司全资子公司
惠州达实	指	惠州市达实智控科技有限公司，公司全资子公司
香港达实	指	兴达实电子有限公司，公司全资子公司
英国达实	指	DASHINE TECHNOLOGY LIMITED，公司全资子公司
日本达实	指	达成电器株式会社，公司全资子公司
创众咨询/员工持股平台	指	深圳市创众咨询管理合伙企业（有限合伙），公司股东
ACCO	指	ACCO BRANDS USA LLC，美国纽交所上市公司，全球知名办公用品品牌商
Nacon	指	Nacon(HK)Limited，知名游戏外设品牌商
Corsair	指	Corsair Gaming Inc，美国纳斯达克上市公司
华硕	指	华硕电脑股份有限公司，中国台湾上市公司
RAZER	指	Razer USA Ltd，国际知名消费电子品牌商
TURTLE BEACH	指	VOYETRA TURTLE BEACH, INC，知名游戏外设企业，美国上市公司
股东大会	指	深圳市达实智控科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市达实智控科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市达实智控科技股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书
控股股东、实际控制人	指	郭斌涛、周丽萍、瞿昕华
《公司章程》	指	《深圳市达实智控科技股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统/股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
报告期、本年、本期	指	2024 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市达实智控科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Dashine Electronics Co., Ltd		
	Dashine		
法定代表人	郭斌涛	成立时间	2007 年 2 月 8 日
控股股东	控股股东为郭斌涛、周丽萍、瞿昕华	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为郭斌涛、周丽萍、瞿昕华，一致行动人为郭斌涛、周丽萍、瞿昕华、周艳祥、边利
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）-电子元件及电子专用材料制造（C398）-其他电子元件制造（C3989）		
主要产品与服务项目	公司主要从事消费电子相关的智能操控设备及其周边产品的设计、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	达实智控	证券代码	874656
挂牌时间	2024 年 11 月 6 日	分层情况	创新层
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）	75,330,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	周丽萍	联系地址	深圳市宝安区燕罗街道燕川社区广田路 53 号
电话	0755-27502800	电子邮箱	ir@szdashine.com
公司办公地址	深圳市宝安区燕罗街道燕川社区广田路 53 号	邮政编码	518127
公司网址	https://dashine.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300797961078Q		
注册地址	广东省深圳市燕罗街道燕川社区广田路 53 号		
注册资本（元）	75,330,000	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

报告期内，公司商业模式未发生显著变化。

达实智控自设立以来专注于消费电子相关的智能操控设备及其周边产品的设计、研发、生产和销售，同时凭借着多年的技术积累和优秀的研发设计能力不断拓展产品类型及应用领域。公司主要为国内外知名游戏品牌商、大型消费电子品牌厂商提供游戏手柄及其他游戏控制器、游戏耳机、无人机控制器、VR 体感设备等产品。

公司是国家高新技术企业，并被认定为 2024 年深圳市专精特新中小企业，已通过 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、SA8000 社会责任标准、IECQ 有害物质过程管理体系、苹果 MFi、SCAN 反恐安全审核检查等多项认证，先后荣获 2020 年度华为 AR & VR 优质合作伙伴、广州小鸡快跑网络科技有限公司 2024 年度最佳合作伙伴等荣誉。

公司始终坚持自主研发创新的道路，注重科技创新和研发投入，将 VR、AR、AI 先进制造等前沿技术与公司产品相融合，不断提升公司的产品质量、科技含量、创新创意水平和生产工艺，并凭借技术和经验优势深度参与客户新产品开发的过程。截至本报告期末，公司有效专利 199 项，其中发明专利 15 项，软件著作权 16 项。公司深耕行业多年，凭借着高效的研发设计能力、先进的生产工艺、良好的品质管控水平，以及从产品开发到制造的全流程服务能力，公司在行业内树立了专业、优质的企业形象，积累了大批稳定且优质的客户。目前，公司与 ACCO、TURTLE BEACH、Nacon、Corsair、华硕、RAZER 等国际著名消费电子品牌商建立了稳定、深入的合作关系，并与国内知名游戏品牌商小鸡快跑、品众电子等合作密切。

根据市场研究公司 Statista 提供的数据，全球游戏机市场规模从 2024 年的 500 亿美元增长到 2024 年的 760 亿美元，年复合增长率为 8%。报告期内，公司对外积极拓展市场，对内持续加强管理，公司营收较上年稳中有升并实现盈利。

(二) 行业情况

2024 年，电子游戏智能操控设备及相关配件行业在技术创新、市场需求和电竞产业的推动下，呈现出蓬勃发展的态势。 1. 产品发展 游戏手柄不断创新：作为常见的操控设备，除了主机厂商配备的标准化手柄外，第三方授权手柄市场壮大，如 PowerA、Razer 等品牌，以个性化设计、主题定制和自定义编程按钮满足玩家需求。应用场景不断拓宽，从主机到 PC、移动设备、智能电视、云游戏等都有适配手柄。 特殊操控设备增多：随着游戏类型丰富，赛车游戏的方向盘、射击游戏的体感枪、VR 游戏的“脚柄”及部分游戏的体感健身环等特殊操控设备，为玩家提供更真实体验。 游戏耳机注重体验：更注重低频和听音辨位功能，能让玩家在游戏中更好地通过声音判断情况，成为电竞玩家必需品，随电竞行业扩张而蓬勃发展。 配件产品多样化：为解决无线设备充电问题，手柄专用充电座等配套充电设备成为周边配件市场热点。此外，游戏主题授权的周边配件产品受到玩家追捧。 2. 技术发展 无线化趋势明显：随着 wifi、蓝牙等无线技术发展，无线操控设备及配件延时性及功耗降低，可靠性和体验感接近有线连接，因便捷性受消费者青睐。 智能化成为新方向：人工智能和机器学习技术进步，推动智能鼠标和键盘可根据用户习惯自适应调节，游戏耳机能智能降噪。 3. 市场发展 整体规模增长：据 QY Research 统计，全球游戏手柄市场销售额预计 2030 年达 673 亿元，年复合增长率 11.7%；全球游戏耳机市场销售额预计 2030 年达 246 亿元，年复合增长率 7.5%。 区域市场差异：全球市场中，美国对游戏外设市场贡献较大，中国市场也在快速增长。 参与主体多元化：行业产业链完善，上游是电子元器件及原材料供应商，中游为生产加工企业，下游包括品牌厂商、渠道商和消费者。部分中国硬件企业、互联网企业进入该行业，结合自身优势降低成本，获得市场份额。 2024 年，电子游戏智能操控设备及相关配件行业在技术创新、市场需求和电竞产业的推动下，呈现出多元化、智能化和可持续发展的特点。随着玩家需求的不断升级和技术的持续突破，行业有望在未来几年继续保持高速增长。
--

(三) 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
----------	--

“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1. “专精特新”认定：2024 年 12 月 31 日取得深圳市中小企业服务局颁发的专精特新中小企业证书，有效期：2024 年 12 月 31 日至 2027 年 12 月 30 日； 2. “高新技术企业”认定：2021 年 12 月 23 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局和国家税务总局深圳市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202144202996，有效期三年； 2024 年 12 月 26 日取得深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202444204180，有效期三年。

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	559,645,630.53	495,433,674.72	12.96%
毛利率%	18.64%	23.96%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	19,506,533.70	44,164,125.58	-55.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,851,739.98	42,873,439.51	-58.36%
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）	8.45%	21.89%	—
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）	7.77%	21.25%	—
基本每股收益	0.26	0.59	-55.93%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	576,975,115.78	493,462,730.76	16.92%
负债总计	335,597,525.86	272,902,152.17	22.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	241,377,589.92	220,560,578.59	9.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.20	2.93	9.44%
资产负债率%（母公司）	46.56%	44.60%	—
资产负债率%（合并）	58.16%	55.30%	—
流动比率	1.48	1.30	—
利息保障倍数	13.12	17.52	—
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	-14,075,732.66	47,128,054.15	-129.87%
应收账款周转率	3.66	5.47	—

存货周转率	5.65	4.98	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.92%	31.84%	—
营业收入增长率%	12.96%	11.22%	—
净利润增长率%	-55.83%	72.09%	—

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	61,701,638.02	10.69%	112,555,738.07	22.81%	-45.18%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	189,014,815.65	32.76%	100,070,773.98	20.28%	88.88%
交易性金融资产	5,000,000.00	0.87%	-	-	100.00%
预付账款	5,491,585.98	0.95%	2,434,132.87	0.49%	125.61%
其他应收款	5,905,562.81	1.02%	4,929,705.77	1.00%	19.80%
存货	88,830,536.21	15.40%	61,254,592.50	12.41%	45.02%
其他流动资产	10,365,508.18	1.80%	6,824,904.60	1.38%	51.88%
固定资产	17,510,623.48	3.03%	19,038,843.29	3.86%	-8.03%
在建工程	135,389,477.91	23.47%	113,281,327.34	22.96%	19.52%
使用权资产	16,623,178.88	2.88%	25,479,006.67	5.16%	-34.76%
无形资产	31,745,038.77	5.50%	32,440,551.41	6.57%	-2.14%
长期待摊费用	1,608,605.42	0.28%	1,939,231.82	0.39%	-17.05%
递延所得税资产	7,062,044.47	1.22%	8,118,464.60	1.65%	-13.01%
其他非流动资产	726,500.00	0.13%	5,095,457.84	1.03%	-85.74%
短期借款	30,921,948.05	5.36%	39,800,000.00	8.07%	-22.31%
应付票据	27,419,785.53	4.75%	26,516,885.51	5.37%	3.41%
应付账款	143,749,655.67	24.91%	124,058,075.04	25.14%	15.87%
合同负债	8,725,507.47	1.51%	4,323,972.78	0.88%	101.79%
应付职工薪酬	15,655,965.79	2.71%	13,693,893.02	2.78%	14.33%
应交税费	1,382,821.96	0.24%	2,045,356.93	0.41%	-32.39%
其他应付款	567,091.21	0.10%	548,722.19	0.11%	3.35%
一年内到期的非流动负债	19,387,894.84	3.36%	9,729,507.05	1.97%	99.27%
其他流动负债	398,609.56	0.07%	57,361.90	0.01%	594.90%
长期借款	72,691,274.87	12.60%	26,858,380.00	5.44%	170.65%
租赁负债	9,327,382.61	1.62%	18,069,569.31	3.66%	-48.38%
预计负债	1,280,988.91	0.22%	986,558.38	0.20%	29.84%

递延收益	1,021,308.85	0.18%	1,505,208.29	0.31%	-32.15%
递延所得税负债	3,067,290.54	0.53%	4,708,661.77	0.95%	-34.86%

项目重大变动原因

1. 货币资金：

货币资金较上年度减少 45.18%，主要原因为：销售规模的变化，公司第四季度某大客户的新产品量产，在手订单同比增长，期末应收账款余额及存货余额大幅增长，报告期经营性现金净流入减少所致。

2. 应收账款：

应收账款较上年增加 88.88%，主要原因为：下半年为公司销售旺季，本年第四季度客户需求增加，公司第四季度销售收入同比增长所致。

3. 交易性金融资产：

本年度新增交易性金融资产 500 万元，主要原因为为实现资金的高效利用与灵活运作，将闲置可调配资金用于购买结构性存款所致。

4. 预付账款：

预付账款较上年增长 125.61%，主要原因为采购原材料预付款增加。

5. 存货：

存货较上年增加 45.02%，主在原因为公司第四季度在手订单同比增长，公司应对客户需求同步备货，导致存货增加。

6. 其他流动资产：

其他流动资产较上年增长 51.88%，主要原因为惠州达实在建工程待抵扣进项税增加。

7. 使用权资产：

使用权资产较上年减少 34.76%，主要原因为报告期租赁形成的使用权资产计提折旧导致使用权资产期末金额减少。

8. 其他非流动资产：

其他非流动资产较上年减少 85.74%，主要原因是购置固定资产预付款减少。

9. 合同负债：

本期期末合同负债较上年增加 101.79%，主要原因为客户预付货款增加。

10. 应交税费：

应交税费较上年减少 32.39%，主要原因为应交企业所得税减少。

11. 一年内到期的非流动负债：

一年内到期的非流动负债较上年增加 99.27%，主要原因为：公司长期借款 988.51 万元即将在一年内到期，重分类至一年内到期的非流动负债。

12. 其他流动负债：

其他流动负债较上年增加 594.90%，主要原因为客户预收货款中待转销项税额增加。

13. 长期借款：

长期借款较上年增加 170.65%，主要原因为惠州达实在建工程项目专项借款根据工程建设进度增加。

14. 租赁负债：

租赁负债较上年减少 48.38%，主要原因为本期租赁期缩短。

15. 递延收益：

递延收益较上年减少 32.15%，主要原因为跟资产相关的政府补贴递延收益减少。

16. 递延所得税负债：

递延所得税负债较上年减少 34.86%，主要原因为使用权资产减少。

（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	559,645,630.53	—	495,433,674.72	—	12.96%
营业成本	455,354,754.92	81.36%	376,750,902.02	76.04%	20.86%
毛利率%	18.64%	—	23.96%	—	—
税金及附加	3,457,408.43	0.62%	2,554,904.19	0.52%	35.32%
销售费用	15,048,723.03	2.69%	12,001,698.43	2.42%	25.39%
管理费用	34,087,779.76	6.09%	26,400,335.68	5.33%	29.12%
研发费用	35,286,279.81	6.31%	28,010,738.58	5.65%	25.97%
财务费用	-5,831,635.28	-1.04%	542,298.98	0.11%	-1,175.35%
其他收益	2,424,430.38	0.43%	2,902,524.04	0.59%	-16.47%
投资收益	2,387.67	0.00%	-34,393.84	-0.01%	106.94%
信用减值损失	-6,208,300.37	-1.11%	-2,107,349.74	-0.43%	194.60%
资产减值损失	1,345,883.75	0.24%	-972,717.05	-0.20%	-238.36%
资产处置收益	13,434.98	0.00%	29,285.87	0.01%	-54.12%
营业外收入	216,569.23	0.04%	62,000.00	0.01%	249.31%
营业外支出	249,959.55	0.04%	179,195.40	0.04%	39.49%
所得税费用	280,232.25	0.05%	4,708,825.14	0.95%	-94.05%

项目重大变动原因

1. 毛利率：

本期毛利率较去年降低 5.32 个百分点，主要原因为：（1）劳动力成本上升，公司支付给员工的工

资、福利等费和增加，人力成本的增加同样影响到供应链上的成本增加，使得原材料成本上涨；（2）市场需求增长和通货膨胀预期引发了大宗商品价格的上涨，国际市场上原材料价格的大幅波动直接影响国内价格。

2. 税金及附加：

本期税金及附加较上年增长 35.32%，主要原因为销售额增长带来的税金增长。

3. 财务费用：

本期财务费用较上年减少 1175.35%，主要原因是本期美元平均汇率较去年有所上升，公司外汇汇兑收益增加。

4. 投资收益：

本期投资收益较上年增加 106.94%，主要原因为处置交易性金融资产收益增加。

5. 信用减值损失：

本期信用减值损失较上年增加 194.60%，主要原因为销售额增长、应收账款大幅增加，公司按会计准则计提坏账准备。

6. 资产减值损失：

本期资产减值损失较上年减少 238.36%，主要原因为库存账龄减少、公司按会计准则转回存货跌价准备。

7. 资产处置收益：

本期资产处置收益较上年减少 54.12%，主要原因为处置固定资产收益增加。

8. 营业外收入：

本期营业外收入 21.66 万元，较上年增加 249.31%，主要原因为供应商的违约罚款增加。

9. 营业外支出：

本期营业外支出较上年增加 39.49%，主要原因为非流动资产的报损支出增加。

10. 所得税费用：

本期所得税费用较上年减少 94.05%，主要原因为公司成本费用增加，利润总额降低。

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	545,274,907.59	477,849,990.43	14.11%
其他业务收入	14,370,722.96	17,583,684.29	-18.27%
主营业务成本	445,525,258.20	364,945,149.21	22.08%
其他业务成本	9,829,496.72	11,805,752.81	-16.74%

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
外设系列	510,119,449.73	416,644,805.93	18.32%	10.77%	18.36%	-5.24%
复古游戏机系列	19,707,120.71	16,926,412.37	14.11%	93.00%	110.23%	-7.04%
其他配件系列	15,448,337.13	11,954,039.90	22.62%	116.83%	145.11%	-8.93%
其他销售与服务	14,370,722.96	9,829,496.72	31.60%	-18.27%	-16.75%	-1.25%

按地区分类分析

√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
境内	59,049,237.64	53,580,907.70	9.26%	60.93%	69.05%	-4.36%
境外	500,596,392.89	401,773,847.22	19.74%	9.12%	16.44%	-5.04%

收入构成变动的原因

本期收入构成变动的原因： 1. 消费者需求变化 消费者对于智能操控设备的需求会随着游戏软件的更新换代而发生变化，2024 年国产 3A 大作端游《黑神话:悟空》发布，据数据分析公司 VideoGame Insight 数据显示，截止到 2024 年末，该游戏销量超过 2000 万份，该游戏在境外和境内同步发售，受到游戏销售量的带动，游戏外设和复古游戏机以及相关配件的境内、境外销售收入较去年均有所增加。 2. 技术因素的影响 公司对技术创新的持续投入，促使智能操控设备的技术不断开创新的领域，无线手柄、体感手柄、虚拟现实控制器等创新型产品在市场上获得消费者青睐，游戏外设和复古游戏机以及相关的配件的销售收入较去年增加。
--

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 A	227,173,382.24	40.59%	否
2	客户 B	81,271,066.52	14.52%	否
3	客户 C	81,208,008.01	14.51%	否

4	客户 D	48,089,863.33	8.59%	否
5	客户 E	33,937,844.38	6.06%	否
合计		471,680,164.48	84.27%	-

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 A	18,769,031.31	5.05%	否
2	供应商 B	11,991,948.12	3.22%	否
3	供应商 C	11,155,744.49	3.00%	否
4	供应商 D	9,742,162.73	2.62%	否
5	供应商 E	9,741,287.28	2.62%	否
合计		61,400,173.93	16.51%	-

(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	-14,075,732.66	47,128,054.15	-129.87%
投资活动产生的现金流量净额	-66,303,372.83	-65,282,500.70	1.56%
筹资活动产生的现金流量净额	31,303,786.78	7,837,019.67	299.43%

现金流量分析

报告期内，公司经营活动产生的现金流量较上期减少 129.87%，主要原因为销售规模变化，公司第四季度某客户的新产品上线，在手订单同比增长，期末应收账款余额及存货余额大幅增长。下半年为公司销售旺季，公司集中资源服务大客户，大客户普遍具有一定的账期，报告期期末应收账款余额同比增加 8,893.40 万元，第四季度的销售收入主要在次年回款，导致本年经营性现金流入减少。同时，为应对客户需求公司同步备货，报告期期末存货余额增长 2,757.59 万元，导致本年经营性现金流出增加，因此报告期内经营现金流量净额大幅下降；筹资活动产生的现金流量净额较上期金额增加 299.43%，主要原因为报告期内，惠州生产基地在建工程项目使用专项贷款，长期借款增加但尚未到还款期，公司取得借款收到的现金增加，为偿还债务支付的现金减少，导致报告期内筹资活动现金流量净额大幅度增加。

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
嘉创达	控股子公司	消费电子相关的智能操控设备及其周边产品的生产制造	5,000,000	9,714,106.31	-2,369,714.93	24,330,345.88	406,760.99
精科创新	控股子公司	消费电子相关的智能操控设备及其周边产品的销售	1,000,000	5,166,878.75	5,156,874.38	10,371,117.51	1,469,012.39
惠州达实	控股子公司	消费电子相关的智能操控设备及其周边产品的生产制造	70,000,000	178,217,813.90	68,918,232.22	-	-62,279.41
英国达实	控股子公司	消费电子相关的智能操控设备及其周边产品的销售	100	9,156,294.01	-9,751,660.46	13,916,083.90	-4,417,185.02
香港达实	控股子公司	消费电子相关的智能操控设备及其周边产品的销售	78,000	21,864,960.80	-1,891,027.18	1,418,909.13	221,214.82
日本达实	控股子公司	消费电子相关的智能操控设备及其周边产品的销售	5,000,000	1,235,680.07	-10,921,937.50	1,200,666.66	-4,904,296.32

注：1.英国达实注册资本为 100 英镑；

2.香港达实注册资本为 78,000 港币；

3.日本达实注册资本为 5,000,000 日元。

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
银行理财产品	自有资金	5,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	5,000,000.00	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、 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	35,286,279.81	28,010,738.58
研发支出占营业收入的比例%	6.31%	5.65%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	5
本科以下	106	119

研发人员合计	108	124
研发人员占员工总量的比例%	9.66%	13.64%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	199	177
公司拥有的发明专利数量	15	5

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

收入确认
1. 事项描述
如财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（二十七）收入所述的会计政策”及附注“五、合并财务报表重要项目注释（三十四）营业收入和营业成本”。公司 2024 年度营业收入为 55,964.56 万元；2024 年较上年营业收入增长 6,421.20 万元,增长比率为 12.96%。鉴于营业收入是公司的关键业务指标之一，营业收入确认是否恰当对经营成果产生重大影响。因此审计将公司营业收入确定为关键审计事项。
2. 审计应对
审计机构对公司收入确认执行的审计程序包括但不限于以下主要程序：
（1）了解、评估公司与销售收入相关的内部控制，测试了关键内部控制执行的有效性；
（2）结合抽取检查主要销售合同的条款，评价企业的收入确认时点是否符合收入确认的会计政策；
（3）基于交易金额、性质、客户特点的考虑，对主要客户执行函证程序，确认客户与企业报告期各年度的销售收入以及各年末的应收账款、合同负债余额；
（4）对不同地区、不同客户及不同类型产品，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单及客户签收回执、对账结算单、出口报关单和提单等；
（5）对资产负债表日前后确认的销售收入，核对至销售出库单、结算对账单据、出口报关单和提单支持性文件，以评估销售收入是否在恰当期间确认。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司积极承担社会责任。
1. 在保护股东的合法权益方面，公司建立了由股东大会、董事会、监事会、经营层所构成的法人

治理结构，持续建立健全以《公司章程》为核心的公司规章制度体系，使之成为一套行之有效的公司治理机制和内部控制体系，为公司健康可持续发展和保障全体股东权益提供有利保障。

2. 在保护员工合法权益方面，公司严格遵守《劳动法》等有关法律法规的规定，根据公司管理和员工发展需要，建立了《员工手册》《安全生产管理制度》《培训管理制度》等内部管理制度，重视员工的身体健康及安全作业情况，组织员工进行健康体检，开展安全培训、专业技能提升培训等工作，切实维护员工利益，将关爱员工的理念落到实处。

3. 在保护客户、供应商等利益相关者的权益方面，公司以诚信为基础，与客户和供应商建立了良好的合作伙伴关系，充分尊重并保护客户和供应商的合法权益。

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，维护股东、员工等合法权益，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果，积极履行企业应尽的社会义务。

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
客户集中度较高风险	公司主要采用 ODM 模式为 ACCO、TURTLE BEACH 、Nacon、Corsair、华硕、RAZER 等国际著名消费电子品牌商生产消费电子相关的智能操控设备产品。报告期内，公司前五大客户销售收入占比约 84%，客户集中度较高，其中，对第一大客户的销售金额占营业收入比重为 40.59%，单一客户对公司业绩影响较大。虽然公司与主要客户建立了长期稳定的合作关系，但如果未来主要客户采购计划或生产经营状况发生重大不利变化，将会对公司收入和利润造成不利影响。
客户获取及使用主机厂授权的风险	公司为下游客户提供消费电子相关的智能操控设备及其周边产品的研发设计与生产服务。报告期内，公司授权游戏外设领域客户占比较高，虽然该部分客户与微软、索尼、任天堂三大主机厂已建立长期良好的合作关系，但未来若其不能持续获得微软、索尼、任天堂授权，将对公司未来经营产生不利影响。
产品创新风险	公司专业从事消费电子相关的智能操控设备及其周边产品的设计、研发、生产和销售，主要产品包括提供游戏手柄、游戏

	耳机、无人机控制器、VR 体感设备等。消费电子行业呈现更新换代周期短、游戏主机更新迭代加快的特点，如果公司不能快速把握市场变化，开发出满足客户需求的新产品，或对市场发展趋势的预测出现偏差，公司可能面临客户流失的情况，进而导致公司收入规模和竞争力下降。
国际贸易摩擦风险	报告期内，公司境外收入占当期主营业务收入比例超过 89%。公司境外客户主要集中在美国、中国台湾、中国香港等国家或地区。近年来，全球产业格局深度调整，逆全球化思潮在部分国家出现，贸易保护主义抬头，贸易摩擦和争端加剧。目前国际贸易关税政策呈现显著的动态变化，全球贸易的不确定性增加，公司未来的经营业绩可能会受到不利影响。
汇率波动与外汇管制风险	报告期内，公司境外收入占当期主营业务收入比例超过 89%。公司境外销售业务主要以美元进行结算，若未来人民币对美元汇率发生大幅波动，而公司未能采取有效措施应对汇率风险，公司将面临汇率波动带来的经营业绩波动的风险。此外，如果未来境外子公司所在国家或地区对于外汇结算、利润分配等相关法律法规发生变化，可能对公司的资金结转及利润分配造成不利影响。
部分承租房屋建筑物的产权瑕疵风险	公司部分租赁房产存在出租方未获取产权权属证明的情形。公司租赁的房产具有一定的可替代性，但如果出现租赁期间因偶发性因素导致租赁提前终止、租赁房产到期无法续约、租赁终止后无法迅速找到合适的替代房产或是其他影响租赁房产正常使用的情形，可能会对公司短期内日常经营业务的开展造成不利影响。
原材料价格波动的风险	公司产品生产所需的主要原材料为电子元器件、塑胶料件、五金件等，直接材料占公司报告期主营业务成本的比重约 73%，占比相对较高。公司主要原材料市场价格受到宏观经济、市场供需及政策层面等多种因素影响，如果未来公司主要原材料市场采购价格出现大幅波动，将对公司的生产经营和盈利水平带来一定的影响。
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	√是 □否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.（二）
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.（三）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.（四）
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	
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	□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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	-	-
作为被告/被申请人	2,515.05	0.001%
作为第三人	-	-
合计	2,515.05	0.001%

注：截至 2025 年 3 月 11 日，上述仲裁事项已经裁决，累计金额为裁决金额。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保 人	担保金额	实际履行担保 责任的金额	担保余额	担保期间		责任 类型	被担保 人是否 为挂牌 公司控 股股东、 实际控制 人及其控 制的企业	是否履 行必要 的决策 程序	是否已 被采取 监管措 施
					起始	终止				
1	惠州 达实	191,700,000.00	0.00	72,691,274.87	2023 年 9 月 18 日	2026 年 9 月 17 日	连带	是	已事前 及时履 行	否
合计	-	191,700,000.00	0.00	72,691,274.87	-	-	-	-	-	-

注：上述担保的担保期限为自 2023 年 9 月 18 日起至 2026 年 9 月 17 日发生的债务履行期限届满之日起三年。

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

不适用。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	191,700,000.00	119,008,725.13
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担	0.00	0.00

保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	71,011,205.04	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

2023 年 9 月 18 日，公司、郭斌涛、周丽萍和瞿昕华与中国农业银行股份有限公司博罗县支行签署《最高额保证合同》，为中国农业银行股份有限公司博罗县支行与公司全资子公司惠州达实形成的债权提供连带责任保证，担保的债权最高余额为 19,170.00 万元，报告期内担保合同项下主合同正常履行，不存在可能承担或已承担连带清偿责任的情形。 上述担保总额已超过公司最近一期经审计净资产的 50%，系公司及公司实际控制人为全资子公司提供担保，对公司持续经营能力无不利影响。
--

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

（三）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

（四）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	-	44,726.00
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	200,000,000.00	191,700,000.00
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
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

1. 上述重大关联交易系公司及实际控制人为全资子公司贷款提供担保，截至报告期末，担保余额
--

为 72,691,274.87 元，该担保事项已事前履行审议程序，有利于子公司获得融资并保障生产建设项目顺利进行，符合公司整体发展战略的需要，被担保人发展经营情况正常，不会为公司带来重大财务风险，担保风险可控。

2. 报告期内，公司及子公司存在因向银行融资接受关联方担保的情形，该关联担保属于公司单方面获利的交易，可以免于按照关联交易的方式进行审议。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

（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	2024 年 5 月 29 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2024 年 5 月 29 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 29 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（承诺减少或规范关联交易）	正在履行中
董监高	2024 年 5 月 29 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（承诺减少或规范关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 29 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
董监高	2024 年 5 月 29 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 6 月 5 日	-	挂牌	其他承诺（社保及住房公积金）	其他（如发生主管部门要求公司及其子公司按规定缴纳相关款项，或者出现其他导致公司需要补缴社会保险及住房公积金的情形，或者由此发生诉讼、仲裁及有关主管部门的行政处罚，则本	正在履行中

					人无条件地全额承担该等应当补缴的费用、罚款及承担相应的赔偿责任，保证公司不会因此遭受任何损失)	
实际控制人或控股股东	2024年6月5日	-	挂牌	其他承诺 (劳务派遣用工)	其他(若公司因劳务派遣用工被处罚或追究责任，将承担由此给公司造成的一切损失)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月5日	-	挂牌	其他承诺 (租赁瑕疵)	其他(如在达实智控与出租方签署的《租赁合同》有效期内，因租赁物业违反相关法律、法规被主管行政单位处罚或者强制拆除、改造等其他原因导致无法继续正常使用，本人将全额承担因此给达实智控造成的损失，并就上述损失向达实智控承担连带赔偿/补偿责任，如本人违反上述承诺，公司有权等额扣除应向本人支付的薪酬及分红款)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月5日	-	挂牌	其他承诺 (环境保护)	其他(若公司及其子公司因未及时办理环评审批手续、验收等环境保护方	正在履行中

					面存在的问题而受到环境保护部门的相关处罚，本人承诺将承担所有的罚款和其他支出，并承诺不会向公司及其子公司追偿，保证公司及其子公司不会因此遭受任何损失，不会对公司及其子公司的生产经营、财务状况和盈利能力产生重大不利影响）	
--	--	--	--	--	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在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
土地使用权	无形资产	抵押	31,736,926.80	5.50%	土地抵押银行贷款
银行存款	货币资金	其他（银行承兑汇票保证金）	6,877,374.60	1.19%	应付票据的保证金
总计	-	-	38,614,301.40	6.69%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述土地使用权抵押的原因为惠州达实在建工程项目抵押贷款，受限货币资金为银行承兑汇票保证金，系公司正常经营行为，对公司无重大不利影响。
--

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	75,330,000	100.00%	-49,400,667	25,929,333	34.42%
	其中：控股股东、实际控制人	59,378,000	78.82%	-44,533,500	14,844,500	19.71%
	董事、监事、高管	5,302,000	7.04%	-3,976,500	1,325,500	1.76%
	核心员工	450,000	0.60%	0	450,000	0.60%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	49,400,667	49,400,667	65.58%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	44,533,500	44,533,500	59.12%
	董事、监事、高管	0	0.00%	3,976,500	3,976,500	5.28%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		75,330,000	-	0	75,330,000	-
普通股股东人数		62				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司股票于 2024 年 11 月 6 日起在全国股转系统挂牌公开转让，因此，在报告期末，公司新增有限售条件股份 49,400,667 股，总股本较期初无变化。

注：上表中核心员工，身份同时为董事、监事和高级管理人员的除外。

(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	瞿昕华	26,100,000	0	26,100,000	34.6476%	19,575,000	6,525,000	0	0
2	郭斌涛	24,000,000	0	24,000,000	31.8598%	18,000,000	6,000,000	0	0
3	周丽萍	9,278,000	0	9,278,000	12.3165%	6,958,500	2,319,500	0	0
4	周艳祥	3,880,000	0	3,880,000	5.1507%	2,910,000	970,000	0	0
5	创众咨询	3,880,000	0	3,880,000	5.1507%	0	3,880,000	0	0
6	边利	1,336,000	0	1,336,000	1.7735%	890,667	445,333	0	0

7	郭武	1,200,000	15,655	1,184,345	1.5722%	0	1,184,345	0	0
8	杨麟炜	700,000	0	700,000	0.9292%	0	700,000	0	0
9	刘镭	660,000	0	660,000	0.8761%	495,000	165,000	0	0
10	王钻章	600,000	0	600,000	0.7965%	0	600,000	0	0
合计		71,634,000	15,655	71,618,345	95.0728%	48,829,167	22,789,178	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司普通股前十名股东中，瞿昕华、郭斌涛、周丽萍、周艳祥、边利为一致行动人；郭斌涛与周丽萍为夫妻关系；周艳祥为周丽萍的胞弟；边利为周艳祥的配偶；创众咨询为公司员工持股平台，周丽萍、边利和刘镭为创众咨询的有限合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内公司控股股东、实际控制人为郭斌涛、周丽萍和瞿昕华三人，未发生变化。

截至本报告期末，瞿昕华直接持有公司 34.65%股权；郭斌涛直接持有公司 31.86%股权；周丽萍直接持有公司 12.32%股权，通过创众咨询间接持有公司 0.42%股权，合计持有公司 12.74%股权；三人合计持有公司 79.25%股权，三人所享有的表决权能够对股东大会的决议产生重大影响。

公司董事会设 5 位董事，瞿昕华、郭斌涛、周丽萍三人均为公司董事，各占一席；此外，瞿昕华任公司副总经理，郭斌涛任公司董事长、总经理，周丽萍任公司董事会秘书，三人签署了《一致行动协议》，约定在行使各项涉及股东权利、董事权利以及公司日常生产经营、管理及其他重大事项决策等方面保持一致。

因此，认定三人为公司控股股东、实际控制人。

郭斌涛，男，中国国籍，无境外居留权，大专学历，1993 年 2 月至 1995 年 3 月任深圳宝安晖邦电子有限公司（合资）开发部电子工程师；1995 年 3 月至 1997 年 7 月任深圳宝安中瑞电器有限公司技术部经理；1997 年 8 月至 1998 年 4 月任深圳生域电子厂厂长；1998 年 5 月至 2007 年 5 月任深圳市宝安区达实电子厂总经理；2007 年 5 月至 2016 年 3 月任深圳市兴达实有限公司监事；2016 年 3 月至今任达实智控董事长、总经理；2019 年 8 月至今，任嘉创达执行董事、总经理；2021 年 4 月至今，任惠州达实执行董事、总经理。

瞿昕华，男，中国国籍，英国永久居留权，博士研究生学历，2004 年 7 月至 2007 年 12 月任 ELITE CENTURY ELECTRONICS CO LTD（英国）总经理；2008 年 1 月至 2011 年 12 月任 ANTIGRAV MEDIA LIMITED（英国）总经理；2012 年 1 月至 2015 年 12 月任 WILL TECHNOLOGY(ASIA) LIMITED（香港）联合总裁；2016 年 1 月至 2016 年 3 月，任深圳市兴达实电子有限公司董事、副总经理；2016 年 3 月至今任达实智控董事、副总经理。

周丽萍，女，中国国籍，无境外居留权，大专学历，1992 年 9 月至 1995 年 2 月任湖北省仙桃市第七中学老师；1995 年 3 月至 1998 年 7 月任深圳宝安中瑞电器有限公司总经理助理；1998 年 8 月至 2007 年 1 月任深圳市宝安区达实电子厂副总经理；2007 年 5 月至 2016 年 3 月任深圳市兴达实电子有限公司总经理；2016 年 3 月至 2024 年 4 月任达实智控董事、董事会秘书兼财务总监；2024 年 4 月至今任达实智控董事、董事会秘书。

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

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	2.50	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

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

序号	文件名	文号	颁布单位	颁布时间
1	《关于实施网络游戏精品出版工程的通知》	国新出发函（2023）230号	国家新闻出版署	2023年10月
2	《关于促进电子产品消费的若干措施》	发改就业（2023）1019号	国家发展改革委等	2023年7月
3	《关于恢复和扩大消费的措施》	国办函（2023）70号	国家发展改革委	2023年7月
4	《虚拟现实与行业应用融合发展行动计划（2022-2026年）》	工信部联电子（2022）148号	工信部、教育部、文旅部等	2022年10月
5	《“十四五”国家科学技术普及发展规划》	国科发才（2022）212号	中华人民共和国科学技术部	2022年8月
6	《商务部等27部门关于推进对外文化贸易高质量发展的意见》	商贸服发（2022）102号	中华人民共和国中央人民政府	2022年7月
7	《国务院办公厅关于进一步释放消费潜力促进消费持续恢复的意见》	国办发（2022）9号	中华人民共和国中央人民政府	2022年4月
8	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》	无	全国人民代表大会	2021年3月
9	《游戏游艺设备管理办法》	文旅市场发（2019）129号	文化和旅游部	2019年11月
10	《推动重点消费品更新升级畅通资源循环利用实施方案（2019-2020年）》	发改产业（2019）967号	国家发改委、生态环境部、商务部	2019年6月
11	《扩大和升级信息消费三年行动计划（2018-2020年）》	工信部联信软（2018）140号	工信部、国家发改委	2018年8月
12	《关于进一步扩大和升级信息消费持续释放内需潜力的	国发（2017）40号	国务院	2017年8月

	指导意见》			
13	《关于在中国（上海）自由贸易试验区内暂时调整有关行政法规和国务院文件规定的行政审批或者准入特别管理措施的决定》	国发〔2013〕51号	国务院	2014年1月

(二) 行业发展情况及趋势

1. 发展情况 (1) 市场规模持续增长 游戏手柄：2023 年全球游戏手柄市场销售额达到 312 亿元，预计 2030 年将达到 673 亿元，年复合增长率达 11.7%。 游戏耳机：2023 年全球游戏耳机市场销售额达到 147 亿元，预计 2030 年将达到 246 亿元，年复合增长率达 7.5%。 (2) 产品创新升级 功能创新：除了传统的按键和摇杆，现在的游戏手柄增加了力回馈、震动、触摸板等功能，还出现了支持自适应扳机的手柄，能根据游戏场景提供不同的阻力反馈。游戏耳机也不断提升音质和降噪效果，部分还具备 3D 音效技术，让玩家更身临其境。 技术创新：无线技术的发展让操控设备摆脱了线缆的束缚，蓝牙、2.4G 无线等技术广泛应用，降低了延迟和功耗。同时，一些智能操控设备开始融入人工智能技术，如具有语音控制功能，可通过语音指令实现游戏中的操作。 (3) 竞争格局多元化 在游戏手柄领域，微软、索尼等品牌在主机手柄市场占据重要地位，以高品质和强大的技术实力赢得了众多玩家的认可。 随着产品性价比高，且支持多平台使用等特点，国内品牌也在崛起，不断推出符合国内玩家需求的产品。
2. 发展趋势 (1) 智能化与自动化：未来智能操控设备将具备更多智能化功能，如自动识别游戏类型并切换相应的配置模式，根据玩家的操作习惯进行智能推荐和优化。 (2) 云游戏与跨平台融合：云游戏的发展将促使智能操控设备更加注重跨平台兼容性，玩家可以使用同一套设备在不同的平台上畅玩游戏，无需担心兼容性问题。 (3) 健康与环保意识增强：随着玩家对健康的关注度不断提高，智能操控设备将更加注重人体工学设计，减少长时间使用对玩家身体的伤害。同时，环保理念也将在行业中得到更多体现，产品的材

料选择和生产过程将更加环保可持续。

（4）服务与体验的拓展：未来行业将不仅仅关注产品本身，还会更加注重为玩家提供全方位的服务和体验。例如，提供游戏攻略、在线教学、社区互动等增值服务，打造一个完整的游戏生态系统。

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
智能操控设备	C3989 其他电子元件制造	公司自设立以来专注于消费电子相关的智能操控设备及其周边产品的设计、研发、生产和销售，同时凭借着多年的技术积累和优秀的研发设计能力不断拓展产品类型及应用领域。	是	结合行业新技术，以及市场需求等原因而发生产品迭代。	结合行业新技术、市场需求等原因而发生产品迭代，有利于提升公司研发技术水平和市场竞争力。

三、 产品生产和销售

（一） 主要产品当前产能

√适用 □不适用

产品	产量	产能利用率	若产能利用率较低，说明未充分利用产能的原因
外设和复古游戏机	543.1 万台	78.57%	公司产能负荷已达到较高水平。公司生产销售具有一定季节性特征，下半年为业务旺季，虽然全年产能利用率未达满负荷，但在旺季时产能利用较充分。

（二） 主要产品在建产能

√适用 □不适用

产品	总投资额	设计产能	预计投产时间	工艺路线及环保投入
外设和复古游戏机	1.3 亿	2000 万台/年	2025 年 8 月	1.工艺路线包括：（1）产品设计；（2）原材料采购；（3）零部件制造；（4）组装测试；（5）包装出厂。2.在建产能 环保投入：环保投入总额为 200 万元。

(三) 主要产品委托生产

☐适用 ☒不适用

(四) 招投标产品销售

☐适用 ☒不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

无

四、 研发情况

(一) 研发模式

☒适用 ☐不适用

公司研发流程主要分为：立项、产品设计及开发、样机制作和调试、试产阶段，根据研发需求来源可分为以下两种模式： (1) 根据客户需求进行研发：客户提出产品初步设想或功能指标，研发部门工程师根据客户需求绘制设计图，客户认可该设计图后研发人员再进行软件、硬件设计，并进行样品制作和测试。 (2) 根据自主探索的市场需求进行研发：公司根据业务部门的市场调研结果，针对市场需求及其变动趋势设立研发项目，自行设计产品外形、色彩、结构以及电子性能。
--

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	智能游戏交互控制技术的开发	6,324,201.61	6,324,201.61
2	直驱力反馈方向盘的开发	4,373,839.74	7,024,966.40
3	卷积神经网络视觉识别控制系统的开发	3,660,562.08	4,079,575.42
4	高性能掌上游戏系统的开发	3,160,615.70	4,937,906.93
5	智能电视手柄的开发	2,990,112.57	4,135,245.44
合计		20,509,331.70	26,501,895.80

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
----	---------	---------

研发支出金额	35,286,279.81	28,010,738.58
研发支出占营业收入的比例	6.31%	5.65%
研发支出中资本化的比例	-	-

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司新增发明专利 10 项、实用新型专利 6 项、外观设计专利 6 项。截至报告期末，公司拥有专利共计 199 项，其中发明专利 15 项，实用新型专利 84 项，外观设计专利 100 项。

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 交换设备或其零部件

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 接入设备或其零部件

☐ 适用 ☒ 不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

十、 电子器件制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

☐适用 ☒不适用

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				
郭斌涛	董事长、总经理	男	1968 年 11 月	2022 年 5 月 17 日	2025 年 5 月 16 日	24,000,000	0	24,000,000	31.8598%
瞿昕华	董事、副总经理	男	1978 年 11 月	2022 年 5 月 17 日	2025 年 5 月 16 日	26,100,000	0	26,100,000	34.6476%
周丽萍	董事、董事会秘书	女	1969 年 3 月	2022 年 5 月 17 日	2025 年 5 月 16 日	9,278,000	0	9,278,000	12.3165%
周艳祥	董事、副总经理	男	1970 年 11 月	2022 年 5 月 17 日	2025 年 5 月 16 日	3,880,000	0	3,880,000	5.1507%
刘镭	董事	男	1982 年 10 月	2022 年 5 月 17 日	2025 年 5 月 16 日	660,000	0	660,000	0.8761%
张勇军	监事	男	1974 年 3 月	2022 年 5 月 17 日	2025 年 5 月 16 日	450,000	0	450,000	0.5974%
郑莉文	监事	女	1985 年 9 月	2022 年 5 月 17 日	2025 年 5 月 16 日	120,000	0	120,000	0.1593%
张坤	监事	男	1987 年 9 月	2022 年 5 月 17 日	2025 年 5 月 16 日	192,000	0	192,000	0.2549%
周丽萍	财务总监	女	1969 年 3 月	2022 年 5 月 17 日	2024 年 4 月 25 日	9,278,000	0	9,278,000	12.3165%
雷丽	财务总监	女	1982 年 4 月	2024 年 4 月 25 日	2025 年 5 月 16 日	0	0	0	0.0000%

注：上表中填列的董事、监事、高级管理人员持股情况系直接持股部分。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1.董事长郭斌涛、董事瞿昕华、董事周丽萍、董事周艳祥、董事刘镭分别直接持有公司股份，为公司股东，其中瞿昕华、郭斌涛、周丽萍三人为一致行动人，为公司控股股东和实际控制人；
- 2.董事周丽萍、董事刘镭分别通过创众咨询间接持有公司股份，为创众咨询有限合伙人；
- 3.董事长郭斌涛与公司控股股东、实际控制人之一周丽萍为夫妻关系；
- 4.董事周艳祥为公司控股股东、实际控制人之一周丽萍的胞弟；
- 5.董事周艳祥的配偶边利直接持有公司股份，并通过创众咨询间接持有公司股份，为创众咨询有限合伙人；
- 6.董事周丽萍的胞弟周永强通过创众咨询间接持有公司股份，为创众咨询有限合伙人；
- 7.监事张勇军、监事郑莉文、监事张坤分别直接持有公司股份，并分别通过创众咨询间接持有公司股份，为创众咨询有限合伙人；
- 8.财务总监雷丽通过创众咨询间接持有公司股份，为创众咨询有限合伙人。

(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
周丽萍	董事、董事会秘书、财务总监	离任	董事、董事会秘书	内部工作调整
雷丽	-	新任	财务总监	董事会聘任

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

雷丽，女，中国国籍，无境外居留权，本科学历，中级会计师，2011年1月至2015年8月任东莞环宇文化科技有限公司会计；2015年8月至2018年7月任广东思格雷科技股份有限公司财务主管；2018年7月至2021年8月任广东思泉新材料股份有限公司财务经理；2021年8月至2024年4月任达实智控财务副总监；2024年4月至今，任达实智控财务总监。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
周丽萍	董事、	限制性股票	-	1,120,000	-	-	不适用	8.06

	董事会 秘书							
周艳祥	董事、 副总经理	限制性股票	-	400,000	-	-	不适用	8.06
刘镭	董事	限制性股票	-	1,170,000	-	-	不适用	8.06
雷丽	财务总 监	限制性股票	-	10,000	-	-	不适用	8.06
合计	-	-	-	2,700,000	-	-	-	-

注：刘镭、雷丽通过创众咨询持有上述股份，周丽萍通过创众咨询持有上述股份中的 320,000 股。

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
生产人员	885	-	233	652
销售人员	33	-	-	33
研发人员	108	16	-	124
管理人员	92	8	-	100
员工总计	1,118	24	233	909

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	8	13
本科	81	101
专科	129	153
专科以下	899	640
员工总计	1,118	909

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. 薪酬政策

为了适应公司业务发展的需要，推动人力资源管理专业化、规范化，使薪酬管理体系兼具内部公平性和外部竞争性，公司根据各岗位建立绩效考核标准，并不断完善薪酬绩效管理体系，全面激发员工的工作积极性、创造性和主观能动性。

2. 员工培训

公司重视员工的培训和发展工作，建立了员工持续培训机制，将持续多渠道、多领域、多形式地开展员工培训，并鼓励和支持员工参加各种技能培训，提升员工整体素质与能力，进而提高公司整体的运作效率和竞争力。

3. 离退休职工人数

报告期内，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
喻伟	无变动	研发技术中心副总经理	360,000	0	360,000
胡红霞	无变动	行政经理	90,000	0	90,000
郑莉文	无变动	监事、客户服务部总监	120,000	0	120,000

核心员工的变动情况

报告期内公司核心员工未发生变动。

注：上表中填列的核心员工持股情况系直接持股部分。

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

公司建立了股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理架构，建立了以《公司章程》为核心的包括《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《利润分配管理制度》等在内的公司治理制度体系。报告期内，公司规范运作，严格进行信息披露，股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序符合相关法律法规及《公司章程》的规定，重大决策均按规定履行程序，相关机构和人员依法运作，能切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

公司股东按照《公司章程》的规定，依照其所持有的股份份额享有平等权利，并承担相应义务。公司严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召开股东大会，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，确保股东充分行使股东权利。

综上，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

（二） 监事会对监督事项的意见

公司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

1. 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》《公司章程》等有关规定规范运作。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及独立面向市场经营的能力。

（1）业务独立性

公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司从技术研发、服务体系构建到业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系，具有面向市场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

（2）资产独立

公司独立拥有全部有形资产及无形资产的产权，公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，公司对其所有资产具有控制支配权。公司不存在资金、资产被控股股东及实际控制人占用而损害公司利益的情况，公司不存在以资产、权益或信誉为公司债务提供担保的情形。公司资产具有独立性。

（3）人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；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，不存在控股股东或其他关联方代发工资的情况。

（4）财务独立

公司设立独立的财务部门，建立独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项。

（5）机构独立性

公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司根据业务活动需要建立了相应的组织机构，公司各部门职责明确、工作流程清晰。公司的办公机构和经营场所独立，公司组织机构独立，不存在与控股股东及实际控制人所控制其他企业混合经营、合署办公的情况，公司完全拥有机构设置的自主权。

2. 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同或相似业务的情况

截至报告期末，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在从事与公司相同或相似业务的情形。

报告期内，控股股东、实际控制人近亲属控制的其他企业中，仅实际控制人之一瞿昕华的配偶朱轶控制的 Power Mania Ltd（以下简称“Mania”）从事与公司相似的业务。公司与 Mania 为上下游关系，

Mania 向公司采购台杆等消费电子类产品，后通过 Amazon 等电商平台对外销售，情况如下：

序号	公司名称	公司业务	是否构成 同业竞争	规范措施/不构成同业竞争 判定理由
1	Power Mania Ltd（以下简称“Mania”	消费电子产品及日用品的销售	否	公司与 Power Mania Ltd 为上下游关系。Power Mania Ltd 不涉及研发生产环节，Power Mania Ltd 资产、人员、技术实力、销售渠道、主营业务等方面均与公司存在显著差异或不同。

报告期内，Mania 与公司不构成实质性同业竞争，Mania 已于 2024 年 6 月底完成员工遣散，截至目前，关于 Mania 的解散/注销申请已被英国有关部门受理。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了《公司章程》《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》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》等各项制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。

- 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，从公司自身情况出发，制定会计核算相关制度，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。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。
- 3. 关于风险控制体系。报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制有关制度，在分析市场风险、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，防范化解各项风险，有效发挥风险控制效能。
- 4. 关于信息披露体系。报告期内，公司信息披露严格遵守全国股转公司业务规则及公司有关规定，执行情况良好，报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。未来，公司也将持续根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订及细化，为公司健康可持续性发展提供有力保障。

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	☒ 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	大信审字[2025]第 5-00072 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206	
审计报告日期	2025 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	凡章	王金云
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
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）	27.00	

审计报告

大信审字[2025]第 5-00072 号

深圳市达实智控科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市达实智控科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（二十七）收入所述的会计政策”及附注“五、合并财务报表重要项目注释（三十四）营业收入和营业成本”。贵公司 2024 年财务报表营业收入分别为 55,964.56 万元；2024 年较上年营业收入增长 6,421.20 万元,增长比率为 12.96%。贵公司内销主要以货物交付客户签收、外销主要以出口报关完成时为收入确认时点。鉴于营业收入是贵公司的关键业务指标之一，营业收入确认是否恰当对经营成果产生重大影响。因此我们将贵公司营业收入确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对贵公司收入确认执行的审计程序包括但不限于以下主要程序：

- （1）了解、评估贵公司与销售收入相关的内部控制，测试了关键内部控制执行的有效性；
- （2）结合抽取检查主要销售合同的条款，评价贵公司的收入确认时点是否符合收入确认的会计政策；
- （3）基于交易金额、性质、客户特点的考虑，对主要客户执行函证程序，确认客户与贵公司报告期各年度的销售收入以及各年末的应收账款、合同负债余额；
- （4）对不同地区、不同客户及不同类型产品，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单及客户签收回执、对账结算单、出口报关单和提单等；
- （5）对资产负债表日前后确认的销售收入，核对至销售出库单、结算对账单据、出口报关单和提单支持性文件，以评估销售收入是否在恰当期间确认；

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

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

在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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：凡章

中国 • 北京中国注册会计师：王金云

二〇二五年四月二十五日

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
流动资产：			
货币资金	五、（一）	61,701,638.02	112,555,738.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	5,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	189,014,815.65	100,070,773.98
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	5,491,585.98	2,434,132.87
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、（五）	5,905,562.81	4,929,705.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	88,830,536.21	61,254,592.50
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、（七）	10,365,508.18	6,824,904.60
流动资产合计		366,309,646.85	288,069,847.79
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			
固定资产	五、（八）	17,510,623.48	19,038,843.29
在建工程	五、（九）	135,389,477.91	113,281,327.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十）	16,623,178.88	25,479,006.67
无形资产	五、（十一）	31,745,038.77	32,440,551.41
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（十二）	1,608,605.42	1,939,231.82
递延所得税资产	五、（十三）	7,062,044.47	8,118,464.60
其他非流动资产	五、（十四）	726,500.00	5,095,457.84
非流动资产合计		210,665,468.93	205,392,882.97
资产总计		576,975,115.78	493,462,730.76
流动负债：			
短期借款	五、（十六）	30,921,948.05	39,800,000.00
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	五、（十七）	27,419,785.53	26,516,885.51
应付账款	五、（十八）	143,749,655.67	124,058,075.04
预收款项			
合同负债	五、（十九）	8,725,507.47	4,323,972.78
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、（二十）	15,655,965.79	13,693,893.02
应交税费	五、（二十一）	1,382,821.96	2,045,356.93
其他应付款	五、（二十二）	567,091.21	548,722.19
其中：应付利息			61,998.68
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	五、（二十三）	19,387,894.84	9,729,507.05
其他流动负债	五、（二十四）	398,609.56	57,361.90
流动负债合计		248,209,280.08	220,773,774.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十五）	72,691,274.87	26,858,380.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十六）	9,327,382.61	18,069,569.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（二十七）	1,280,988.91	986,558.38
递延收益	五、（二十八）	1,021,308.85	1,505,208.29
递延所得税负债	五、（十三）	3,067,290.54	4,708,661.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		87,388,245.78	52,128,377.75
负债合计		335,597,525.86	272,902,152.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十九）	75,330,000	75,330,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十）	36,304,827.42	35,491,655.48
减：库存股			

其他综合收益	五、（三十一）	269,877.54	-227,428.15
专项储备			
盈余公积	五、（三十二）	31,343,618.63	28,666,434.78
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十三）	98,129,266.33	81,299,916.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		241,377,589.92	220,560,578.59
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		241,377,589.92	220,560,578.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		576,975,115.78	493,462,730.76

法定代表人：郭斌涛

主管会计工作负责人：雷丽

会计机构负责人：王仁林

(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
流动资产：			
货币资金		51,968,745.51	103,357,796.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	210,673,825.83	115,123,769.43
应收款项融资			
预付款项		5,268,732.85	2,094,267.43
其他应收款	十四、（二）	35,235,198.81	33,176,708.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		88,360,549.82	59,785,061.54
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		802,576.59	1,064,152.99
流动资产合计		392,309,629.41	314,601,757.19
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	78,104,500.00	76,314,980.00
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		17,246,648.00	18,700,235.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,636,407.56	16,237,877.28
无形资产		8,111.97	25,967.81
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,448,062.03	1,632,444.51
递延所得税资产		5,444,088.23	5,649,406.83
其他非流动资产		726,500.00	5,095,457.84
非流动资产合计		113,614,317.79	123,656,370.19
资产总计		505,923,947.20	438,258,127.38
流动负债：			
短期借款		30,921,948.05	39,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		27,419,785.53	26,516,885.51
应付账款		129,403,351.14	89,556,716.27
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,904,043.66	12,304,147.33
应交税费		596,845.34	1,470,332.77
其他应付款		245,552.66	341,771.81
其中：应付利息			30,402.78
应付股利			
合同负债		6,861,257.03	2,368,216.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		15,791,217.90	6,366,159.33
其他流动负债		33,517.12	57,361.90
流动负债合计		225,177,518.43	178,781,591.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,483,014.46	11,768,442.87
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债		1,280,988.91	986,558.38
递延收益		1,021,308.85	1,505,208.29
递延所得税负债		1,595,461.13	2,435,681.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,380,773.35	16,695,891.13
负债合计		235,558,291.78	195,477,482.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本		75,330,000.00	75,330,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,304,827.42	35,491,655.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,343,618.63	28,666,434.78
一般风险准备			
未分配利润		127,387,209.37	103,292,554.77
所有者权益（或股东权益）合计		270,365,655.42	242,780,645.03
负债和所有者权益（或股东权益）合计		505,923,947.20	438,258,127.38

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		559,645,630.53	495,433,674.72
其中：营业收入	五、（三十四）	559,645,630.53	495,433,674.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		537,403,310.67	446,260,877.88
其中：营业成本	五、（三十四）	455,354,754.92	376,750,902.02
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、（三十五）	3,457,408.43	2,554,904.19

销售费用	五、(三十六)	15,048,723.03	12,001,698.43
管理费用	五、(三十七)	34,087,779.76	26,400,335.68
研发费用	五、(三十八)	35,286,279.81	28010738.58
财务费用	五、(三十九)	-5,831,635.28	542,298.98
其中：利息费用		1,632,444.49	2,958,270.73
利息收入		1,657,419.48	1,302,050.01
加：其他收益	五、(四十)	2,424,430.38	2,902,524.04
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	2,387.67	-34,393.84
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、(四十二)	-6,208,300.37	-2,107,349.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	1,345,883.75	-972,717.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	13,434.98	29,285.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,820,156.27	48,990,146.12
加：营业外收入	五、(四十五)	216,569.23	62,000.00
减：营业外支出	五、(四十六)	249,959.55	179,195.4
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,786,765.95	48,872,950.72
减：所得税费用	五、(四十七)	280,232.25	4,708,825.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,506,533.70	44,164,125.58
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）		19,506,533.70	44,164,125.58
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）		19,506,533.70	44,164,125.58
六、其他综合收益的税后净额		497,305.69	59,351.86
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		497,305.69	59,351.86
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		497,305.69	59,351.86
(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		497,305.69	59,351.86
(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		20,003,839.39	44,223,477.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		20,003,839.39	44,223,477.44
(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）		0.26	0.59
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.26	0.59

法定代表人：郭斌涛

主管会计工作负责人：雷丽

会计机构负责人：王仁林

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十四、（四）	553,610,238.07	493,279,191.82
减：营业成本	十四、（四）	455,877,824.85	376,483,732.36
税金及附加		3,127,284.01	2,315,200.15
销售费用		14,592,718.25	11,786,146.57
管理费用		22,965,823.84	19,070,595.38
研发费用		34,373,116.17	26,606,731.95
财务费用		-6,959,143.52	328,442.74
其中：利息费用		1,285,535.21	2,465,661.15
利息收入		1,594,654.47	1,224,302.24
加：其他收益		2,398,486.35	2,893,293.77
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）		-34,393.84
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）		-6,334,120.47	-2,070,992.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,345,883.75	-972,717.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,434.98	29,285.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,056,299.08	56,532,818.48
加：营业外收入		217,544.97	62,000.00
减：营业外支出		249,940.47	179,071.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,023,903.58	56,415,747.25
减：所得税费用		252,065.13	4,586,583.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,771,838.45	51,829,164.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,771,838.45	51,829,164.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		26,771,838.45	51,829,164.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.36	0.69
（二）稀释每股收益（元/股）		0.36	0.69

(五) 合并现金流量表

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		491,595,327.86	466,848,823.52
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		44,471,774.80	31,510,818.01
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	4,665,988.70	3,685,328.46
经营活动现金流入小计		540,733,091.36	502,044,969.99
购买商品、接受劳务支付的现金		390,265,786.95	317,735,436.17
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		134,395,625.07	110,964,310.22
支付的各项税费		11,936,540.58	13,263,770.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	18,210,871.42	12,953,398.46
经营活动现金流出小计		554,808,824.02	454,916,915.84
经营活动产生的现金流量净额		-14,075,732.66	47,128,054.15
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			12,000
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、（四十九）	2,002,387.67	297,642,780.56
投资活动现金流入小计		2,002,387.67	297,654,780.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资		61,305,760.50	65,937,281.26

产支付的现金			
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、（四十九）	7,000,000.00	297,000,000.00
投资活动现金流出小计		68,305,760.50	362,937,281.26
投资活动产生的现金流量净额		-66,303,372.83	-65,282,500.70
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		94,132,894.87	85,508,380.00
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		94,132,894.87	85,508,380.00
偿还债务支付的现金		47,474,457.04	58,721,699.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,745,668.21	7,809,207.71
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	五、（四十九）	12,608,982.84	11,140,452.63
筹资活动现金流出小计		62,829,108.09	77,671,360.33
筹资活动产生的现金流量净额		31,303,786.78	7,837,019.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		201,216.57	195,666.64
五、现金及现金等价物净增加额		-48,874,102.14	-10,121,760.24
加：期初现金及现金等价物余额		103,698,365.56	113,820,125.80
六、期末现金及现金等价物余额		54,824,263.42	103,698,365.56

法定代表人：郭斌涛 主管会计工作负责人：雷丽 会计机构负责人：王仁林

(六) 母公司现金流量表

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		478,027,521.22	453,191,268.90
收到的税费返还		39,305,992.88	30,443,683.56
收到其他与经营活动有关的现金		3,713,771.36	29,922,176.10
经营活动现金流入小计		521,047,285.46	513,557,128.56
购买商品、接受劳务支付的现金		415,931,764.07	338,392,296.88
支付给职工以及为职工支付的现金		109,322,456.46	88,417,815.27
支付的各项税费		6,785,402.40	7,010,657.44

支付其他与经营活动有关的现金		13,541,025.05	40,383,158.11
经营活动现金流出小计		545,580,647.98	474,203,927.70
经营活动产生的现金流量净额		-24,533,362.52	39,353,200.86
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			297,642,780.56
投资活动现金流入小计			297,654,780.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,116,827.34	3,444,933.89
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,791,678.16	30,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			297,000,000.00
投资活动现金流出小计		16,908,505.50	330,444,933.89
投资活动产生的现金流量净额		-16,908,505.50	-32,790,153.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		48,300,000.00	58,650,000.00
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		48,300,000.00	58,650,000.00
偿还债务支付的现金		47,474,457.04	58,721,699.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		500,745.94	7,728,781.78
支付其他与筹资活动有关的现金		8,437,126.48	7,737,261.97
筹资活动现金流出小计		56,412,329.46	74,187,743.74
筹资活动产生的现金流量净额		-8,112,329.46	-15,537,743.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		145,143.97	-334,278.39
五、现金及现金等价物净增加额		-49,409,053.51	-9,308,974.60
加：期初现金及现金等价物余额		94,500,424.42	103,809,399.02
六、期末现金及现金等价物余额		45,091,370.91	94,500,424.42

(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	75,330,000.00				35,491,655.48		- 227,428.15		28,666,434.78		81,299,916.48		220,560,578.59
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	75,330,000.00				35,491,655.48		- 227,428.15		28,666,434.78		81,299,916.48		220,560,578.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					813,171.94		497,305.69		2,677,183.85		16,829,349.85		20,817,011.33
（一）综合收益总额							497,305.69				19,506,533.70		20,003,839.39
（二）所有者投入和减少资本					813,171.94								813,171.94
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				813,171.94								813,171.94
4. 其他												
（三）利润分配								2,677,183.85	-2,677,183.85			
1. 提取盈余公积								2,677,183.85	-2,677,183.85			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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	75,330,000.00				36,304,827.42		269,877.54		31,343,618.63		98,129,266.33	241,377,589.92

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	75,330,000.00				34,656,587.00		-286,780.01		23,483,518.37		49,851,707.31		183,035,032.67
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	75,330,000.00				34,656,587.00		-286,780.01		23,483,518.37		49,851,707.31		183,035,032.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					835,068.48		59,351.86		5,182,916.41		31,448,209.17		37,525,545.92
（一）综合收益总额							59,351.86				44,164,125.58		44,223,477.44
（二）所有者投入和减少资本					835,068.48								835,068.48
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				835,068.48							835,068.48
4. 其他											
（三）利润分配							5,182,916.41		-		-7,533,000.00
									12,715,916.41		
1. 提取盈余公积							5,182,916.41		-5,182,916.41		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-7,533,000.00		-7,533,000.00
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	75,330,000.00				35,491,655.48		-227,428.15		28,666,434.78		81,299,916.48		220,560,578.59
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	-------------	--	---------------	--	---------------	--	----------------

法定代表人：郭斌涛 主管会计工作负责人：雷丽 会计机构负责人：王仁林

(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	75,330,000.00				35,491,655.48				28,666,434.78		103,292,554.77	242,780,645.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,330,000.00				35,491,655.48				28,666,434.78		103,292,554.77	242,780,645.03
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					813,171.94				2,677,183.85		24,094,654.60	27,585,010.39
(一) 综合收益总额											26,771,838.45	26,771,838.45
(二) 所有者投入和减少资本					813,171.94							813,171.94
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					813,171.94							813,171.94

权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								2,677,183.85		-2,677,183.85		
1. 提取盈余公积								2,677,183.85		-2,677,183.85		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配												
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	75,330,000.00				36,304,827.42				31,343,618.63		127,387,209.37	270,365,655.42

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	75,330,000.00				34,656,587.00				23,483,518.37		64,179,307.12	197,649,412.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,330,000.00				34,656,587.00				23,483,518.37		64,179,307.12	197,649,412.49
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					835,068.48				5,182,916.41		39,113,247.65	45,131,232.54
（一）综合收益总额											51,829,164.06	51,829,164.06
（二）所有者投入和减少资本					835,068.48							835,068.48
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					835,068.48							835,068.48
4. 其他												
（三）利润分配									5,182,916.41		-12,715,916.41	-7,533,000.00
1. 提取盈余公积									5,182,916.41		-5,182,916.41	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）											-7,533,000.00	-7,533,000.00

的分配												
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	75,330,000.00				35,491,655.48				28,666,434.78		103,292,554.77	242,780,645.03

深圳市达实智控科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

深圳市达实智控科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在同时提及子公司时简称“本集团”）是一家在广东省深圳市注册的股份有限公司，于 2016 年 03 月 29 日经深圳市市场监督管理局核准登记，取得统一社会信用代码为 91440300797961078Q 的《营业执照》。

公司注册及办公地址：深圳市宝安区燕罗街道燕川社区广田路 53 号

法定代表人：郭斌涛

公司注册资本：人民币 75,330,000.00 元

公司股本：人民币 75,330,000.00 元

（二）企业实际从事的主要经营活动

公司主要从事电子游戏智能操控设备及周边产品的设计、研发、生产和销售。公司产品包含专业电竞级游戏操控手柄、格斗游戏台杆、游戏充电设备、游戏语音对话设备、游戏设备转换装置、赛车游戏方向盘、家庭电视游戏智能体感设备、智能手机和平板游戏操控设备等类型产品；覆盖主机游戏，多人在线游戏，PC 游戏，智能手机游戏，平板游戏，智能电视与盒子游戏，掌机游戏等系列领域；适用于微软 XBOX、索尼 PS、任天堂 WII/WIIU、Windows 视窗、苹果 ios、安卓等各主流游戏操作系统。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 25 日第三届第八次董事会批准对外报出。

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 50 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 50 万元

项目	重要性标准
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上, 当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 100 万元
重要的外购在研项目	单项外购在研项目占研发投入总额的 5%以上，且金额超过 50 万元
超过一年的重要预付款项	单项金额占预付款项总额 5%以上，且金额超过 50 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的预计负债	单项类型预计负债占预计负债总额 10%以上，且金额超过 50 万元

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公

司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率

折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后

续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本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（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、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，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合

应收账款组合 2：纳入合并报表范围内的关联方组合

应收票据组合 1：较低的信用风险应收票据组合

应收票据组合 2：与应收账款信用风险相同应收票据组合

对本公司向子公司销售商品形成的应收账款，不计提信用损失准备；对向第三方销售商品形成的应收账款，按划分组合计提信用损失准备。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，以编制应收账款账龄为基础的整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。因银行及经人民银行备案的财务公司等金融机构违约率较低，信用风险低，本公司认定划分应收票据组合 1 的预期信用损失率为 0；应收票据组合 2 信用风险组合与应收账款组合划分相同。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合：

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（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5

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（%）
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间，与应收账款信用风险相同应收票据账龄按原应收款项账龄计算确定。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，单项计提的判断标准，对账龄超过 3 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(十四)合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五)持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定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。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本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。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投

资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十六) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。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。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（十九）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资

本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（二十一）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	30~50	土地使用权年限	年限平均法
专利权	10	法定受益年限	年限平均法
软件	3	预计可使用年限	年限平均法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，

由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 股份支付

本公司股份支付包括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换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活

跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十七)收入

1.收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

2. 收入计量原则

履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

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。

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. 分类披露收入具体确认方法

（1）境内销售

①根据客户销售合同或订单将货物发运或交付指定地点，并经客户签收时确认收入。

②委托代销，根据与受托方签订代销合同或协议，委托受托方向终端客户销售商品的，在收到受托方开具的代销清单时确认收入。

③线上销售，终端客户通过线上第三方销售平台下单，公司在第三方销售平台订单完成时点确认收入。

（2）境外销售

FOB 模式，货物报关出口完成并已装船等运输工具时确认销售收入。

EXW 模式，产品出库交付客户指定承运人，并按合同约定完成报关时确认销售收入。

（二十八）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等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：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回

原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十九）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。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。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(三十一) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于剩余租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 5000 元的租赁，本公司可不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（三十二）重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。本公司在首次执行日，对此项会计政策变更采用追溯调整法，调整了比较财务报表相关项目列示，分别调增 2023 年度合并及母公司利润表营业成本 397,540.16 元、397,540.16 元，调减销售费用 397,540.16 元、397,540.16 元。

2023 年 10 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 17 号〉的通知》，明确了企业对于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，该等契约条件影响资产负债表日流动性的划分。资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估，影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分；企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件，不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。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，如果按照准则规定该选择权分类为权益

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。本公司自 2024 年 1 月 1 日首次执行该规定，该项会计政策变更对公司历史财务报表无累积影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	20%注①、13%、9%、6%
消费税注②	消费税应税收入	10%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、19%、16.55%、16.5%、15%

注①系英国增值税率;注②系日本子公司消费税

不同主体企业所得税税率列示如下：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市达实智控科技股份有限公司	15%
深圳市嘉创达智造有限公司	20%
兴达实电子有限公司	16.5%
惠州市达实智控科技有限公司	20%、25%
深圳精科创新电子有限公司	20%
达成电器株式会社	16.55%
DASHINETECHNOLOGYLIMITED	19%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 2021 年 12 月 23 日，公司通过高新技术企业复审并取得高新技术企业证书（证书编号：GR202144202996）有效期为三年。高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税。
2. 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司深圳市嘉创达智造有限公司、深圳精科创新电子有限公司符合上述条件。
3. 《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6

号)规定,自2023年1月1日至2024年12月31日期间,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司深圳市嘉创达智造有限公司、深圳精科创新电子有限公司在2023年度符合前述条件。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	54,467,867.80	103,641,751.39
其他货币资金	7,233,770.22	8,913,986.68
合计	61,701,638.02	112,555,738.07
其中:存放在境外的款项总额	6,935,278.72	2,401,260.98

注:其他货币资金系银行承兑汇票、信用证开票保证金及通过其他货币资金项目核算的支付宝、拼多多等第三方支付结算结余。

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00		——
其中:债务工具投资			——
权益工具投资			——
其他(结构性存款)	5,000,000.00		——
合计	5,000,000.00		——

(三)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	192,603,027.58	104,535,526.95
1 至 2 年	7,528,491.47	669,025.45
2 至 3 年	39,951.73	453,606.02
小计	200,171,470.78	105,658,158.42
减:坏账准备	11,156,655.13	5,587,384.44
合计	189,014,815.65	100,070,773.98

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	200,171,470.78	100.00	11,156,655.13	5.57	189,014,815.65
其中：组合 1：合并关联方					
组合 2：账龄组合	200,171,470.78	100.00	11,156,655.13	5.57	189,014,815.65
合计	200,171,470.78	100.00	11,156,655.13	5.57	189,014,815.65

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	105,658,158.42	100.00	5,587,384.44	5.29	100,070,773.98
其中：组合 1：合并关联方					
组合 2：账龄组合	105,658,158.42	100.00	5,587,384.44	5.29	100,070,773.98
合计	105,658,158.42	100.00	5,587,384.44	5.29	100,070,773.98

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 2：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	192,603,027.58	9,630,980.97	5.00	104,535,526.95	5,226,776.34	5.00
1 至 2 年	7,528,491.47	1,505,698.29	20.00	669,025.45	133,805.09	20.00
2 至 3 年	39,951.73	19,975.87	50.00	453,606.02	226,803.01	50.00
合计	200,171,470.78	11,156,655.13	5.57	105,658,158.42	5,587,384.44	5.29

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	5,587,384.44	5,569,270.69				11,156,655.13
合计	5,587,384.44	5,569,270.69				11,156,655.13

4. 本期实际核销的应收账款情况

无

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资 产期末 余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
ACCOBRANDSUSALLC	76,898,030.77		76,898,030.77	38.42	3,844,901.54
CorsairMemoryInc.	37,056,189.12		37,056,189.12	18.51	1,852,809.46
广州小鸡快跑网络科技有限公司	27,577,016.78		27,577,016.78	13.78	1,378,850.84
RAZER(ASIA-PACIFIC)PTE. LTD.	27,384,066.25		27,384,066.25	13.68	1,369,203.31
VOYETRATURTLEBEACH, INC.	13,946,970.91		13,946,970.91	6.97	697,348.55
合计	182,862,273.83		182,862,273.83	91.35	9,143,113.70

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,284,248.28	96.22	2,377,857.59	97.69
1 至 2 年	191,028.43	3.48	21,297.17	0.87
2 至 3 年	16,309.27	0.30	30,411.12	1.25
3 年以上			4,566.99	0.19
合计	5,491,585.98	100.00	2,434,132.87	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的 比例(%)
深圳市源沅信息科技有限公司	839,721.27	15.29
深圳市德顺人力资源管理有限公司	693,950.07	12.64
杭州金色能源科技有限公司	544,958.22	9.92
深圳市新帆达双色注塑模具有限公司	522,168.10	9.51
东莞市安普特双色模塑科技有限公司	502,500.00	9.15
合计	3,103,297.66	56.51

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,905,562.81	4,929,705.77
合计	5,905,562.81	4,929,705.77

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,705,992.63	4,209,810.50
1 至 2 年	135,347.89	102,813.36
2 至 3 年	102,813.36	1,279,603.84
3 年以上	2,953,658.45	1,695,468.00
小计	8,897,812.33	7,287,695.70
减：坏账准备	2,992,249.52	2,357,989.93
合计	5,905,562.81	4,929,705.77

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金及往来款	3,189,826.87	3,145,611.90
应收出口退税款	841,455.86	3,686,458.94
备用金及代收代付款	4,866,529.60	455,624.86
小计	8,897,812.33	7,287,695.70
减：坏账准备	2,992,249.52	2,357,989.93
合计	5,905,562.81	4,929,705.77

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	3,796.00	2,354,193.93	-	2,357,989.93
本期计提	5,118.25	633,001.76		638,120.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	4.14	-3,864.56		-3,860.42
2024 年 12 月 31 日余额	8,918.39	2,983,331.13	-	2,992,249.52

注：各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按 5%计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认

后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段),按10%计提减值;账龄2-3年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段),按30%计提减值;账龄3-4年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段),按50%计提减值;账龄4-5年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段),按80%计提减值。5年以上代表已全部减值,按100%计提减值。

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
未来12个月预期信用损失	3,796.00	5,118.25			4.14	8,918.39
整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	2,354,193.93	633,001.76			-3,864.56	2,983,331.13
合计	2,357,989.93	638,120.01			-3,860.42	2,992,249.52

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税款	4,866,529.60	1年以内	54.69	
深圳市固顺电子有限公司	押金	1,507,200.00	3年以上	16.94	1,507,200.00
深圳市幸福股份合作公司	押金	910,080.00	3年以上	10.23	910,080.00
应收代扣代缴社保款	代扣代缴款	390,874.08	1年以内	4.39	
深圳市宝之威物业管理有限公司	押金	264,097.00	1-5年	2.97	252,293.50
合计	—	7,938,780.68	—	89.22	2,669,573.50

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	31,259,054.19	684,779.90	30,574,274.29	31,255,256.36	4,890,009.94	26,365,246.42
委托加工材料	13,744.92	13,744.92		1,007,868.49	13,450.74	994,417.75
自制半成品及在产品	12,706,246.12	315,535.96	12,390,710.16	11,885,689.25	84,535.74	11,801,153.51
产成品(库存商品)	34,949,559.64	2,932,792.20	32,016,767.44	17,036,089.47	1,909,815.83	15,126,273.64

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
合同履约成本	810,442.52		810,442.52			
发出商品	13,362,303.95	323,962.15	13,038,341.80	6,995,339.74	27,838.56	6,967,501.18
合计	93,101,351.34	4,270,815.13	88,830,536.21	68,180,243.31	6,925,650.81	61,254,592.50

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,890,009.92	-3,140,990.74	3,448.11	1,067,687.39		684,779.90
委托加工材料	13,450.74		294.18			13,744.92
自制半成品及在产品	84,535.74	290,526.87		59,526.65		315,535.96
产成品 (库存商品)	1,909,815.83	1,208,456.55	180.27	185,660.45		2,932,792.20
发出商品	27,838.58	296,123.57				323,962.15
合计	6,925,650.81	-1,345,883.75	3,922.56	1,312,874.49		4,270,815.13

3. 合同履约成本本期摊销 2,177,097.10 元。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵进项税额(含暂估)	9,562,324.06	5,652,512.47
预缴所得税	803,184.12	
多交增值税(境外消费税)		1,172,392.13
合计	10,365,508.18	6,824,904.60

(八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	17,510,623.48	19,038,843.29
固定资产清理		
合计	17,510,623.48	19,038,843.29

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	42,797,970.96	4,706,250.48	752,321.50	1,357,847.93	49,614,390.87
2.本期增加金额	3,551,293.22	1,046,549.77	3,100.00	270,321.87	4,871,264.86
(1) 购置	3,551,293.22	1,056,222.52	3,100.00	270,321.87	4,880,937.61
(2) 在建工程转入					
(3) 汇率影响		-9,672.75			
3.本期减少金额	3,275,962.22	570,186.87	3,100.00	-416,678.01	3,432,571.08
(1) 处置或报废	3,231,476.01	184,351.34		16,743.73	3,432,571.08
(2) 其他	44,486.21	385,835.53	3,100.00	-433,421.74	
4.期末余额	43,073,301.96	5,182,613.38	752,321.50	2,044,847.81	51,053,084.65
二、累计折旧					
1.期初余额	26,594,621.39	3,026,208.70	287,410.73	667,306.76	30,575,547.58
2.本期增加金额	4,791,303.20	676,644.76	127,130.43	232,748.56	5,827,826.95
(1) 计提	4,791,303.20	681,121.52	127,130.43	232,748.56	5,832,303.71
(2) 汇率影响		-4,476.76			-4,476.76
(3) 其他					
3.本期减少金额	2,714,753.62	938,760.26	245.43	-792,845.95	2,860,913.36
(1) 处置或报废	2,695,472.29	147,397.72		12,095.10	2,854,965.11
(2) 其他	19,281.33	791,362.54	245.43	-804,941.05	5,948.25
4.期末余额	28,671,170.97	2,764,093.20	414,295.73	1,692,901.27	33,542,461.17
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	14,402,130.99	2,418,520.18	338,025.77	351,946.54	17,510,623.48
2.期初账面价值	16,203,349.57	1,680,041.78	464,910.77	690,541.17	19,038,843.29

(九) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	135,389,477.91	113,281,327.34
工程物资		
合计	135,389,477.91	113,281,327.34

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠州工厂	135,389,477.91		135,389,477.91	113,281,327.34		113,281,327.34
合计	135,389,477.91		135,389,477.91	113,281,327.34		113,281,327.34

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
惠州工厂	350,956,026.26	113,281,327.34	22,108,150.57			135,389,477.91
合计	350,956,026.26	113,281,327.34	22,108,150.57			135,389,477.91

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预 算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	资金来源
惠州工厂	38.58	38.58	2,403,674.82	2,291,652.99	贷款、自筹资金
合计	—	—	2,403,674.82	2,291,652.99	—

(十)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	51,269,177.27		51,269,177.27
2. 本期增加金额	1,299,783.76		1,299,783.76
(1) 新增租赁	1,402,534.35		1,402,534.35
(2) 重估调整	-10,051.37		
(4) 汇率影响	-92,699.22		-92,699.22
3. 本期减少金额	5,518,234.58		5,518,234.58
(1) 处置	5,518,234.58		5,518,234.58
(2) 其他			
4. 期末余额	47,050,726.45		47,050,726.45
二、累计折旧			
1. 期初余额	25,790,170.60		25,790,170.60
2. 本期增加金额	10,048,477.85		10,048,477.85
(1) 计提	10,106,207.52		10,106,207.52
(2) 汇率影响	-57,729.67		-57,729.67
3. 本期减少金额	5,411,100.88		5,411,100.88

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
(1) 处置	5,411,100.88		5,411,100.88
(2) 其他			
4. 期末余额	30,427,547.57		30,427,547.57
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	16,623,178.88		16,623,178.88
2. 期初账面价值	25,479,006.67		25,479,006.67

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	33,882,840.00	1,163,864.58	35,046,704.58
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 汇率影响			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 汇率影响			
4. 期末余额	33,882,840.00	1,163,864.58	35,046,704.58
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,468,256.40	1,137,896.77	2,606,153.17
2. 本期增加金额	677,656.80	17,855.84	695,512.64
(1) 计提	677,656.80	17,855.84	695,512.64
(2) 汇率影响			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 汇率影响			
4. 期末余额	2,145,913.20	1,155,752.61	3,301,665.81

项目	土地使用权	软件	合计
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	31,736,926.80	8,111.97	31,745,038.77
2. 期初账面价值	32,414,583.60	25,967.81	32,440,551.41

(十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
深圳厂房及宿舍楼装修	1,939,231.82	33,000.00	753,748.90		1,218,482.92
金蝶 ERP 系统二次开发费		108,910.89	33,278.30		75,632.59
OA 数字化平台实施费		58,407.08	6,489.68		51,917.40
模具		431,592.94	169,020.43		262,572.51
合计	1,939,231.82	631,910.91	962,537.31		1,608,605.42

(十三) 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和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	614,214.08	4,094,104.54	1,041,537.86	6,925,650.79
信用减值准备	2,153,115.62	14,325,625.23	1,209,925.87	7,945,374.37
递延收益	153,196.33	1,021,308.85	225,781.24	1,505,208.29
交易性金融负债				
预计负债(产品保修费)	192,148.34	1,280,988.91	147,983.77	986,558.38
资本公积(股份支付)	508,194.96	3,387,966.42	386,219.17	2,574,794.48
租赁负债	3,436,882.94	18,829,464.73	5,098,936.05	27,799,076.36
内部交易未实现利润	4,292.20	28,614.69	8,080.64	53,870.93
小计	7,062,044.47	42,968,073.37	8,118,464.60	47,790,533.60
递延所得税负债：				
使用权资产	3,067,290.54	16,623,178.88	4,708,661.77	25,479,006.67

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
小计	3,067,290.54	16,623,178.88	4,708,661.77	25,479,006.67

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	726,500.00		726,500.00	5,095,457.84		5,095,457.84
合计	726,500.00		726,500.00	5,095,457.84		5,095,457.84

(十五) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,877,374.60	6,877,374.60	银行承兑汇票保证金	受限	4,499,671.15	4,499,671.15	银行承兑汇票保证金	受限
无形资产	33,882,840.00	31,736,926.80	土地质押银行贷款	受限	33,882,840.00	33,092,240.40	土地质押银行贷款	受限
合计	40,760,214.60	38,614,301.40	—	—	38,382,511.15	37,591,911.55	—	—

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
正借款	30,921,948.05	39,800,000.00
合计	30,921,948.05	39,800,000.00

(十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,419,785.53	26,516,885.51
商业承兑汇票		
合计	27,419,785.53	26,516,885.51

(十八) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	143,747,289.48	123,827,249.18
1 年以上	2,366.19	230,825.86
合计	143,749,655.67	124,058,075.04

（十九）合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收款项重分类	8,725,507.47	4,323,972.78
合计	8,725,507.47	4,323,972.78

（二十）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	13,693,893.02	132,013,374.43	130,803,795.80	14,903,471.65
离职后福利-设定提存计划		8,526,605.55	7,774,111.41	752,494.14
合计	13,693,893.02	140,539,979.98	138,577,907.21	15,655,965.79

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,693,893.02	126,503,328.94	125,333,140.51	14,864,081.45
职工福利费		1,129,708.08	1,129,708.08	
社会保险费		2,719,605.41	2,680,215.21	39,390.20
其中：医疗保险费		1,514,530.09	1,514,530.09	
工伤保险费		158,685.01	158,685.01	
生育保险费		443,884.14	443,884.14	
其他		602,506.17	563,115.97	39,390.20
住房公积金		1,660,732.00	1,660,732.00	
工会经费和职工教育经费				
合计	13,693,893.02	132,013,374.43	130,803,795.80	14,903,471.65

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		8,263,435.97	7,510,941.83	752,494.14
失业保险费		263,169.58	263,169.58	
合计		8,526,605.55	7,774,111.41	752,494.14

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	788,358.91	320,455.10
消费税	55,346.22	
企业所得税		1,220,079.64
个人所得税	162,713.54	119,207.55
城市维护建设税	144,426.29	170,722.80
教育费附加	61,896.98	73,166.91
地方教育附加	41,264.65	48,777.94
印花税	128,815.37	92,946.99
合计	1,382,821.96	2,045,356.93

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		61,998.68
应付股利		
其他应付款	567,091.21	486,723.51
合计	567,091.21	548,722.19

1. 应付利息

(1) 应付利息的分类

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		31,595.90
短期借款应付利息		30,402.78
合计		61,998.68

3. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
暂收暂付款	567,091.21	486,723.51
合计	567,091.21	486,723.51

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,885,812.72	
一年内到期的租赁负债	9,502,082.12	9,729,507.05

项目	期末余额	期初余额
合计	19,387,894.84	9,729,507.05

(二十四)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
客户预收货款中待转销项税额	398,609.56	57,361.90
合计	398,609.56	57,361.90

(二十五)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证+质押借款	82,491,274.87	26,858,380.00	2.50%-3.85%
小计	82,491,274.87	26,858,380.00	
减：一年内到期的长期借款	9,800,000.00		2.50%
合计	72,691,274.87	26,858,380.00	—

(二十六)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	19,686,770.34	29,619,290.23
减：未确认融资费用	857,305.61	1,820,213.87
减：一年内到期的租赁负债	9,502,082.12	9,729,507.05
合计	9,327,382.61	18,069,569.31

(二十七)预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,280,988.91	986,558.38	计提质量保证金
合计	1,280,988.91	986,558.38	—

(二十八)递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	1,505,208.29		483,899.44	1,021,308.85	与资产相关
合计	1,505,208.29		483,899.44	1,021,308.85	—

注：根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会【2017】15 号），本公司将 2017 年 1 月 1 日起收到的与企业资产相关的政府补助，收到时列报于“递延收益”项目，主要项目说明见本附注“政府补助”之“涉及政府补助的负债项目”列示。

(二十九)股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	75,330,000.00						75,330,000.00

(三十)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	32,916,861.00			32,916,861.00
其他资本公积	2,574,794.48	813,171.94		3,387,966.42
其中：股份支付	2,574,794.48	813,171.94		3,387,966.42
合计	35,491,655.48	813,171.94		36,304,827.42

(三十一)其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生额						期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-227,428.15	497,305.69				497,305.69		269,877.54
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-227,428.15	497,305.69				497,305.69		269,877.54
其他综合收益合计	-227,428.15	497,305.69				497,305.69		269,877.54

(三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	28,666,434.78	2,677,183.85		31,343,618.63
合计	28,666,434.78	2,677,183.85		31,343,618.63

(三十三) 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	81,299,916.48	49,851,707.31
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	81,299,916.48	49,851,707.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,506,533.70	44,164,125.58
减：提取法定盈余公积	2,677,183.85	5,182,916.41
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		7,533,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	98,129,266.33	81,299,916.48

(三十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	545,274,907.57	445,525,258.20	477,849,990.43	364,945,149.21
其他业务	14,370,722.96	9,829,496.72	17,583,684.29	11,805,752.81
合计	559,645,630.53	455,354,754.92	495,433,674.72	376,750,902.02

2. 营业收入、营业成本分解信息

(1) 按业务产品类型分解

项目	本期发生额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外设系列	510,119,449.73	416,644,805.93	460,514,394.22	352,015,180.48
主机系列	19,707,120.71	16,926,412.37	10,211,063.24	8,051,551.31
其他配件系列	15,448,337.13	11,954,039.90	7,124,532.97	4,877,032.21
其他销售与服务	14,370,722.96	9,829,496.72	17,583,684.29	11,807,138.02
合计	559,645,630.53	455,354,754.92	495,433,674.72	376,750,902.02

(2) 按销售区域分解

项目	本期发生额		本期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	59,049,237.64	53,580,907.70	36,691,964.35	31,695,761.26
境外	500,596,392.89	401,773,847.22	458,741,710.37	345,055,140.76
合计	559,645,630.53	455,354,754.92	495,433,674.72	376,750,902.02

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	35,067.00	23,378.00
城市维护建设税	1,706,544.97	1,295,166.98
教育费附加	731,376.37	555,071.58
地方教育附加	487,584.24	370,047.70
印花税	386,366.85	296,199.22
车船使用税	404.88	66.56
其他税费注①	110,064.12	14,974.15
合计	3,457,408.43	2,554,904.19

注①系公司之日本境内子公司，除消费税、所得税之外的其他税费。

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	8,214,404.34	7,268,808.44
差旅及招待费	2,309,628.91	1,656,604.80
样品物料与测试	1,875,166.66	1,062,543.02
运营广宣费	1,296,691.57	808,529.05
出口保险费	869,628.42	731,126.75
售后服务费		31,868.25
办公费	218,967.49	303,771.61
房租水电费	210,207.95	100,876.15
折旧摊销	54,027.69	37,570.36
合计	15,048,723.03	12,001,698.43

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	23,708,030.95	18,027,976.45
咨询服务费	4,571,384.52	3,098,088.43
房租水电费	2,196,987.59	1,855,413.55

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,327,668.36	1,298,450.64
折旧摊销费	214,405.55	782,769.82
差旅及招待费	808,928.12	1,121,768.40
维修费	260,374.67	215,868.39
合计	34,087,779.76	26,400,335.68

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	26,800,096.20	20,257,951.60
研发物料	5,692,081.25	5,890,962.73
折旧摊销费	702,805.12	604,124.49
房租水电费	898,579.08	540,343.77
服务与专利	810,014.35	412,837.44
办公差旅费	382,703.81	304,518.55
合计	35,286,279.81	28,010,738.58

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,632,444.49	2,958,270.73
减：利息收入	1,657,419.48	1,302,050.01
汇兑损失	3,500,715.34	415,804.00
减：汇兑收益	9,572,832.65	1,803,245.33
手续费支出	262,948.03	172,858.42
其他支出	2,508.99	100,661.17
合计	-5,831,635.28	542,298.98

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会 2017 年技术装备及管理智能化提升项目补贴 深宝规[2018]4 号	198,784.90	198,784.90	与资产相关
宝安区经济促进局 2017 年技术改造项目补贴 深工信投创字[2019]135 号	127,461.12	127,461.13	与资产相关
深圳市经济促进局 2018 年技术改造项目补贴深宝规[2018]4 号	60,900.83	60,900.82	与资产相关
深圳市工业和信息化局 2021 年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目资助金 深工信规[2019]3 号	49,139.82	124,779.77	与资产相关
深圳市工业和信息化局第二批资助资金	26,710.26	43,117.73	与资产相关
宝安区工业和信息化局 2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批资助计划资金 深工信资金[2020]15 号	15,759.90	86,216.10	与资产相关
深圳市宝安区财政局 2019 年技术改造项目补贴（第三批）	5,142.61	619,397.50	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
出口信用保险保费资助	638,602.00	728,935.00	与收益相关
深圳市就业/稳岗/扩岗/失业补助	89,574.08	39,900.00	与收益相关
个税手续费返还	73,494.86	70,760.21	与收益相关
深圳市宝安区工业和信息化局 2023 年推动规上企业健康发展奖励项目	875,860.00		与收益相关
深圳市商务局 2023 年优质增长扶持资助	260,000.00		与收益相关
深圳国家知识产权局专利代办处 2023 年国内发明专利授权资助	3,000.00		与收益相关
深圳市工业和信息化局 2023/2021 年工业企业扩大产能奖励项目补助款		665,115.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2023 年高企培育第三批资助资金深科技创新资（2023）49 号 20230542		120,000.00	与收益相关
电费补贴		9,155.88	与收益相关
收到购腾势汽车补贴		8,000.00	与收益相关
合计	2,424,430.38	2,902,524.04	—

(四十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,387.67	-34,393.84
合计	2,387.67	-34,393.84

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-5,569,117.39	-1,700,199.76
其他应收款信用减值损失	-639,182.98	-407,149.98
合计	-6,208,300.37	-2,107,349.74

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,345,883.75	-972,717.05
合计	1,345,883.75	-972,717.05

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	13,434.98	29,285.87
合计	13,434.98	29,285.87

(四十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
应付款项核销	99,545.51	32,000.00	99,545.51
其他	117,023.72	30,000.00	117,023.72
合计	216,569.23	62,000.00	216,569.23

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	5.94	10,000.00
非流动资产损坏报废损失	220,737.50	179,065.29	220,737.50
赔款及罚款滞纳金	7,222.05	124.17	7,222.05
其他	12,000.00		12,000.00
合计	249,959.55	179,195.40	249,959.55

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	865,286.15	4,453,831.78
递延所得税费用	-585,053.90	254,993.36
合计	280,232.25	4,708,825.14

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	19,786,765.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,968,014.90
子公司适用不同税率的影响	-456,472.44
调整以前期间所得税的影响	631,596.80
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,078,302.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-26,045.68
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	1,001,945.21
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	-4,957,931.45
其他影响	40,822.63
所得税费用	280,232.25

(四十八)其他综合收益

详见附注五、(三十)。

(四十九)现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,657,484.18	1,300,787.42
政府补助收入	1,944,919.50	1,641,866.09
往来款及押金保证金	1,063,585.02	742,674.95
合计	4,665,988.70	3,685,328.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用与其他支付	14,630,512.56	12,782,533.46
往来款及押金保证金	3,580,358.86	170,865.00
合计	18,210,871.42	12,953,398.46

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品及损益	2,002,387.67	297,642,780.56
合计	2,002,387.67	297,642,780.56

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购入理财产品及损益	7,000,000.00	297,000,000.00
合计	7,000,000.00	297,000,000.00

3. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债款支付	12,608,982.84	11,140,452.63
合计	12,608,982.84	11,140,452.63

(五十)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,506,533.70	44,164,125.58
加：资产减值准备	-1,345,883.75	972,717.05
信用减值损失	6,208,300.37	2,107,349.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	5,917,873.71	6,348,499.36
使用权资产折旧	9,793,631.06	10,078,718.08
无形资产摊销	695,512.64	696,354.96
长期待摊费用摊销	962,537.31	880,726.74
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）	-13,434.98	29,285.87
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	220,737.50	179,065.29
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	1,740,116.01	3,733,213.10
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,387.67	34,393.84
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,047,167.42	2,034,850.55
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,636,009.77	-1,780,947.91
存货的减少（增加以“－”号填列）	-24,890,345.10	14,878,377.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-94,693,295.86	-57,767,306.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	62,413,214.75	20,538,630.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,075,732.66	47,128,054.15
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		
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	54,824,263.42	103,698,365.56
减：现金的期初余额	103,698,365.56	113,820,125.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-48,874,102.14	-10,121,760.24

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金		

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	54,467,867.80	103,641,751.39
可随时用于支付的其他货币资金	356,395.62	56,614.17
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	61,701,638.02	103,698,365.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十一) 外币货币性项目

1. 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			21,161,285.56
其中：美元	2,828,878.11	7.1884	20,335,106.75
英镑	7,450.34	9.0765	67,623.02
港币	5,853.21	0.9260	5,420.31
日元	16,289,998.00	0.04623	753,135.48
应收账款			170,657,713.39
其中：美元	23,723,058.88	7.1884	170,530,836.45
港币	137,010.22	0.9260	126,876.94
其他应收款			147,066.00
其中：美元	600.00	7.1884	4,313.04
英镑	1,099.97	9.0765	9,983.90
日元	2,871,738.00	0.04623	132,769.06
应付账款			4,448,511.93
其中：美元	616,981.57	7.1884	4,435,110.27
英镑	1,481.99	9.0430	13,401.66
其他应付款			315,538.54
其中：美元	14,245.91	7.1884	102,405.30
英镑	1,082.00	9.0765	9,820.72
日元	4,397,563.00	0.04623	203,312.52

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
兴达实电子有限公司	中国. 香港	港币	便利交易结算

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
达成电器株式会社	日本, 东京都	日元	便利交易结算
DASHINETECHNOLOGYLIMITED	英国, 英格兰和威尔士	美元	便利交易结算

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	26,800,096.20	20,257,951.60
研发物料	5,692,081.25	5,890,962.73
折旧摊销费	702,805.12	604,124.49
房租水电费	898,579.08	540,343.77
服务与专利	810,014.35	412,837.44
办公差旅费	382,703.81	304,518.55
合计	35,286,279.81	28,010,738.58
其中：费用化研发支出	35,286,279.81	28,010,738.58
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
兴达实电子有限公司	中国.香港	7.8 万港币	中国.香港	销售贸易服务	100.00		投资
深圳市嘉创达智造有限公司	中国.深圳	人民币 500 万元	中国.深圳	生产制造	100.00		投资
惠州市达实智控科技有限公司	中国.惠州	人民币 7000 万元	中国.惠州	生产制造	100.00		投资
深圳精科创新电子有限公司	中国.深圳	人民币 100 万元	中国.深圳	销售贸易服务	100.00		投资
达成电器株式会社	日本.东京都	500 万日元	日本.东京都	销售与研发服务	100.00		投资
DASHINETECHNOLOGYLIMITED	英国.英格兰和威尔士	100 英镑	英国.英格兰和威尔士	销售与研发服务	100.00		投资

八、政府补助

(一) 按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

项目	期初余额	本期新增补助	本期转入其他收益	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
深圳市经济促进局 2018 年技术改造项目补贴深宝规[2018]4 号	218,048.23		60,900.82		157,147.41	与资产相关
宝安区经济促进局 2017 年技术改造项目补贴深工信投创字[2019]135 号	457,591.18		127,461.13		330,130.05	与资产相关
深圳市经济贸易和信息化委员会 2017 年技术装备及管理智能化提升项目补贴深宝规[2018]4 号	713,324.62		198,784.90		514,539.72	与资产相关
宝安区工业和信息化局 2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批资助计划资金深工信资金[2020]15 号	18,965.79		15,759.90		3,205.89	与资产相关
深圳市宝安区财政局 2019 年技术改造项目补贴（第三批）	21,428.39		5,142.61		16,285.78	与资产相关
深圳市工业和信息化局第二批资助资金	26,710.26		26,710.26		0.00	与资产相关
深圳市工业和信息化局 2021 年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目资助金深工信规[2019]3 号	49,139.82		49,139.82		0.00	与资产相关
合计	1,505,208.29		483,899.44		1,021,308.85	——

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
计入其他收益：		
与资产相关	483,899.44	1,260,657.95
与收益相关	1,940,530.94	1,641,866.09
小计	2,424,430.38	2,902,524.04
计入营业外收入：		
与收益相关		
小计		
合计	2,424,430.38	2,902,524.04

九、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评估和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对长期合作客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大度。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和公允价值变动风险等。

(1) 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。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计量的金融资产和金融负债，外汇金融资产和外汇金融负债折算成人民币的金额列示如下：

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			21,161,285.56
其中：美元	2,828,878.11	7.1884	20,335,106.75
英镑	7,450.34	9.0765	67,623.02
港币	5,853.21	0.9260	5,420.31
日元	16,289,998.00	0.04623	753,135.48
应收账款			170,657,713.39
其中：美元	23,723,058.88	7.1884	170,530,836.45
港币	137,010.22	0.9260	126,876.94
其他应收款			147,066.00
其中：美元	600.00	7.1884	4,313.04
英镑	1,099.97	9.0765	9,983.90
日元	2,871,738.00	0.04623	132,769.06
应付账款			4,448,511.93
其中：美元	616,981.57	7.1884	4,435,110.27
英镑	1,481.99	9.0430	13,401.66
其他应付款			315,538.54
其中：美元	14,245.91	7.1884	102,405.30
英镑	1,082.00	9.0765	9,820.72
日元	4,397,563.00	0.04623	203,312.52

(2) 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。

本公司面临的利率风险主要来源于与银行借款。

于 2024 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率

上升或下降 50 个基点，则本公司的有息负债利息支出将增加或减少 567,495.18 元。

(3) 公允价值风险

公允价值变动风险，是指企业以公允价值计量的金融工具期末因公允价值变动而产生的计入当期损益的风险。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
郭斌涛、周丽萍、瞿昕华	控股股东、实际控制人	自然人	78.8239	78.8239

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
郭斌涛	控股股东、实际控制人之一；公司董事长兼总经理，直接持有挂牌公司 5%以上股份的自然人股东
瞿昕华	控股股东、实际控制人之一；公司董事、副总经理，直接持有挂牌公司 5%以上股份的自然人股东
周丽萍	控股股东、实际控制人之一；公司董事、董事会秘书，直接持有挂牌公司 5%以上股份的自然人股东
周艳祥	公司董事、副总经理；实际控制人周丽萍之胞弟，直接持有挂牌公司 5%以上股份的自然人股东
边利	董事周艳祥之配偶，在公司任 SMT 部副总助理，直接持有公司股份的自然人股东
深圳市创众咨询管理合伙企业（有限合伙）	公司员工持股平台，合计直接持有公司 5%以上股份的股东
刘镭	公司董事
张勇军	公司监事（监事会主席）
郑莉文	公司监事
张坤	公司监事
雷丽	公司财务负责人
郭正学	公司实际控制人之一郭斌涛之父亲，在公司任后勤总务

其他关联方名称	与本公司关系
郭炜杰	公司实际控制人之一郭斌涛、周丽萍夫妇之子，AI 算法中心负责人
周永强	公司实际控制人之一周丽萍之胞弟，技术部样品管理员
叶早娇	周永强之配偶，人事部档案管理员
FOXY INTERNATIONAL LIMITED	公司实际控制人之一瞿昕华持有其 50%的股权并担任董事；瞿昕华的配偶朱轶持有其 50%的股权并担任董事
FY NORTH LIMITED	FOXY INTERNATIONAL LIMITED 持股 100%；公司实际控制人之一瞿昕华的配偶朱轶担任公司董事
WILL PROMOTIONAL PRODUCTS LTD	公司实际控制人之一瞿昕华持有其 100%的股权并担任董事
CP200 LTD	公司实际控制人之一瞿昕华持有其 50%的股权并担任董事；瞿昕华的配偶朱轶持有其 50%的股权并担任董事
Will International Limited	公司实际控制人之一瞿昕华持有其 79%的股权并担任其董事，瞿昕华配偶朱轶持有其 21%的股权
AMATHUS LIMITED	FOXY INTERNATIONAL LIMITED 持有其 100%的股权；瞿昕华及朱轶担任其公司董事
Power Mania Ltd	公司实际控制人之一瞿昕华配偶朱轶持股 100%；朱轶及其母亲吴静芳担任董事
MARK TWO PRINT LIMITED	FOXY INTERNATIONAL LIMITED 持股 100%；瞿昕华配偶朱轶担任公司董事
Vista. 72. Ltd	公司实际控制人之一瞿昕华的配偶朱轶担任董事
深圳市魔蛋科技有限公司	公司实际控制人之一瞿昕华担任其董事，持有 7.92%的股权
上海溢鑫教育科技有限公司	公司实际控制人之一瞿昕华的兄弟瞿昕岳担任执行董事
上海茗菩投资有限公司	公司实际控制人之一瞿昕华的兄弟瞿昕岳持股 100%，并担任执行董事
上海霞蔚旅游文化发展有限公司	公司实际控制人之一瞿昕华的兄弟瞿昕岳担任执行董事
欢乐发现教育科技（深圳）有限公司	公司实际控制人之一瞿昕华的兄弟瞿昕岳担任执行董事、总经理
欢乐发现教育科技（上海）有限公司	公司实际控制人之一瞿昕华的兄弟瞿昕岳担任执行董事、总经理
欢乐发现旅游文化（上海）有限公司	公司实际控制人之一瞿昕华的兄弟瞿昕岳担任执行董事、总经理
圆宇发现旅游文化（上海）有限公司	欢乐发现旅游文化（上海）有限公司持股 100%；瞿昕岳担任执行董事、总经理
上海鑫跃发现教育科技有限公司	圆宇发现旅游文化（上海）有限公司持股 30%；公司实际控制人之一瞿昕华的兄弟瞿昕岳担任经理
西安秦雅酒店管理有限公司	公司实际控制人之一郭斌涛持有其 60%的股权
深圳市众城汽车配件有限公司	郭斌涛、周丽萍之子郭炜杰持股 100%，担任其董事总经理
上海网能国际物流有限公司	郭斌涛、周丽萍之子郭炜杰的配偶的父亲黄晔、母亲黄玲玲合计持有 100%的股份；并分别担任其执行董事兼总经理、监事
上海鸿华集装箱运输有限公司	郭斌涛、周丽萍之子郭炜杰的配偶的父亲黄晔、母亲黄玲玲合计持有 100%的股份；黄晔担任其执行董事兼总经理
上海愉元货运代理有限公司	郭斌涛、周丽萍之子郭炜杰的配偶的父亲黄晔持有 90%的股份；并担任其执行董事
西安石磊水泥构件有限公司	公司实际控制人之一郭斌涛的弟弟郭院斌持股 40%，担任财务负责人；郭院斌的配偶李艳梅持股 30%，担任执行董事兼总经理
西安石磊鼎浩建筑工程有限公司	公司实际控制人之一郭斌涛的弟弟郭院斌持股 30%，担任监事；郭院斌的配偶李艳梅持股 70%，担任执行董事兼总经理，财务负责人
深圳市憬泰晖科技有限公司	公司董事刘镭之父亲刘景亮持有其 100%的股权，担任执行董事兼总经理

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Power Mania Limited	销售商品		255,346.45

2. 关联租赁情况

(2) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	低价值资产租赁的租金费用（如适用）	
		本期发生额	上期发生额
AMATHUS LIMITED	房屋建筑物	44,726.00	52,092.25

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

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
郭斌涛、周丽萍	600 万元美元	2022 年 01 月 07 日	应付金额被不可撤销的全额偿付并与债务相关的所有协议终止	是
郭斌涛、周丽萍	5000 万元人民币	2023 年 5 月 19 日	自主债务履行期限届满之日（2024 年 5 月 19 日）起三年止	是
郭斌涛、周丽萍	3750 万元人民币	2023 年 2 月 10 日	自所发生主债务（2024 年 1 月 14 日）履行期限届满之日起三年止	是
郭斌涛、周丽萍	3000 万元人民币	2024 年 12 月 5 日	自所发生主债务（2024 年 12 月 5 日）履行期限届满之日起三年止	否
郭斌涛、周丽萍	3750 万元人民币	2024 年 6 月 11 日	自所发生主债务（2024 年 6 月 11 日）履行期限届满之日起三年止	否
郭斌涛、周丽萍	5000 万元人民币	2024 年 11 月 12 日	2025 年 9 月 13 日	否
郭斌涛、周丽萍	4000 万元人民币	2024 年 10 月 8 日	自所发生主债务（2025 年 10 月 7 日）履行期限届满之日起三年止	否
郭斌涛、周丽萍、瞿昕华	19170 万元人民币	2023 年 09 月 18 日	自所发生主债务（2026 年 9 月 17 日）履行期限届满之日起三年止	否

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	568.85	750.79

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Power Mania Limited			497,876.13	59,520.24

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	AMATHUS LIMITED	15,693.00	-
其他应付款	瞿昕华	152,991.66	127,561.78

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	郑莉文		54,716.98
其他应付款	张勇军		9,000.00
其他应付款	郭正学		3,299.00
其他应付款	叶早娇		.284.26

十一、承诺及或有事项

本公司无需要披露的承诺事项及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一)利润分配情况

拟分配的利润或股利	18,832,500.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	--

注：经本公司 2025 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第八次会议审议通过，2024 年度的股利分配方案为：2024 年度拟以公司权益分派实施之股权登记日总股本为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.25 元（含税），不送红股、不转增。截至 2024 年 12 月 31 日，公司总股本 75,330,000 股，以此计算拟派发现金红利 18,832,500 元。

十三、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	206,484,596.47	119,251,232.85
1 至 2 年	15,298,689.81	827,226.32
2 至 3 年	39,951.73	453,606.02
小计	221,823,238.01	120,532,065.19
减：坏账准备	11,149,412.18	5,408,295.76
合计	210,673,825.83	115,123,769.43

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
其中：				
按组合计提坏账准备的应收账款	221,823,238.01	100.00	11,149,412.18	5.03
其中：组合 1：合并关联方	21,796,625.80	9.83		
组合 2：账龄组合	200,026,612.21	90.17	11,149,412.18	5.57
合计	221,823,238.01	100.00	11,149,412.18	5.03

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
其中：				
按组合计提坏账准备的应收账款	120,532,065.19	100.00	5,408,295.76	4.49
其中：组合 1：合并关联方	18,455,680.44	15.31		
组合 2：账龄组合	102,076,384.75	84.69	5,408,295.76	5.30
合计	120,532,065.19	100.00	5,408,295.76	4.49

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：合并关联方

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,026,427.46			18,297,479.57		
1 至 2 年	7,770,198.34			158,200.87		
合计	21,796,625.80			18,455,680.44		

②组合 2：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	192,458,169.01	9,623,738.02	5.00	100,953,753.28	5,047,687.66	5.00
1 至 2 年	7,528,491.47	1,505,698.29	20.00	669,025.45	133,805.09	20.00
2 至 3 年	39,951.73	19,975.87	50.00	453,606.02	226,803.01	50.00
合计	200,026,612.21	11,149,412.18	5.57	102,076,384.75	5,408,295.76	5.30

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	5,408,295.76	5,741,116.42				11,149,412.18
合计	5,408,295.76	5,741,116.42				11,149,412.18

4. 本期实际核销的应收账款情况

无

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资 产期末 余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
ACCO BRANDS USA LLC	76,898,030.77		76,898,030.77	34.67	3,844,901.54
Corsair Memory Inc.	37,056,189.12		37,056,189.12	16.71	1,852,809.46
广州小鸡快跑网络科技有限公司	27,577,016.78		27,577,016.78	12.43	1,378,850.84
RAZER (ASIA-PACIFIC) PTE. LTD.	27,384,066.25		27,384,066.25	12.34	1,369,203.31
VOYETRA TURTLE BEACH, INC.	15,822,795.18		15,822,795.18	7.13	1,655,657.09
合计	184,738,098.10		184,738,098.10	83.28	10,101,422.24

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,235,198.81	33,176,708.87
合计	35,235,198.81	33,176,708.87

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,426,887.00	10,114,023.23
1 至 2 年	7,220,412.43	10,163,869.92
2 至 3 年	10,105,676.62	11,546,309.98
3 年以上	11,382,178.21	3,659,457.14
小计	38,135,154.26	35,483,660.27
减：坏账准备	2,899,955.45	2,306,951.40
合计	35,235,198.81	33,176,708.87

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金及往来款	32,717,018.63	32,581,896.47
应收出口退税款	4,866,529.60	2,549,184.18
备用金及代收代付款	551,606.03	352,579.62
小计	38,135,154.26	35,483,660.27
减：坏账准备	2,899,955.45	2,306,951.40
合计	35,235,198.81	33,176,708.87

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	2,900.00	2,304,051.40		2,306,951.40
本期计提	5,301.95	587,702.10		593,004.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	8,201.95	2,891,753.50	-	2,899,955.45

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
未来 12 个月预期信用损失	2,900.00	5,301.95				8,201.95
整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	2,304,051.40	587,702.10				2,891,753.50
合计	2,306,951.40	593,004.05				2,899,955.45

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
DASHINE ELECTRONICS CO., LIMITED	往来款	18,881,300.45	4 年以内	49.51	
惠州市达实智控科技有限公司	往来款	8,400,000.00	2 年以内	22.03	
应收出口退税款	应收出口退税款	4,866,529.60	1 年以内	12.76	
深圳市嘉创达智造有限公司	往来款	2,302,616.74	5 年以内	6.04	
深圳市固顺电子有限公司	押金	1,507,200.00	5 年以上	3.95	1,507,200.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	——	35,957,646.79	——	——	1,507,200.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	78,104,500.00		78,104,500.00	76,314,980.00		76,314,980.00
对联营、合营企业投资						
合计	78,104,500.00		78,104,500.00	76,314,980.00		76,314,980.00

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市嘉创达智造有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
兴达实电子有限公司	64,615.00						64,615.00	
惠州市达实智控科技有限公司	70,000,000.00						70,000,000.00	
达成电器株式会社	250,365.00						250,365.00	
深圳精科创新电子有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
DASHINE TECHNOLOGY LIMITED			1,789,520.00				1,789,520.00	
合计	76,314,980.00		1,789,520.00				78,104,500.00	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	539,541,384.07	446,446,321.47	477,490,778.68	365,674,568.72
其他业务	14,068,854.00	9,431,503.38	15,788,413.14	10,809,163.64
合计	553,610,238.07	455,877,824.85	493,279,191.82	376,483,732.36

2. 营业收入、营业成本分解信息

(1) 按业务产品类型分解

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外设系列	507,101,889.66	417,520,248.06	459,694,279.92	352,729,293.56
主机系列	18,031,009.83	16,972,760.51	10,678,368.86	8,068,225.11
其他配件系列	14,408,484.58	11,953,312.90	7,118,129.90	4,877,050.05
其他销售与服务	14,068,854.00	9,431,503.38	15,788,413.14	10,809,163.64
合计	553,610,238.07	455,877,824.85	493,279,191.82	376,483,732.36

(2) 按销售区域分解

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	59,042,600.30	55,814,519.53	35,462,351.79	30,629,730.59
境外	494,567,637.77	400,063,305.32	457,816,840.03	345,854,001.77
合计	553,610,238.10	455,877,824.85	493,279,191.82	376,483,732.36

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		-34,393.84
合计		-34,393.84

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-207,302.52	-149,779.42

项目	本期金额	上期金额
2. 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	1,940,530.94	1,641,866.09
3. 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		-34,393.84
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	216,550.15	61,870.19
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-294,984.85	-228,876.95
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,654,793.72	1,290,686.07

(二)净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	8.45	21.89	0.26	0.59	0.26	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.77	21.25	0.24	0.57	0.24	0.57

深圳市达实智控科技股份有限公司

二〇二五年四月二十五日

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合并营业成本	376,353,361.86	376,750,902.02		
合并销售费用	12,399,238.59	12,001,698.43		
母公司营业成本	376,086,192.20	376,483,732.36		
母公司销售费用	12,183,686.73	11,786,146.57		

(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

2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。本公司在首次执行日，对此项会计政策变更采用追溯调整法，调整了比较财务报表相关项目列示，分别调增 2023 年度合并及母公司利润表营业成本 397,540.16 元、397,540.16 元，调减销售费用 397,540.16 元、397,540.16 元。本公司自 2024 年 1 月 1 日首次执行该规定，该项会计政策变更对公司历史财务报表无累积影响。

2023 年 10 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 17 号〉的通知》，明确了企业对于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，该等契约条件影响资产负债表日流动性的划分。资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估，影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分；企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件，不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。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，如果按照准则规定该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。本公司自 2024 年 1 月 1 日首次执行该规定，该项会计政策变更对公司历史财务报表无累积影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-207,302.52
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性影响的政府补助除外	1,940,530.94
除上述各项之外的其他营业收入和支出	216,550.15
非经常性损益合计	1,949,778.57
减: 所得税影响数	294,984.85
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	1,654,793.72

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用