

广东迅扬科技股份有限公司

审计报告

众环审字（2025）0600357号

目 录

	起始页码
审计报告	1-4
财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-7
资产负债表	8-9
利润表	10
现金流量表	11
股东权益变动表	12-14
财务报表附注	15-130



审计报告

众环审字（2025）0600357 号

广东迅扬科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东迅扬科技股份有限公司（以下简称“迅扬科技”）财务报表，包括 2025 年 03 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年 1-3 月、2024 年度、2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了迅扬科技 2025 年 03 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年 1-3 月、2024 年度、2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、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。我们确定 2025 年 1-3 月、2024 年的及 2023 年度的下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认



关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参阅财务报表“附注四、23”和“附注六、33”。</p> <p>迅扬科技的营业收入主要来源于机箱、电源、服务器等的销售。</p> <p>2025年1-3月、2024年度、2023年度的营业收入为12,690.47万元、57,596.04 万元、65,624.09万元。</p> <p>由于营业收入是迅扬科技关键业绩指标之一，可能存在迅扬科技管理层(以下简称“管理层”)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确定为关键审计事项。</p>	<p>1、我们了解、评价并测试了与营业收入确认和计量相关的内部控制制度设计合理性和运行有效性；</p> <p>2、通过审阅销售合同，对管理层进行访谈，了解和评价管理层做出的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>3、对营业收入及毛利率按月度、产品类别实施对比分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>4、对报告期内主要客户的股东情况、董监高情况进行核查，关注被审计单位、被审计单位控股股东实际控制人、董监高及其关系密切的家庭成员是否与相关客户存在关联关系；</p> <p>5、检查报告期内有无新增的大额客户，临近期末新增的大额销售，销售出库单、销售发票、银行回单不一致的销售，大额销售退回等情况，查明异常原因，并分析其合理性；</p> <p>6、针对内销收入，以抽样方式检查相关订单、销售出库单、发票、物流单及对账单等文件；针对外销收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，以抽样方式检查相关订单、销售出库单、发票、出口报关单、货运提单等文件；</p> <p>7、选择重要客户执行函证程序以确认本期销售收入金额；</p> <p>8、就资产负债表日前后记录的收入交易，检查销售出库单、对账单、出口报关单等文件记录，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督迅扬科技的财务报告过程。



五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对迅扬科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致迅扬科技不能持续经营。

（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）就迅扬科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能



被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本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。



中国注册会计师：

（项目合伙人）：

孙志军

中国注册会计师：

李宏明

中国注册会计师：

韩静

二〇二五年九月二十三日





合并资产负债表

编制单位：广东迅扬科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025.03.31	2024.12.31	2023.12.31
流动资产：				
货币资金	六、1	125,674,313.31	69,699,566.95	153,154,588.05
交易性金融资产	六、2	52,748,938.50	98,072,176.94	24,495,541.71
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、3	74,944,116.80	81,099,400.03	46,552,477.67
应收款项融资	六、4			714,281.82
预付款项	六、5	6,264,712.97	3,822,148.80	1,867,046.13
其他应收款	六、6	6,342,820.12	9,013,951.56	4,768,783.61
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、7	63,682,728.05	54,971,629.43	56,213,661.11
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	六、8	4,739,249.24	4,069,170.59	5,698,505.13
流动资产合计		334,396,878.99	320,748,044.30	293,464,885.23
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				
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	六、9	310,689,952.21	314,471,968.22	319,960,377.04
在建工程	六、10			290,361.01
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、11	808,780.46	837,968.57	954,721.01
无形资产	六、12	28,701,280.20	26,336,697.86	27,025,354.34
其中：数据资源		—	—	—
开发支出				
其中：数据资源		—	—	—
商誉				
长期待摊费用	六、13	8,602,983.28	9,066,051.64	9,918,146.56
递延所得税资产	六、14	5,089,473.61	5,018,764.93	5,386,503.03
其他非流动资产	六、15	6,098,150.99	4,638,279.75	3,879,576.69
非流动资产合计		359,990,620.75	360,369,730.97	367,415,039.68
资产总计		694,387,499.74	681,117,775.27	660,879,924.91

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共130页第1页



合并资产负债表（续）

编制单位：广东迅扬科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025.03.31	2024.12.31	2023.12.31
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债	六、17			2,809,791.77
衍生金融负债				
应付票据	六、18	31,859,935.26	26,249,837.34	27,713,832.20
应付账款	六、19	105,823,258.99	110,188,963.45	122,038,284.59
预收款项				
合同负债	六、20	24,102,198.62	16,151,204.79	20,241,171.15
应付职工薪酬	六、21	6,747,074.18	10,416,623.95	9,317,571.24
应交税费	六、22	5,205,516.50	4,699,114.82	12,931,601.15
其他应付款	六、23	1,598,730.46	1,600,556.25	17,415,989.71
其中：应付利息				
应付股利	六、23			15,545,600.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、24	168,857.02	108,547.99	101,096.59
其他流动负债	六、25	349,419.01	131,587.50	848,428.00
流动负债合计		175,854,990.04	169,546,436.09	213,417,766.40
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	六、26	766,945.91	837,212.08	945,760.07
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	六、27	2,112,431.98	2,046,157.47	2,195,470.71
递延收益	六、28	1,032,992.91	1,085,584.70	1,328,336.30
递延所得税负债	六、14	6,772,067.34	6,649,971.52	5,755,619.10
其他非流动负债				
非流动负债合计		10,684,438.14	10,618,925.77	10,225,186.18
负债合计		186,539,428.18	180,165,361.86	223,642,952.58
股东权益：				
股本	六、29	54,800,000.00	54,800,000.00	54,800,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、30	23,571,543.51	23,387,480.71	23,275,640.18
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、31	27,400,000.00	27,400,000.00	27,400,000.00
未分配利润	六、32	402,076,528.05	395,364,932.70	331,761,332.15
归属于母公司股东权益合计		507,848,071.56	500,952,413.41	437,236,972.33
少数股东权益				
股东权益合计		507,848,071.56	500,952,413.41	437,236,972.33
负债和股东权益总计		694,387,499.74	681,117,775.27	660,879,924.91

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共130页第2页



合并利润表

编制单位：广东迅扬科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-3月	2024年度	2023年度
一、营业总收入	六、33	126,904,736.39	575,960,414.91	656,240,947.99
其中：营业收入	六、33	126,904,736.39	575,960,414.91	656,240,947.99
二、营业总成本	六、33	106,395,043.93	500,449,638.74	532,683,545.47
其中：营业成本	六、33	92,934,123.66	433,588,837.55	472,831,070.11
税金及附加	六、34	1,096,016.34	6,057,009.22	4,811,589.96
销售费用	六、35	3,611,252.67	14,971,897.71	12,864,558.63
管理费用	六、36	5,155,046.87	24,864,185.49	21,424,074.93
研发费用	六、37	4,868,005.31	25,831,121.04	21,844,120.79
财务费用	六、38	-1,269,400.92	-4,863,412.27	-1,091,868.95
其中：利息费用	六、38	9,887.20	42,540.77	2,415,419.49
利息收入	六、38	457,689.99	1,201,623.28	749,079.66
加：其他收益	六、39	148,847.60	503,403.26	748,421.14
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	217,466.31	-2,836,768.60	-1,657,377.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、41	83,962.24	5,221,966.33	-5,229,420.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	105,329.34	-2,522,866.01	33,081.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-1,041,065.86	-2,696,301.62	-4,054,779.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	-78,530.77	21,680.61	37,949.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,945,701.32	73,201,890.14	113,435,278.66
加：营业外收入	六、45	273,392.49	258,443.11	426,749.46
减：营业外支出	六、46	30,508.61	2,518,756.53	1,324,574.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,188,585.20	70,941,576.72	112,537,453.81
减：所得税费用	六、47	2,516,989.85	7,337,976.17	13,601,739.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,671,595.35	63,603,600.55	98,935,714.14
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,671,595.35	63,603,600.55	98,935,714.14
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,671,595.35	63,603,600.55	99,436,502.56
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				-500,788.42
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
1、不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
（5）其他				
2、将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
（6）外币财务报表折算差额				
（7）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		17,671,595.35	63,603,600.55	98,935,714.14
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		17,671,595.35	63,603,600.55	99,436,502.56
（二）归属于少数股东的综合收益总额				-500,788.42
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	十九、2	0.32	1.16	1.81
（二）稀释每股收益（元/股）	十九、2	0.32	1.16	1.81

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新张印利

本报告书共130页第3页

印佩

印淑





合并现金流量表

编制单位：广东迅扬科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-3月	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		144,098,032.84	554,197,334.36	689,142,901.41
收到的税费返还		10,467,476.88	31,938,422.37	41,584,005.27
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	13,296,731.02	29,184,913.97	18,626,885.13
经营活动现金流入小计		167,862,240.74	615,320,670.70	749,353,791.81
购买商品、接受劳务支付的现金		92,125,162.95	420,569,750.30	430,785,629.34
支付给职工以及为职工支付的现金		24,484,778.11	92,436,844.14	79,852,251.35
支付的各项税费		2,603,888.33	18,217,907.10	18,991,715.37
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	19,573,076.14	56,224,225.71	53,982,301.85
经营活动现金流出小计		138,786,905.53	587,448,727.25	583,611,897.91
经营活动产生的现金流量净额	六、49	29,075,335.21	27,871,943.45	165,741,893.90
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		62,595,371.45	220,189,197.48	472,800,507.64
取得投资收益收到的现金		211,899.38		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		123,581.42	1,171,649.24	116,784.73
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		62,930,852.25	221,360,846.72	472,917,292.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,386,995.54	21,824,280.27	22,867,861.74
投资支付的现金		17,182,603.84	290,183,571.02	390,512,962.33
质押贷款净增加额*				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	六、48		4,006,855.73	2,008,637.41
投资活动现金流出小计		31,569,599.38	316,014,707.02	415,389,461.48
投资活动产生的现金流量净额		31,361,252.87	-94,653,860.30	57,527,830.89
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				599,999.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				599,999.00
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				599,999.00
偿还债务支付的现金				124,160,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,960,000.00	19,180,000.00	13,641,383.67
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	六、48	19,844.34	143,637.36	139,034.52
筹资活动现金流出小计		10,979,844.34	19,323,637.36	137,940,418.19
筹资活动产生的现金流量净额		-10,979,844.34	-19,323,637.36	-137,340,419.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		907,904.70	4,114,527.97	3,069,398.41
五、现金及现金等价物净增加额	六、49	50,364,648.44	-81,991,026.24	88,998,704.01
加：期初现金及现金等价物余额	六、49	43,449,729.61	125,440,755.85	36,442,051.84
六、期末现金及现金等价物余额	六、49	93,814,378.05	43,449,729.61	125,440,755.85

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共130页第4页





合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

2025年1-3月											
项 目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计		
	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				
		优先股	永续债							其他	
一、上年年末余额	54,800,000.00			23,387,480.71				27,400,000.00	395,364,932.70	500,952,413.41	500,952,413.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	54,800,000.00			23,387,480.71				27,400,000.00	395,364,932.70	500,952,413.41	500,952,413.41
三、本期增减变动金额											
(减少以“-”号填列)				184,062.80					6,711,595.35	6,895,658.15	6,895,658.15
(一) 综合收益总额									17,671,595.35	17,671,595.35	17,671,595.35
(二) 股东投入和减少资本				184,062.80						184,062.80	184,062.80
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他				184,062.80						184,062.80	184,062.80
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配									-10,960,000.00	-10,960,000.00	-10,960,000.00
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
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、本年年末余额	54,800,000.00			23,571,543.51				27,400,000.00	402,076,528.05	507,848,071.56	507,848,071.56

新张印

唐平

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书





合并股东权益变动表

编制单位：广东迅风科技股份有限公司
金额单位：人民币元

项 目	2024年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							未分配利润	小计			
	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		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	54,800,000.00			23,275,640.18				27,400,000.00		331,761,332.15	437,236,972.33	437,236,972.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	54,800,000.00			23,275,640.18				27,400,000.00		331,761,332.15	437,236,972.33	437,236,972.33
三、本期增减变动金额				111,840.53						63,603,600.55	63,715,441.08	63,715,441.08
(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额										63,603,600.55	63,603,600.55	63,603,600.55
(二) 股东投入和减少资本				111,840.53							111,840.53	111,840.53
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配				111,840.53							111,840.53	111,840.53
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
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、本年年末余额	54,800,000.00			23,387,480.71				27,400,000.00		395,364,932.70	500,952,413.41	500,952,413.41

公司负责人：新张印利
主管会计工作负责人：唐平
会计机构负责人：唐平
本报告书共36页，第6页





资产负债表

编制单位：广东迅扬科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025.03.31	2024.12.31	2023.12.31
流动资产：				
货币资金		125,349,156.23	67,260,413.70	148,503,810.94
交易性金融资产		51,748,179.75	98,072,176.94	24,495,541.71
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十八、1	74,921,451.42	81,025,851.46	46,940,920.26
应收款项融资				714,281.82
预付款项		6,198,437.12	3,755,870.20	1,864,840.65
其他应收款	十八、2	6,455,813.55	9,376,632.06	5,336,941.08
其中：应收利息				
应收股利				
存货		63,682,728.05	54,971,629.43	53,984,212.79
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		4,725,588.24	4,027,986.44	4,772,151.05
流动资产合计		333,081,354.36	318,490,560.23	286,612,700.30
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	十八、3	11,784,317.82	11,784,317.82	11,784,317.82
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		309,152,696.67	312,869,976.79	316,789,795.39
在建工程				290,361.01
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		808,780.46	837,968.57	954,721.01
无形资产		28,701,280.20	26,336,697.86	27,025,354.34
其中：数据资源		—	—	—
开发支出				
其中：数据资源		—	—	—
商誉				
长期待摊费用		8,602,983.28	9,066,051.64	9,816,837.65
递延所得税资产		6,425,868.05	6,457,142.45	6,884,103.14
其他非流动资产		6,098,150.99	4,638,279.75	3,879,576.69
非流动资产合计		371,574,077.47	371,990,434.88	377,425,067.05
资产总计		704,655,431.83	690,480,995.11	664,037,767.35

公司负责人：张利印

主管会计工作负责人：唐淑平

会计机构负责人：唐淑平

本报告书共130页第13页



资产负债表（续）

编制单位：广东迅扬科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025.03.31	2024.12.31	2023.12.31
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				2,809,791.77
衍生金融负债				
应付票据		31,859,935.26	26,249,837.34	27,713,832.20
应付账款		113,892,218.35	118,373,391.68	125,789,811.03
预收款项				
合同负债		24,091,028.26	16,140,034.43	19,871,593.71
应付职工薪酬		6,372,898.51	10,185,306.53	9,009,943.72
应交税费		5,164,404.89	4,661,857.73	12,429,787.00
其他应付款		2,351,439.90	2,368,794.00	18,011,969.56
其中：应付利息				
应付股利				15,545,600.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		168,857.02	108,547.99	101,096.59
其他流动负债		349,419.01	131,587.50	801,835.08
流动负债合计		184,250,201.20	178,219,357.20	216,539,660.66
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		766,945.91	837,212.08	945,760.07
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		2,112,431.98	2,046,157.47	2,195,470.71
递延收益		1,032,992.91	1,085,584.70	1,328,336.30
递延所得税负债		6,772,067.34	6,649,971.52	5,755,619.10
其他非流动负债				
非流动负债合计		10,684,438.14	10,618,925.77	10,225,186.18
负债合计		194,934,639.34	188,838,282.97	226,764,846.84
股东权益：				
股本		54,800,000.00	54,800,000.00	54,800,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		23,571,543.51	23,387,480.71	23,275,640.18
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		27,400,000.00	27,400,000.00	27,400,000.00
未分配利润		403,949,248.98	396,055,231.43	331,797,280.33
股东权益合计		509,720,792.49	501,642,712.14	437,272,920.51
负债和股东权益总计		704,655,431.83	690,480,995.11	664,037,767.35

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新张利印

唐淑平

唐淑平

本报告书共130页第10页





利润表

编制单位：广东迅扬科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-3月	2024年度	2023年度
一、营业收入	十八、4	126,862,053.54	575,300,450.33	651,363,047.47
减：营业成本	十八、4	92,934,123.66	433,582,143.11	468,041,384.02
税金及附加		1,095,965.73	6,019,767.32	4,765,303.84
销售费用		2,907,373.13	14,619,679.46	11,775,503.12
管理费用		4,749,760.70	24,078,156.88	20,679,434.98
研发费用		4,652,150.02	25,787,246.11	21,844,120.79
财务费用		-1,273,529.75	-4,841,438.22	-1,051,840.12
其中：利息费用		9,887.31	43,274.78	2,415,419.49
利息收入		457,400.72	1,183,386.82	730,181.87
加：其他收益		148,769.38	482,004.40	647,648.23
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、5	217,466.31	-2,836,768.60	-2,492,026.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收				
以摊余成本计量的金融资产终止确				
认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填		83,203.49	5,221,966.33	-5,229,420.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		102,635.42	-2,520,631.12	-1,131,039.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,041,065.86	-2,647,574.56	-3,693,291.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-77,112.19	171,004.75	13,671.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,230,106.60	73,924,896.87	113,424,682.67
加：营业外收入		273,392.49	246,338.11	398,523.78
减：营业外支出		30,508.61	2,516,085.12	1,298,596.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,472,990.48	71,655,149.86	112,524,610.41
减：所得税费用		2,618,972.93	7,397,198.76	13,576,548.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,854,017.55	64,257,951.10	98,948,062.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填		18,854,017.55	64,257,951.10	98,948,062.17
列）				
（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（现金流量套期损益的				
有效部分）				
6、外币财务报表折算差额				
7、其他				
六、综合收益总额		18,854,017.55	64,257,951.10	98,948,062.17

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新张
印利

唐平

唐平

本报告书共130页第101页





现金流量表

编制单位：广东迅扬科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-3月	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		143,958,555.25	554,407,121.43	659,116,372.52
收到的税费返还		10,467,476.88	31,938,422.37	41,584,005.27
收到其他与经营活动有关的现金		13,276,852.92	29,382,809.93	19,608,758.80
经营活动现金流入小计		167,702,885.05	615,728,353.73	720,309,136.59
购买商品、接受劳务支付的现金		92,015,629.99	421,792,496.38	407,831,518.47
支付给职工以及为职工支付的现金		23,464,637.80	90,285,069.96	76,698,681.89
支付的各项税费		2,601,160.10	17,362,905.94	17,609,672.53
支付其他与经营活动有关的现金		19,556,871.74	55,317,816.56	53,674,687.23
经营活动现金流出小计		137,638,299.63	584,758,288.84	555,814,560.12
经营活动产生的现金流量净额		30,064,585.42	30,970,064.90	164,494,576.47
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		62,595,371.45	220,189,197.48	472,800,507.64
取得投资收益收到的现金		211,899.38		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		125,000.00	204,100.00	89,100.00
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				
投资活动现金流入小计		62,932,270.83	220,393,297.48	472,889,607.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,255,050.45	21,687,450.44	22,659,990.60
投资支付的现金		16,182,603.84	290,183,571.02	390,512,962.33
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			4,006,855.73	3,000,287.35
投资活动现金流出小计		30,437,654.29	315,877,877.19	416,173,240.28
投资活动产生的现金流量净额		32,494,616.54	-95,484,579.71	56,716,367.36
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				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				124,160,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,969,887.31	19,223,274.78	13,687,985.71
支付其他与筹资活动有关的现金		19,844.34	143,637.36	139,034.52
筹资活动现金流出小计		10,989,731.65	19,366,912.14	137,987,020.23
筹资活动产生的现金流量净额		-10,989,731.65	-19,366,912.14	-137,987,020.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		909,174.30	4,102,024.57	3,039,672.48
五、现金及现金等价物净增加额		52,478,644.61	-79,779,402.38	86,263,596.08
加：期初现金及现金等价物余额		41,010,576.36	120,789,978.74	34,526,382.66
六、期末现金及现金等价物余额		93,489,220.97	41,010,576.36	120,789,978.74

公司负责人：新张印利

主管会计工作负责人：唐佩

会计机构负责人：唐平





股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：广东迅扬科技股份有限公司

2025年1-3月

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	54,800,000.00				23,387,480.71				27,400,000.00	396,055,231.43	501,642,712.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	54,800,000.00				23,387,480.71				27,400,000.00	396,055,231.43	501,642,712.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					184,062.80					7,894,017.55	8,078,080.35
（一）综合收益总额					184,062.80					18,854,017.55	18,854,017.55
（二）股东投入和减少资本											184,062.80
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配					184,062.80					-10,960,000.00	-10,960,000.00
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、本年年末余额	54,800,000.00				23,571,543.51				27,400,000.00	403,949,248.98	509,720,792.49

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共130页第12页





股东权益变动表

2024年度										金额单位：人民币元	
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	54,800,000.00				23,275,640.18				27,400,000.00	331,797,280.33	437,272,920.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	54,800,000.00				23,275,640.18				27,400,000.00	331,797,280.33	437,272,920.51
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）					111,840.53					64,257,951.10	64,369,791.63
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本					111,840.53					64,257,951.10	64,257,951.10
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配					111,840.53						111,840.53
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、本年年末余额	54,800,000.00				23,387,480.71				27,400,000.00	396,055,231.43	501,642,712.14

公司负责人：新张利
主管会计工作负责人：唐淑平
会计机构负责人：唐淑平





股东权益变动表

2023年度										金额单位：人民币元
项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、本年年初余额	54,800,000.00			22,324,725.36				27,400,000.00	252,029,218.16	356,553,943.52
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	54,800,000.00			22,324,725.36				27,400,000.00	252,029,218.16	356,553,943.52
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）				950,914.82					79,768,062.17	80,718,976.99
（一）综合收益总额				950,914.82					98,948,062.17	98,948,062.17
（二）股东投入和减少资本										950,914.82
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配				950,914.82					-19,180,000.00	-19,180,000.00
1、提取盈余公积										
2、对股东的分配										
3、其他										
（四）股东权益内部结转										
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、本年年末余额	54,800,000.00			23,275,640.18				27,400,000.00	331,797,280.33	437,272,920.51

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新张印

12/29/23

唐平



广东迅扬科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1 月 1 日-2025 年 3 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

1、2010 年 3 月，公司成立

2010 年 3 月 10 日，广东迅扬科技股份有限公司（以下简称“迅扬科技”）前身为广东迅扬电脑科技股份有限公司由自然人股东张利新先生、宋正东先生共同出资设立。设立时，迅扬科技法定代表人为张利新，注册资本 1,000.00 万元。

2010 年 3 月 10 日，迅扬科技取得东莞市工商行政管理局核发的注册号为 441900000745865 的《企业法人营业执照》，迅扬科技设立时的股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资形式	持股数（万股）	持股比例（%）
1	张利新	货币资金	650.00	65.00
2	宋正东	货币资金	350.00	35.00
合 计		——	1,000.00	100.00

上述出资已经东莞市华必信会计师事务所有限公司出具《验资报告》，验证迅扬科技的注册资本 1,000 万元已全部实缴到位。

2、2015 年 11 月，公司第一次增加注册资本

2015 年 11 月 22 日，迅扬科技召开股东会并通过决议，全体股东一致同意公司注册资本由人民币 1,000.00 万元增加到人民币 1,500.00 万元，增加部分由张利新、宋正东和新增股东以货币形式出资，增资价格为 2.61 元/注册资本。张利新出资人民币 495.90 万元，其中人民币 190.00 万元计入公司注册资本，人民币 305.90 万元计入资本公积；宋正东出资人民币 264.90 万元，其中人民币 101.50 万元计入注册资本，人民币 163.40 万元计入资本公积；新股东葛佩娟出资人民币 117.50 万元，其中人民币 45.00 万元计入公司注册资本，人民币 72.50 万元计



入资本公积；新股东郭继刚出资人民币 54.80 万元，其中人民币 21.00 万元计入公司注册资本，人民币 33.80 万元计入资本公积；新股东袁振东出资人民币 137.00 万元，其中人民币 52.50 万元计入公司注册资本，人民币 84.50 万元计入资本公积；新股东东莞迅利股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 234.90 万元，其中人民币 90.00 万元计入公司注册资本，人民币 144.90 万元计入资本公积。

2015 年 11 月 26 日，中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所出具 CHW 粤验字[2015]0024 号《验资报告》，审验确认截至 2015 年 11 月 24 日止，公司已收到全体股东认缴股款 1,305.00 万元，其中：注册资本（股本）500.00 万元，资本公积（资本溢价）805.00 万元，各股东均以货币出资。

2015 年 12 月 1 日，公司就本次实缴资本到位完成了工商变更登记手续。

本次增资后，公司的股东及股权结构如下：

序号	股东名称	变更前股本 (万元)	变更后股本 (万元)	持股比例 (%)
1	张利新	650.00	840.00	56.00
2	宋正东	350.00	451.50	30.10
3	东莞市迅利股权投资合伙企业（有限合伙）	-	90.00	6.00
4	袁振东	-	52.50	3.50
5	葛佩娟	-	45.00	3.00
6	郭继刚	-	21.00	1.40
合 计		1,000.00	1,500.00	100.00

3、2016 年 9 月，公司第二次增加注册资本

2016 年 9 月 19 日，经公司第三届董事会第四次会议决议及 2016 年第三次临时股东大会决议批准的《关于资本公积及未分配利润转增股本的议案》，公司注册资本由 1,500.00 万元增加到 4,800.00 万元，增资 3,300.00 万元。公司按每 10 股转增 5 股的比例，以资本公积向全体股东转增股本 750.00 万股；按每 10 股转增 17 股的比例，以未分配利润向全体股东转增股本 2,550.00 万股，注册资本因此增加 3,300.00 万元。本次权益分派后公司的股东及股权结构如下：



序号	股东名称	变更前股本 (万元)	本次股本增加 (万元)	变更后股本 (万元)	持股比例 (%)
1	张利新	840.00	1,848.00	2,688.00	56.00
2	宋正东	451.50	993.30	1,444.80	30.10
3	东莞市迅利股权投资 合伙企业(有限合伙)	90.00	198.00	288.00	6.00
4	袁振东	52.50	115.50	168.00	3.50
5	葛佩娟	45.00	99.00	144.00	3.00
6	郭继刚	21.00	46.20	67.20	1.40
合 计		1,500.00	3,300.00	4,800.00	100.00

本次半年度权益分派已经中国证券登记结算有限公司北京分公司核准,并进行了工商变更登记。

4、2017年2月,公司第一次股权转让

2017年2月,股东张利新转让0.10万股给股东葛佩娟,转让价格为5元/股,此次转让在全国中小企业股份转让系统完成,转让方式以货币资金转让,转让价款已支付完毕。本次股权转让完成后,公司股权结构如下:

序号	股东名称	股本(万元)	持股比例(%)
1	张利新	2,687.90	56.00
2	宋正东	1,444.80	30.10
3	东莞市迅利股权投资合伙企业(有限合伙)	288.00	6.00
4	袁振东	168.00	3.50
5	葛佩娟	144.10	3.00
6	郭继刚	67.20	1.40
合 计		4,800.00	100.00

5、2017年2月,公司第三次增加注册资本

2017年2月10日,公司召开了2017年第一次临时股东大会,审议通过了《广东迅扬电脑科技股份有限公司2017年股票发行方案(一)》等议案,议案决定向原股东张利新以1.60元/股的价格增发680.00万股,增发后的股本变更为5,480.00万股。此次股份增发于2017年4月13日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于广东迅扬电脑科技股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2017]2106号)予以确认。



中审华会计师事务所(特殊普通合伙)对本次股票定向发行情况进行了验证,并于2017年3月8日出具了CAC证验字【2017】0010号《广东迅扬电脑科技股份有限公司验资报告》,审验确认截至2017年2月24日止,公司已收到股东以货币认缴的股款1,088.00万元,其中:注册资本680.00万元,资本公积(资本溢价)408.00万元。

本次增发后,公司的股东及股权结构如下:

序号	股东名称	股本(万元)	持股比例(%)
1	张利新	3,367.90	61.46
2	宋正东	1,444.80	26.36
3	东莞市迅利股权投资合伙企业(有限合伙)	288.00	5.25
4	袁振东	168.00	3.07
5	葛佩娟	144.10	2.63
6	郭继刚	67.20	1.23
合 计		5,480.00	100.00

6、2017年5月,公司名称变更

2017年5月9日,公司召开2016年年度股东大会,审议通过了《关于变更公司名称的议案》等议案。公司名称由“广东迅扬电脑科技股份有限公司”变更为“广东迅扬科技股份有限公司”。

公司于2017年5月24日完成工商变更备案手续,并取得由东莞市工商行政管理局颁发的《营业执照》(统一社会信用代码:914419005517014871)。

7、2018年11月,公司第二次股权转让

2018年11月1日,公司召开2018年第三次临时股东大会,会议同意自然人股东郭继刚将其持有的公司67.2万股股权按照每股2.68元的价格转让给袁振东48万股,转让给宋正东19.2万股。同日,郭继刚分别同袁振东和宋正东就此次股权转让事宜签署了《股份转让协议》。本次转让后,公司的股东及股权结构如下:

序号	股东名称	股本(万元)	持股比例(%)
1	张利新	3,367.90	61.46
2	宋正东	1,464.00	26.72
3	东莞市迅利股权投资合伙企业(有限合伙)	288.00	5.25



序号	股东名称	股本（万元）	持股比例（%）
4	袁振东	216.00	3.94
5	葛佩娟	144.10	2.63
合 计		5,480.00	100.00

（二）公司注册地、组织形式、总部地址和主要经营活动

公司注册地址：广东省东莞市东坑镇正崴五路5号。公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；统一社会信用代码：914419005517014871；注册资本：5,480.00万人民币；公司法定代表人：张利新。

主要经营活动：

公司所处行业：公司的主营业务是电脑机箱、电源供应器、键盘与鼠标、电脑整机等产品的设计、研发、生产与销售，根据客户的需求提供整机交付的解决方案。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754—2017），公司所属行业为“C 制造业”下的“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”下的“C3912 计算机零部件制造”；根据国家统计局发布的《战略性新兴产业分类（2018）》，公司所处行业属于“新一代信息技术产业”下的“1.1.2 新型计算机及信息终端设备制造”下的“3912*计算机零部件制造”。

公司主要产品：公司产品为覆盖以电脑机箱、电源供应器为主的各类计算机智能硬件产品。公司产品型号种类众多，可以满足消费者不同的需求，公司产品以其优秀性能与高性价比而备受消费者青睐。公司主要产品包括电脑机箱、电源供应器、键盘鼠标、一体机电脑、电脑主机。

（三）母公司以及公司实际控制人

公司控股股东为张利新、葛佩娟夫妇。张利新先生直接持有公司 61.46%股份。葛佩娟女士直接持有公司 2.63%股份，同时通过东莞市迅利股权投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.86%股份。张利新、葛佩娟夫妇二人合计持有公司 64.95%股份，为公司实际控制人。报告期内，公司控股股东未发生变化。

（四）本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期合并财务



报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”的相关披露。

（五）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司本财务报表由公司第六届董事会第三次会议于 2025 年 9 月 23 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本公司不存在对报告期末起 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、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 03 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年 1-3 月、2024 年度、2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的



《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内、境外子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司合并财务报表及子公司均以人民币为记账本位币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100万元人民币
重要的单项无形资产	100万元人民币
支付的重要的投资活动有关的现金	1000万元人民币

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。



（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。



购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、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为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩



而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。



子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。



7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的每月期初外汇牌价的中间价折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除下述几项之外，均计入当期损益：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，



确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含



或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，



相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

② 其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关



金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清



偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。



（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。



除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本组合以应收商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。账龄自其应收款项初始确认日起算。

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合：关联方组合	本组合为应收合并范围内关联方客户
组合：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。



③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合：关联方组合	本组合为应收合并范围内关联方客户
组合：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。

④ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方往来组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。
款项性质组合	以应收备用金、押金、保证金、代垫款和应收退税款等具有类似性质款项为信用风险特征划分组合，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

11、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、委托加工物资、半成品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。



（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

公司的具体不同类别的存货跌价准备计提方法如下：

1) 产成品、发出商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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



3) 委托加工物资、合同履约成本等, 库龄均为 1 年以内, 流动性较强, 不存在减值迹象, 未予计提。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销; 包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资, 作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算, 其中如果属于非交易性的, 本公司在初始确认时可选择将其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核算, 其会计政策详见附注四、9 “金融工具”。

共同控制, 是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响, 是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权, 最终形成同一控制下企业合并的, 应分别是否属于“一揽子交易”进行处理: 属于“一揽子交易”的,



将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。



① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。



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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。



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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命



超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	5	2.71-9.5
机器设备及模具	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	10	5	9.50
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

14、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工



程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，其中设备类在建工程在安装调试完毕时结转为为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

15、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。



无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；软件，以预期能够给本公司带来经济利益的年限作为使用寿命。

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
软件	10 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括直接从事研发活动人员的薪酬、研发项目中领用的原材料、用于研发活动的仪器、设备、无形资产等折旧和摊销费用、直接参与研发活动所涉及的其他费用。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。公司根据实际情况将所有投入研发费用的支出均计入当期损益，不存在确认无形资产的开发阶段的支出。



①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修工程类。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资



产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将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。

19、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利



等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法



股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付主要是以权益结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了



股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、收入

（1）基本情况

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，



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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

①销售业务



本公司销售计算机智能终端等商品的业务相关收入确认的具体方法如下：

国内销售：

非 VMI 模式：由公司发货并经收货人签字或盖章，确认收到货物后，确认销售收入。

VMI 模式：公司根据合同的约定将产品发送至指定仓库，客户从该仓库提货领用，按月取得客户领用清单进行对账，以核对一致的对账凭据作为收入确认的依据。

国外销售：

公司根据合同约定发出货物，完成出口报关手续，在取得经海关审验的货物出口报关单时确认收入。

②销售退回条款：本公司销售计算机智能终端商品的合同中通常只约定因质量问题产生的销售退回条款，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

24、 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。



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

当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，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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



26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。



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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

27、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人



本公司租赁资产的类别主要为土地。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币40,000元或者5,000美元的租赁），本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。



（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

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

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

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



（1）收入确认

如本附注四、23、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。



（3）金融资产减值

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

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）长期资产减值准备

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

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

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



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

（7）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计退货等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。



其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（11）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十二中披露。

29、重要会计政策和会计估计的变更及会计差错更正

（1）会计政策变更情况

1）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目



（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初



始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

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

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在



交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

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

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

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



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

3) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

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

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

4) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

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

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



经营成果产生重大影响。

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号）：“①关于流动负债与非流动负债的划分，②关于售后租回交易的会计处理”。

2024年12月6日，财政部发布《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号），规定对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，应当按照《企业会计准则第13号--或有事项》有关规定。

本公司于2024年1月1日起执行上述规定，上述会计政策变更对本公司报告期内财务报表无影响。

（2）会计估计变更情况

报告期内，主要会计估计未发生变更。

（3）会计差错更正情况

报告期内，公司不存在会计差错更正情况。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、16.5%、20%、25%计缴，详见下表。
房产税	出租房产从租计征：以房产租金收入按12%年税率计算缴纳房产税；自用房产从价计征：以房产原值一次性减去30%后的余值按1.2%年税率计算缴纳房产税。



不同企业所得税税率纳税主体的情况：

纳税主体名称	所得税税率
广东迅扬科技股份有限公司	15.0%
东莞市迅扬智能技术有限公司	20.0%
东莞市迅扬精密技术有限公司	20.0%
游戏帝国（香港）有限公司	采用地域来源原则征税，源自香港利润部分首200万港元的利得税税率为8.25%，其后的源自香港的利润则为16.5%，源自其他地方的利润则不需在香港缴纳利得税。

2、 税收优惠及批文

（1） 企业所得税优惠

1) 高新技术企业

公司于2021年12月31日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准编号为GR202144013016的《高新技术企业证书》，有效期三年；

公司于2024年12月11日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准编号为GR202444011126的《高新技术企业证书》，有效期三年。报告期内，公司企业所得税享受高新技术企业税收优惠，减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

2) 小型微利企业

2022年3月14日财政部、税务总局联合发布了《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2022年第13号）公告，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2023年8月2日财政部、税务总局联合发布了《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第12号）公告，自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策。

报告期内，公司子公司迅扬智能、迅扬精密适用上述小微企业所得税优惠政策。



（2）增值税及其他税费优惠

根据《财务部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39号）、《国家税务总局关于发布的公告》（国税发〔2012〕24号）和《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）等文件，报告期内公司迅扬科技及其子公司迅扬智能、迅扬精密自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法，出口退税率为13%。

2023年8月2日财政部、税务总局联合发布了《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第12号）公告，自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

（3）研发费用加计扣除

根据《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。根据《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告2021年第6号），《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）的税收优惠政策执行期限延长至2023年12月31日。

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第13号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第7号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1



月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

报告期内，公司迅扬科技及其子公司迅扬智能、迅扬精密适用上述研发加计扣除税收优惠政策。

六、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

(1) 分类列示

项 目	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
库存现金	28,130.76	24,630.76	8,439.26
银行存款	93,523,364.41	42,609,828.68	124,477,134.39
其他货币资金	32,122,818.14	27,065,107.51	28,669,014.40
合 计	125,674,313.31	69,699,566.95	153,154,588.05
其中：存放在境外的款项总额	59,230.15	1,071,225.77	1,986,786.90

(2) 受限制的货币资金明细如下

项 目	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
银行承兑汇票保证金	31,859,935.26	26,249,837.34	27,713,832.20
合 计	31,859,935.26	26,249,837.34	27,713,832.20

2、 交易性金融资产

项 目	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	52,748,938.50	98,072,176.94	24,495,541.71
其中：债务工具投资	-	-	-
理财产品	52,748,938.50	98,072,176.94	24,495,541.71
合 计	52,748,938.50	98,072,176.94	24,495,541.71

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
1 年以内（含 1 年）	78,270,947.82	84,977,185.98	48,218,972.03
1-2 年（含 2 年）	708,657.79	280,149.89	1,274,771.63
2-3 年（含 3 年）	39,580.28	1,148,423.87	816,501.09
3-4 年（含 4 年）	1,108,862.15	684,890.61	-



账 龄	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
4-5 年（含 5 年）	683,918.80	-	-
5 年以上	-	-	-
小 计	80,811,966.84	87,090,650.35	50,310,244.75
减：坏账准备	5,867,850.04	5,991,250.32	3,757,767.08
合 计	74,944,116.80	81,099,400.03	46,552,477.67

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2025-03-31				
	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	854,517.00	1.06	854,517.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	79,957,449.84	98.94	5,013,333.04	6.27	74,944,116.80
其中：账龄组合	79,957,449.84	98.94	5,013,333.04	6.27	74,944,116.80
合 计	80,811,966.84	100.00	5,867,850.04	7.26	74,944,116.80

接上表：

类 别	2024-12-31				
	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	854,517.00	0.98	854,517.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	86,236,133.35	99.02	5,136,733.32	5.96	81,099,400.03
其中：账龄组合	86,236,133.35	99.02	5,136,733.32	5.96	81,099,400.03
合 计	87,090,650.35	100.00	5,991,250.32	6.88	81,099,400.03

接上表：

类 别	2023-12-31				
	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	854,517.00	1.70	854,517.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	49,455,727.75	98.30	2,903,250.08	5.87	46,552,477.67
其中：账龄组合	49,455,727.75	98.30	2,903,250.08	5.87	46,552,477.67
合 计	50,310,244.75	100.00	3,757,767.08	7.47	46,552,477.67

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2025-03-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西越之星进出口贸易有限 责任公司	854,517.00	854,517.00	100.00	预计无法 收回
合 计	854,517.00	854,517.00	100.00	



接上表：

应收账款（按单位）	2024-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广西越之星进出口贸易有限责任公司	854,517.00	854,517.00	100.00	预计无法收回
合 计	854,517.00	854,517.00	100.00	

接上表：

应收账款（按单位）	2023-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广西越之星进出口贸易有限责任公司	854,517.00	854,517.00	100.00	预计无法收回
合 计	854,517.00	854,517.00	100.00	

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2025-03-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	78,270,947.82	3,913,547.39	5.00
1-2年（含2年）	708,657.79	141,731.56	20.00
2-3年（含3年）	39,580.28	19,790.14	50.00
3-4年（含4年）	254,345.15	254,345.15	100.00
4-5年（含5年）	683,918.80	683,918.80	100.00
合 计	79,957,449.84	5,013,333.04	6.27

接上表：

项 目	2024-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	84,977,185.98	4,248,859.30	5.00
1-2年（含2年）	280,149.89	56,029.98	20.00
2-3年（含3年）	293,906.87	146,953.43	50.00
3-4年（含4年）	684,890.61	684,890.61	100.00
合 计	86,236,133.35	5,136,733.32	5.96

接上表：

项 目	2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	48,218,972.03	2,410,948.60	5.00
1-2年（含2年）	420,254.63	84,050.93	20.00
2-3年（含3年）	816,501.09	408,250.55	50.00
合 计	49,455,727.75	2,903,250.08	5.87



(3) 坏账准备的情况

① 2025 年 1-3 月

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	
按单项计提坏账准备	854,517.00	-	-	-	-	854,517.00
按组合计提坏账准备	5,136,733.32	-123,400.28	-	-	-	5,013,333.04
合 计	5,991,250.32	-123,400.28	-	-	-	5,867,850.04

② 2024 年度

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	
按单项计提坏账准备	854,517.00	-	-	-	-	854,517.00
按组合计提坏账准备	2,903,250.08	2,295,157.24	-	61,674.00	-	5,136,733.32
合 计	3,757,767.08	2,295,157.24	-	61,674.00	-	5,991,250.32

③ 2023 年度

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	
按单项计提坏账准备	953,076.42	-	98,559.42	-	-	854,517.00
按组合计提坏账准备	2,754,996.79	148,253.29	-	-	-	2,903,250.08
合 计	3,708,073.21	148,253.29	98,559.42	-	-	3,757,767.08

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

年度/期间	单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
2023 年	广西越之星进出口贸易有限责任公司	98,559.42	原计提坏账的应收账款收回	银行汇款	依据为对方 2022 年发生严重财务困难并已提起诉讼。经复核，原计提比例确定依据充分、合理
	合 计	98,559.42	——	——	——

(4) 实际核销的应收账款情况

项 目	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
实际核销的应收账款	-	61,674.00	-



其中：重要的应收账款核销情况

年度/期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
2024 年	王化敏	货款	61,674.00	三年以上预计无法收回	已经管理层审批	否
	合 计	——	61,674.00	——	——	——

（5）截止 2025 年 03 月 31 日按欠款方归集的应收账款期末余额前五名的金额为 38,016,301.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例 47.05%，相应计提的坏账准备金额为 1,900,815.11 元。

截止 2024 年 12 月 31 日按欠款方归集的应收账款期末余额前五名的金额为 38,216,453.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 43.88%，相应计提的坏账准备金额为 1,910,822.68 元。

截止 2023 年 12 月 31 日按欠款方归集的应收账款期末余额前五名的金额为 20,314,280.27 元，占应收账款期末余额合计数的比例 40.39%，相应计提的坏账准备金额为 1,015,714.02 元。

4、 应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项 目	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
银行承兑汇票	-	-	714,281.82
合 计	-	-	714,281.82

（2）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	2025-03-31		2024-12-31		2023-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-	753,324.00	-	-	714,281.82
合 计	-	-	753,324.00	-	-	714,281.82

5、 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	2025-03-31		2024-12-31		2023-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	6,201,131.09	98.99	3,819,998.30	99.94	1,867,046.13	100.00
1-2 年（含 2 年）	63,581.88	1.01	2,150.50	0.06	-	-
2-3 年（含 3 年）	-	-	-	-	-	-



账 龄	2025-03-31		2024-12-31		2023-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	6,264,712.97	100.00	3,822,148.80	100.00	1,867,046.13	100.00

(2) 截止 2025 年 03 月 31 日按预付对象归集的预付款项期末余额前五名的金额为 4,699,449.90 元，占预付款项期末余额合计数的比例 75.02%。

截止 2024 年 12 月 31 日按预付对象归集的预付款项期末余额前五名的金额为 2,680,922.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 70.15%。

截止 2023 年 12 月 31 日日按预付对象归集的预付款项期末余额前五名的金额为 1,705,541.57 元，占预付款项期末余额合计数的比例 91.36%。

6、其他应收款

项 目	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	6,342,820.12	9,013,951.56	4,768,783.61
合 计	6,342,820.12	9,013,951.56	4,768,783.61

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
1 年以内（含 1 年）	6,133,175.22	8,796,235.72	4,463,813.70
1-2 年（含 2 年）	161,454.70	151,454.70	72,319.56
2-3 年（含 3 年）	-	72,319.56	60,855.00
3-4 年（含 4 年）	118,194.56	50,855.00	111,000.00
4-5 年（含 5 年）	104,980.00	110,000.00	71,000.00
5 年以上	121,300.00	111,300.00	40,300.00
小 计	6,639,104.48	9,292,164.98	4,819,288.26
减：坏账准备	296,284.36	278,213.42	50,504.65
合 计	6,342,820.12	9,013,951.56	4,768,783.61

② 按款项性质分类情况

款项性质	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
退税款	3,018,834.69	6,093,318.34	3,421,970.06
房租水电费等	1,517,901.70	1,116,325.27	998,895.44
保证金、押金	549,907.24	491,056.52	375,474.56
其他	1,552,460.85	1,591,464.85	22,948.20



款项性质	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
小 计	6,639,104.48	9,292,164.98	4,819,288.26
减：坏账准备	296,284.36	278,213.42	50,504.65
合 计	6,342,820.12	9,013,951.56	4,768,783.61

③ 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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 12 月 31 日余额	126,758.72	-	151,454.70	278,213.42
2024 年 12 月 31 日余额 在 2025 年 1-3 月：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	18,070.94	-	-	18,070.94
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025 年 03 月 31 日余额	144,829.66	-	151,454.70	296,284.36

接上表：

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）	
2023 年 12 月 31 日余额	50,504.65	-	-	50,504.65
2023 年 12 月 31 日余额 在 2024 年	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	76,254.07	-	151,454.70	227,708.77
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-



	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合 计
2024 年 12 月 31 日余额	126,758.72	-	151,454.70	278,213.42

接上表：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合 计
2023 年 1 月 1 日余额	88,281.74	-	-	88,281.74
2023 年 1 月 1 日余额在 2023 年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-28,927.53	-	-	-28,927.53
本期转回	-	-	-	-
本期转销	8,849.56	-	-	8,849.56
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	50,504.65	-	-	50,504.65

坏账准备的情况

2025 年 1-3 月

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	
按单项计提 坏账准备	151,454.70	-	-	-	-	151,454.70
按组合计提 坏账准备	126,758.72	18,070.94	-	-	-	144,829.66
合 计	278,213.42	18,070.94	-	-	-	296,284.36

2024 年度

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	
按单项计提 坏账准备	-	151,454.70	-	-	-	151,454.70
按组合计提 坏账准备	50,504.65	76,254.07	-	-	-	126,758.72



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	
合 计	50,504.65	227,708.77	-	-	-	278,213.42

2023 年度

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	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	88,281.74	-28,927.53	-	8,849.56	-	50,504.65
合 计	88,281.74	-28,927.53	-	8,849.56	-	50,504.65

实际核销的其他应收款情况

项 目	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
实际核销的其他应收款	-	-	8,849.56

其中：重要的其他应收款核销情况

年度/期间	单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
2023 年	云天瀚科技发展有限公司	其他往来	8,849.56	三年以上无法收回	已经管理层审批	否
	合 计	——	8,849.56	——	——	——

④ 截止 2025 年 03 月 31 日按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名的金额为 5,368,644.24 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 80.86%，相应计提的坏账准备金额为 261,372.45 元。

截止 2024 年 12 月 31 日按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名的金额为 8,228,497.43 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 88.55%，相应计提的坏账准备金额为 250,640.92 元。

截止 2023 年 12 月 31 日按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名的金额为 4,161,655.76 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 86.35%，相应计提的坏账准备金额为 36,984.28 元。



7、 存货

(1) 存货分类

项 目	2025-03-31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	23,180,024.69	1,453,961.97	21,726,062.72
原材料	18,223,509.07	2,674,993.68	15,548,515.39
发出商品	11,241,089.24	208,790.45	11,032,298.79
半成品	8,116,273.76	400,559.65	7,715,714.11
在产品	5,226,795.94	-	5,226,795.94
委托加工物资	2,231,802.70	-	2,231,802.70
低值易耗品	121,941.06	-	121,941.06
合同履约成本	79,597.34	-	79,597.34
合 计	68,421,033.80	4,738,305.75	63,682,728.05

接上表：

项 目	2024-12-31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	20,108,735.61	1,540,294.07	18,568,441.54
原材料	18,184,777.26	3,105,017.49	15,079,759.77
发出商品	12,088,561.71	80,093.96	12,008,467.75
半成品	6,954,265.32	301,929.29	6,652,336.03
委托加工物资	1,422,589.21	-	1,422,589.21
在产品	1,183,342.20	-	1,183,342.20
合同履约成本	56,692.93	-	56,692.93
合 计	59,998,964.24	5,027,334.81	54,971,629.43

接上表：

项 目	2023-12-31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	25,088,240.83	1,814,869.43	23,273,371.40
原材料	18,094,537.78	2,757,632.62	15,336,905.16
发出商品	7,320,188.32	73,086.65	7,247,101.67
半成品	5,161,210.84	568,882.37	4,592,328.47
在产品	3,855,485.81	-	3,855,485.81
委托加工物资	1,879,419.34	-	1,879,419.34
合同履约成本	29,049.26	-	29,049.26
合 计	61,428,132.18	5,214,471.07	56,213,661.11



(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2024-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2025-03-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,105,017.49	16,618.13	-	446,641.94	-	2,674,993.68
库存商品	1,540,294.07	470,339.89	-	556,671.99	-	1,453,961.97
发出商品	80,093.96	208,418.51	-	79,722.02	-	208,790.45
半成品	301,929.29	345,689.33	-	247,058.97	-	400,559.65
合 计	5,027,334.81	1,041,065.86	-	1,330,094.92	-	4,738,305.75

接上表：

项 目	2023-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2024-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,757,632.62	1,437,632.80	-	1,090,247.93	-	3,105,017.49
库存商品	1,814,869.43	951,609.47	-	1,226,184.83	-	1,540,294.07
发出商品	73,086.65	80,093.96	-	73,086.65	-	80,093.96
半成品	568,882.37	226,965.39	-	493,918.47	-	301,929.29
合 计	5,214,471.07	2,696,301.62	-	2,883,437.88	-	5,027,334.81

接上表：

项 目	2023-01-01	本期增加金额		本期减少金额		2023-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,586,312.45	1,666,983.49	-	495,663.32	-	2,757,632.62
库存商品	1,077,650.13	1,628,607.06	-	891,387.76	-	1,814,869.43
发出商品	26,691.40	73,086.65	-	26,691.40	-	73,086.65
半成品	421,078.61	686,101.90	-	538,298.14	-	568,882.37
合 计	3,111,732.59	4,054,779.10	-	1,952,040.62	-	5,214,471.07

注：报告期各期存货跌价准备的减少均为转销，系公司盘活库龄长的存货，将原已计提跌价准备的存货对外销售所致。

8、其他流动资产

项 目	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
应收退货成本	1,192,447.35	1,166,732.14	1,151,089.48
待抵扣增值税进项税额	-	27,523.15	938,971.23
预缴所得税	13,661.00	13,661.00	8,867.79
预付费用	3,533,140.89	2,861,254.30	3,599,576.63
合 计	4,739,249.24	4,069,170.59	5,698,505.13



9、 固定资产

项 目	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
固定资产	310,689,952.21	314,471,968.22	319,960,377.04
固定资产清理	-	-	-
合 计	310,689,952.21	314,471,968.22	319,960,377.04

(1) 固定资产

① 固定资产情况

2025 年 1-3 月情况

项目	房屋及建筑物	机器设备及模具	运输工具	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1.2024 年 12 月 31 日	286,751,705.15	129,920,452.47	1,151,266.37	4,771,387.24	422,594,811.23
2.本期增加金额	-	2,539,407.53	-	4,955.73	2,544,363.26
（1）购置	-	2,539,407.53	-	4,955.73	2,544,363.26
3.本期减少金额	-	269,091.34	-	5,911.12	275,002.46
（1）处置或报废	-	269,091.34	-	5,911.12	275,002.46
4.2025 年 03 月 31 日	286,751,705.15	132,190,768.66	1,151,266.37	4,770,431.85	424,864,172.03
二、累计折旧					
1.2024 年 12 月 31 日	31,513,739.72	71,291,346.61	699,303.96	3,032,543.39	106,536,933.68
2.本期增加金额	2,307,193.11	3,635,893.92	27,342.57	206,098.26	6,176,527.86
（1）计提	2,307,193.11	3,635,893.92	27,342.57	206,098.26	6,176,527.86
3.本期减少金额	-	119,535.48	-	5,615.57	125,151.05
（1）处置或报废	-	119,535.48	-	5,615.57	125,151.05
4.2025 年 03 月 31 日	33,820,932.83	74,807,705.05	726,646.53	3,233,026.08	112,588,310.49
三、减值准备					
1.2024 年 12 月 31 日	-	1,550,116.18	-	35,793.15	1,585,909.33
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2025 年 03 月 31 日	-	1,550,116.18	-	35,793.15	1,585,909.33
四、账面价值					
1.2025 年 03 月 31 日	252,930,772.32	55,832,947.43	424,619.84	1,501,612.62	310,689,952.21
2.2024 年 12 月 31 日	255,237,965.43	57,078,989.68	451,962.41	1,703,050.70	314,471,968.22

2024 年度情况

项目	房屋及建筑物	机器设备及模具	运输工具	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1.2023 年 12 月 31 日	286,751,705.15	113,730,778.41	1,151,266.37	4,491,844.10	406,125,594.03
2.本期增加金额	-	19,844,297.93	-	507,497.56	20,351,795.49
（1）购置	-	19,844,297.93	-	507,497.56	20,351,795.49



项目	房屋及建筑物	机器设备及模具	运输工具	办公设备及其他	合 计
3.本期减少金额	-	3,654,623.87	-	227,954.42	3,882,578.29
（1）处置或报废	-	3,654,623.87	-	227,954.42	3,882,578.29
4.2024 年 12 月 31 日	286,751,705.15	129,920,452.47	1,151,266.37	4,771,387.24	422,594,811.23
二、累计折旧					
1.2023 年 12 月 31 日	22,284,967.17	59,362,719.62	589,933.68	2,297,014.08	84,534,634.55
2.本期增加金额	9,228,772.55	13,346,326.45	109,370.28	801,667.61	23,486,136.89
（1）计提	9,228,772.55	13,346,326.45	109,370.28	801,667.61	23,486,136.89
3.本期减少金额	-	1,417,699.46	-	66,138.30	1,483,837.76
（1）处置或报废	-	1,417,699.46	-	66,138.30	1,483,837.76
4.2024 年 12 月 31 日	31,513,739.72	71,291,346.61	699,303.96	3,032,543.39	106,536,933.68
三、减值准备					
1.2023 年 12 月 31 日	-	1,594,789.29	-	35,793.15	1,630,582.44
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	44,673.11	-	-	44,673.11
（1）处置或报废	-	44,673.11	-	-	44,673.11
4.2024 年 12 月 31 日	-	1,550,116.18	-	35,793.15	1,585,909.33
四、账面价值					
1.2024 年 12 月 31 日	255,237,965.43	57,078,989.68	451,962.41	1,703,050.70	314,471,968.22
2.2023 年 12 月 31 日	264,466,737.98	52,773,269.50	561,332.69	2,159,036.87	319,960,377.04

2023 年度情况

项目	房屋及建筑物	机器设备及模具	运输工具	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1.2023 年 01 月 01 日	286,751,705.15	96,005,195.14	1,151,266.37	4,188,156.81	388,096,323.47
2.本期增加金额	-	19,875,820.56	-	543,285.90	20,419,106.46
（1）购置	-	19,875,820.56	-	543,285.90	20,419,106.46
3.本期减少金额	-	2,150,237.29	-	239,598.61	2,389,835.90
（2）企业股权转让	-	-	-	93,185.54	93,185.54
（1）处置或报废	-	2,150,237.29	-	146,413.07	2,296,650.36
4.2023 年 12 月 31 日	286,751,705.15	113,730,778.41	1,151,266.37	4,491,844.10	406,125,594.03
二、累计折旧					
1.2023 年 01 月 01 日	13,056,194.62	49,824,096.08	480,563.40	1,688,794.35	65,049,648.45
2.本期增加金额	9,228,772.55	11,106,328.03	109,370.28	762,796.52	21,207,267.38
（1）计提	9,228,772.55	11,106,328.03	109,370.28	762,796.52	21,207,267.38
3.本期减少金额	-	1,567,704.49	-	154,576.79	1,722,281.28
（2）企业股权转让	-	-	-	15,484.37	15,484.37
（1）处置或报废	-	1,567,704.49	-	139,092.42	1,706,796.91
4.2023 年 12 月 31 日	22,284,967.17	59,362,719.62	589,933.68	2,297,014.08	84,534,634.55
三、减值准备					



项目	房屋及建筑物	机器设备及模具	运输工具	办公设备及其他	合 计
1.2023 年 01 月 01 日	-	1,850,900.79	-	35,793.15	1,886,693.94
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	256,111.50	-	-	256,111.50
（1）处置或报废	-	256,111.50	-	-	256,111.50
4.2023 年 12 月 31 日	-	1,594,789.29	-	35,793.15	1,630,582.44
四、账面价值					
1.2023 年 12 月 31 日	264,466,737.98	52,773,269.50	561,332.69	2,159,036.87	319,960,377.04
2.2023 年 01 月 01 日	273,695,510.53	44,330,198.27	670,702.97	2,463,569.31	321,159,981.08

② 报告期各期暂时闲置的固定资产情况

2025 年 3 月 31 日

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,962,321.95	200,600.51	1,550,116.20	211,605.24
办公设备及其他	42,920.36	4,981.22	35,793.12	2,146.02
合 计	2,005,242.31	205,581.73	1,585,909.32	213,751.26

2024 年 12 月 31 日

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,962,321.95	197,343.23	1,550,116.20	214,862.52
办公设备及其他	42,920.36	4,981.22	35,793.12	2,146.02
合 计	2,005,242.31	202,324.45	1,585,909.32	217,008.54

2023 年 12 月 31 日

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,876,946.72	188,310.11	1,594,789.31	93,847.30
办公设备及其他	42,920.36	4,981.22	35,793.12	2,146.02
合 计	1,919,867.08	193,291.33	1,630,582.43	95,993.32

③ 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
房屋建筑物	46,476,693.91	47,190,770.31	60,745,918.63
合 计	46,476,693.91	47,190,770.31	60,745,918.63

④ 公司报告期不存在未办妥产权证书的固定资产情况

10、 在建工程

项 目	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
在建工程	-	-	290,361.01
工程物资	-	-	-
合 计	-	-	290,361.01



11、 使用权资产

（1）使用权资产情况

2025 年 1-3 月情况

项 目	土地	合 计
一、账面原值		
1.2024 年 12 月 31 日	1,290,623.53	1,290,623.53
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2025 年 03 月 31 日	1,290,623.53	1,290,623.53
二、累计折旧		
1.2024 年 12 月 31 日	452,654.96	452,654.96
2.本期增加金额	29,188.11	29,188.11
（1）计提	29,188.11	29,188.11
3.本期减少金额	-	-
4.2025 年 03 月 31 日	481,843.07	481,843.07
三、减值准备		
1.2024 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2025 年 03 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1.2025 年 03 月 31 日	808,780.46	808,780.46
2.2024 年 12 月 31 日	837,968.57	837,968.57

2024 年度情况

项 目	土地	合 计
一、账面原值		
1.2023 年 12 月 31 日	1,290,623.53	1,290,623.53
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2024 年 12 月 31 日	1,290,623.53	1,290,623.53
二、累计折旧		
1.2023 年 12 月 31 日	335,902.52	335,902.52
2.本期增加金额	116,752.44	116,752.44
（1）计提	116,752.44	116,752.44
3.本期减少金额	-	-
4.2024 年 12 月 31 日	452,654.96	452,654.96
三、减值准备		



1.2023 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2024 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1.2024 年 12 月 31 日	837,968.57	837,968.57
2.2023 年 12 月 31 日	954,721.01	954,721.01

2023 年度情况		
项 目	土地	合 计
一、账面原值		
1.2023 年 1 月 1 日	1,290,623.53	1,290,623.53
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	1,290,623.53	1,290,623.53
二、累计折旧		
1.2023 年 1 月 1 日	219,150.08	219,150.08
2.本期增加金额	116,752.44	116,752.44
（1）计提	116,752.44	116,752.44
3.本期减少金额	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	335,902.52	335,902.52
三、减值准备		
1.2023 年 1 月 1 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1.2023 年 12 月 31 日	954,721.01	954,721.01
2.2023 年 1 月 1 日	1,071,473.45	1,071,473.45

12、 无形资产

（1）无形资产情况

2025 年 1-3 月情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1.2024 年 12 月 31 日	29,097,500.00	2,043,429.76	31,140,929.76
2.本期增加金额	-	2,602,769.77	2,602,769.77
（1）购置	-	2,602,769.77	2,602,769.77
3.本期减少金额	-	-	-



4.2025 年 03 月 31 日	29,097,500.00	4,646,199.53	33,743,699.53
二、累计摊销			
1.2024 年 12 月 31 日	3,588,691.42	1,215,540.48	4,804,231.90
2.本期增加金额	145,487.49	92,699.94	238,187.43
（1）计提	145,487.49	92,699.94	238,187.43
3.本期减少金额	-	-	-
4.2025 年 03 月 31 日	3,734,178.91	1,308,240.42	5,042,419.33
三、减值准备			
1.2024 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2025 年 03 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2025 年 03 月 31 日	25,363,321.09	3,337,959.11	28,701,280.20
2.2024 年 12 月 31 日	25,508,808.58	827,889.28	26,336,697.86

2024 年度情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1.2023 年 12 月 31 日	29,097,500.00	2,043,429.76	31,140,929.76
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2024 年 12 月 31 日	29,097,500.00	2,043,429.76	31,140,929.76
二、累计摊销			
1.2023 年 12 月 31 日	3,006,741.46	1,108,833.96	4,115,575.42
2.本期增加金额	581,949.96	106,706.52	688,656.48
（1）计提	581,949.96	106,706.52	688,656.48
3.本期减少金额	-	-	-
4.2024 年 12 月 31 日	3,588,691.42	1,215,540.48	4,804,231.90
三、减值准备			
1.2023 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2024 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2024 年 12 月 31 日	25,508,808.58	827,889.28	26,336,697.86
2.2023 年 12 月 31 日	26,090,758.54	934,595.80	27,025,354.34



2023 年度情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1.2023 年 01 月 01 日	29,097,500.00	2,043,429.76	31,140,929.76
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	29,097,500.00	2,043,429.76	31,140,929.76
二、累计摊销			
1.2023 年 01 月 01 日	2,424,791.50	998,747.44	3,423,538.94
2.本期增加金额	581,949.96	110,086.52	692,036.48
（1）计提	581,949.96	110,086.52	692,036.48
3.本期减少金额	-	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	3,006,741.46	1,108,833.96	4,115,575.42
三、减值准备			
1.2023 年 01 月 01 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2023 年 12 月 31 日	26,090,758.54	934,595.80	27,025,354.34
2.2023 年 01 月 01 日	26,672,708.50	1,044,682.32	27,717,390.82

13、 长期待摊费用

项 目	2024-12-31	增加金额	摊销金额	其他减少金额	2025-03-31
装修工程类	9,066,051.64	47,610.60	510,678.96	-	8,602,983.28
合 计	9,066,051.64	47,610.60	510,678.96	-	8,602,983.28

接上表：

项 目	2023-12-31	增加金额	摊销金额	其他减少金额	2024-12-31
装修工程类	9,918,146.56	1,806,998.65	2,526,723.53	132,370.04	9,066,051.64
合 计	9,918,146.56	1,806,998.65	2,526,723.53	132,370.04	9,066,051.64

接上表：

项 目	2023-01-01	增加金额	摊销金额	其他减少金额	2023-12-31
装修工程类	8,239,797.20	3,227,518.69	1,516,340.58	32,828.75	9,918,146.56
合 计	8,239,797.20	3,227,518.69	1,516,340.58	32,828.75	9,918,146.56



14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	2025-03-31		2024-12-31		2023-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
股份支付	18,941,543.51	2,841,231.53	18,757,480.71	2,813,622.11	18,645,640.18	2,796,846.03
应收账款坏账准备	5,867,850.04	880,055.84	5,991,250.32	898,177.01	3,757,767.08	563,430.56
存货跌价准备	4,738,305.75	626,547.40	5,027,334.81	667,792.24	5,615,115.20	674,504.45
可抵扣亏损	3,979,099.67	264,058.34	2,675,120.39	160,826.04	1,820,721.51	91,036.08
递延收益	1,032,992.91	154,948.94	1,085,584.70	162,837.71	1,328,336.30	199,250.45
租赁负债	935,802.93	140,370.44	945,760.07	141,864.01	1,046,856.66	157,028.50
预计负债	919,984.63	137,997.70	879,425.33	131,913.80	1,044,381.23	156,657.19
其他应收款坏账准备	295,089.56	44,263.42	278,213.42	41,732.01	50,504.65	7,523.14
公允价值变动	-	-	-	-	4,934,844.20	740,226.63
合 计	36,710,669.00	5,089,473.61	35,640,169.75	5,018,764.93	38,244,167.01	5,386,503.03

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	2025-03-31		2024-12-31		2023-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
加速折旧的固定资产	43,968,009.56	6,595,201.43	43,208,052.73	6,481,207.91	37,416,072.98	5,612,410.95
公允价值变动	370,325.62	55,548.84	287,122.13	43,068.32	-	-
使用权资产	808,780.46	121,317.07	837,968.57	125,695.29	954,721.01	143,208.15
合 计	45,147,115.64	6,772,067.34	44,333,143.43	6,649,971.52	38,370,793.99	5,755,619.10

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
可抵扣暂时性差异	1,587,104.13	1,585,909.33	1,630,582.44
可抵扣亏损	7,632,678.44	7,628,463.16	7,554,500.89
合 计	9,219,782.57	9,214,372.49	9,185,083.33

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
2026 年	2,169,553.10	2,169,553.10	2,169,553.10
2027 年	4,838,526.84	4,838,526.84	4,838,526.84
2028 年	546,420.95	546,420.95	546,420.95
2029 年	73,962.27	73,962.27	-
2030 年	4,215.28	-	-
合 计	7,632,678.44	7,628,463.16	7,554,500.89



15、其他非流动资产

项 目	2025-03-31			2024-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	6,098,150.99	-	6,098,150.99	4,638,279.75	-	4,638,279.75
合 计	6,098,150.99	-	6,098,150.99	4,638,279.75	-	4,638,279.75

接上表：

项 目	2023-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	3,879,576.69	-	3,879,576.69
合 计	3,879,576.69	-	3,879,576.69

16、所有权或使用权受限资产

项 目	2025-03-31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	31,859,935.26	31,859,935.26	保证金	票据保证金
合 计	31,859,935.26	31,859,935.26	——	——

接上表：

项 目	2024-12-31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	26,249,837.34	26,249,837.34	保证金	票据保证金
合 计	26,249,837.34	26,249,837.34	——	——

接上表：

项 目	2023-12-31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	27,713,832.20	27,713,832.20	保证金	票据保证金
合 计	27,713,832.20	27,713,832.20	——	——

17、交易性金融负债

项 目	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
交易性金融负债	-	-	2,809,791.77
其中：远期外汇变动	-	-	2,809,791.77
合 计	-	-	2,809,791.77



18、 应付票据

种 类	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
银行承兑汇票	31,859,935.26	26,249,837.34	27,713,832.20
合 计	31,859,935.26	26,249,837.34	27,713,832.20

19、 应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
材料款	89,513,417.83	93,664,348.77	108,813,907.79
加工费及其他	8,331,760.10	2,583,669.81	2,667,906.90
应付工程及设备款	7,978,081.06	13,940,944.87	10,556,469.90
合 计	105,823,258.99	110,188,963.45	122,038,284.59

(2) 无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**20、 合同负债****(1) 合同负债情况**

项 目	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
预收销售商品款	24,451,617.63	16,282,792.29	21,089,599.15
减：计入其他非流动负债（附注六、25）	349,419.01	131,587.50	848,428.00
合 计	24,102,198.62	16,151,204.79	20,241,171.15

(2) 各报告期无账龄超过 1 年的重要合同负债**21、 应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-03-31
一、短期薪酬	10,309,118.50	18,799,070.25	22,361,114.57	6,747,074.18
二、离职后福利中-设定提存计划负债	107,505.45	1,584,897.80	1,692,403.25	-
三、辞退福利	-	294,909.00	294,909.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	10,416,623.95	20,678,877.05	24,348,426.82	6,747,074.18

接上表：

项 目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-12-31
一、短期薪酬	9,304,389.24	85,880,580.45	84,875,851.19	10,309,118.50
二、离职后福利中-设定提存计划负债	-	6,710,633.05	6,603,127.60	107,505.45



项 目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-12-31
三、辞退福利	13,182.00	444,956.43	458,138.43	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	9,317,571.24	93,036,169.93	91,937,117.22	10,416,623.95

接上表：

项 目	2023-01-01	本期增加	本期减少	2023-12-31
一、短期薪酬	7,065,825.61	75,695,189.62	73,456,625.99	9,304,389.24
二、离职后福利中-设定提存计划负债	-	4,754,651.75	4,754,651.75	-
三、辞退福利	-	280,433.02	267,251.02	13,182.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	7,065,825.61	80,730,274.39	78,478,528.76	9,317,571.24

(2) 短期薪酬列示

项 目	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-03-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,298,118.50	17,575,799.36	21,137,843.68	6,736,074.18
二、职工福利费	-	644,388.24	644,388.24	-
三、社会保险费	-	335,278.54	335,278.54	-
其中：医疗保险费	-	287,521.65	287,521.65	-
工伤保险费	-	47,756.89	47,756.89	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	193,504.00	193,504.00	-
五、工会经费	11,000.00	33,000.00	33,000.00	11,000.00
六、职工教育经费	-	17,100.11	17,100.11	-
合 计	10,309,118.50	18,799,070.25	22,361,114.57	6,747,074.18

接上表：

项 目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,282,389.24	78,891,307.25	77,875,577.99	10,298,118.50
二、职工福利费	-	2,738,149.76	2,738,149.76	-
三、社会保险费	-	1,457,057.06	1,457,057.06	-
其中：医疗保险费	-	1,234,608.37	1,234,608.37	-
工伤保险费	-	222,404.75	222,404.75	-
生育保险费	-	43.94	43.94	-
四、住房公积金	-	903,985.00	903,985.00	-
五、工会经费	22,000.00	132,000.00	143,000.00	11,000.00
六、职工教育经费	-	1,758,081.38	1,758,081.38	-
合 计	9,304,389.24	85,880,580.45	84,875,851.19	10,309,118.50



接上表：

项 目	2023-01-01	本期增加	本期减少	2023-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,065,825.61	70,462,175.76	68,245,612.13	9,282,389.24
二、职工福利费	-	2,191,375.39	2,191,375.39	-
三、社会保险费	-	1,177,533.73	1,177,533.73	-
其中：医疗保险费	-	681,185.83	681,185.83	-
工伤保险费	-	321,271.53	321,271.53	-
生育保险费	-	175,076.37	175,076.37	-
四、住房公积金	-	687,780.00	687,780.00	-
五、工会经费	-	143,000.00	121,000.00	22,000.00
六、职工教育经费	-	1,033,324.74	1,033,324.74	-
合 计	7,065,825.61	75,695,189.62	73,456,625.99	9,304,389.24

(3) 设定提存计划列示

项 目	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-03-31
1.基本养老保险	107,505.45	1,524,677.28	1,632,182.73	-
2.失业保险费	-	60,220.52	60,220.52	-
合 计	107,505.45	1,584,897.80	1,692,403.25	-

接上表：

项 目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-12-31
1.基本养老保险	-	6,427,813.95	6,320,308.50	107,505.45
2.失业保险费	-	282,819.10	282,819.10	-
合 计	-	6,710,633.05	6,603,127.60	107,505.45

接上表：

项目	2023-01-01	本期增加	本期减少	2023-12-31
1.基本养老保险	-	4,566,400.82	4,566,400.82	-
2.失业保险费	-	188,250.93	188,250.93	-
合 计	-	4,754,651.75	4,754,651.75	-

22、 应交税费

项 目	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
企业所得税	2,823,902.90	1,559,440.05	4,036,524.42
增值税	1,300,566.26	1,585,194.23	2,072,571.67
房产税	641,346.30	706,075.04	1,469,540.89
代扣代缴个人所得税	126,584.84	295,936.13	4,301,225.01
教育费附加	103,329.09	173,362.55	236,077.28
印花税	83,956.18	100,044.21	390,917.57
地方教育附加	68,886.06	115,575.03	157,383.51
城市维护建设税	48,715.15	163,487.58	267,360.80



项 目	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
土地使用税	8,229.72	-	-
合 计	5,205,516.50	4,699,114.82	12,931,601.15

23、 其他应付款

项 目	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	15,545,600.00
其他应付款	1,598,730.46	1,600,556.25	1,870,389.71
合 计	1,598,730.46	1,600,556.25	17,415,989.71

(1) 应付股利

项 目	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
普通股股利	-	-	15,545,600.00
合 计	-	-	15,545,600.00

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示

项 目	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
保证金、押金	1,158,643.02	1,145,441.02	1,268,704.66
其他往来	417,587.44	455,115.23	570,521.45
其他关联方	22,500.00	-	31,163.60
合 计	1,598,730.46	1,600,556.25	1,870,389.71

② 无账龄超过 1 年或逾期的其他应付款

24、 一年内到期的非流动负债

项 目	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
1 年内到期的租赁负债	168,857.02	108,547.99	101,096.59
合 计	168,857.02	108,547.99	101,096.59

25、 其他流动负债

项 目	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
待转销项税	349,419.01	131,587.50	848,428.00
合 计	349,419.01	131,587.50	848,428.00



26、 租赁负债

项 目	2024-12-31	2025 年 1-3 月				2025-03-31
		增加			减少	
		新增租赁	本期利息	其他		
黄麻岭村农用地	31,643.11	-	337.79	-	8,111.43	23,869.47
厂房前门围墙用地	631,078.12	-	7,318.63	-	11,732.91	626,663.84
宿舍后面农用地	283,038.84	-	2,230.78	-	-	285,269.62
减：一年内到期的租赁负债(附注六、24)	108,547.99	——	——	——	——	168,857.02
合 计	837,212.08	——	——	——	——	766,945.91

接上表：

项 目	2023-12-31	2024 年				2024-12-31
		增加			减少	
		新增租赁	本期利息	其他		
黄麻岭村农用地	61,851.35	-	2,237.48	-	32,445.72	31,643.11
厂房前门围墙用地	648,231.91	-	29,777.85	-	46,931.64	631,078.12
宿舍后面农用地	336,773.40	-	10,525.44	-	64,260.00	283,038.84
减：一年内到期的租赁负债(附注六、24)	101,096.59	——	——	——	——	108,547.99
合 计	945,760.07	——	——	——	——	837,212.08

接上表：

项 目	2023-01-01	2023 年				2023-12-31
		增加			减少	
		新增租赁	本期利息	其他		
黄麻岭村农用地	89,185.09	-	3,569.14	-	30,902.88	61,851.35
厂房前门围墙用地	664,607.85	-	30,555.70	-	46,931.64	648,231.91
宿舍后面农用地	385,496.20	-	12,477.20	-	61,200.00	336,773.40
减：一年内到期的租赁负债（附注六、24）	92,432.48	——	——	——	——	101,096.59
合 计	1,046,856.66	——	——	——	——	945,760.07

27、 预计负债

项 目	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
产品质量保证	581,209.87	562,975.25	604,056.97
应付退货款	1,531,222.11	1,483,182.22	1,591,413.74
合 计	2,112,431.98	2,046,157.47	2,195,470.71



28、递延收益

项 目	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-03-31	形成原因
政府补助	1,085,584.70	-	52,591.79	1,032,992.91	与资产相关的政府补助
合 计	1,085,584.70	-	52,591.79	1,032,992.91	

接上表：

项 目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-12-31	形成原因
政府补助	1,328,336.30	-	242,751.60	1,085,584.70	与资产相关的政府补助
合 计	1,328,336.30	-	242,751.60	1,085,584.70	

接上表：

项 目	2023-01-01	本期增加	本期减少	2023-12-31	形成原因
政府补助	-	1,510,400.00	182,063.70	1,328,336.30	与资产相关的政府补助
合 计	-	1,510,400.00	182,063.70	1,328,336.30	

29、股本**(1) 2025 年 1-3 月股本变动情况**

投资者名称	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-03-31	持股比例%
张利新	33,679,000.00	-	-	33,679,000.00	61.45
宋正东	14,640,000.00	-	-	14,640,000.00	26.72
东莞市迅利股权投资合伙企业（有限合伙）	2,880,000.00	-	-	2,880,000.00	5.26
袁振东	2,160,000.00	-	-	2,160,000.00	3.94
葛佩娟	1,441,000.00	-	-	1,441,000.00	2.63
合 计	54,800,000.00	-	-	54,800,000.00	100.00

(2) 2024 年度股本变动情况

投资者名称	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-12-31	持股比例%
张利新	33,679,000.00	-	-	33,679,000.00	61.45
宋正东	14,640,000.00	-	-	14,640,000.00	26.72
东莞市迅利股权投资合伙企业（有限合伙）	2,880,000.00	-	-	2,880,000.00	5.26
袁振东	2,160,000.00	-	-	2,160,000.00	3.94
葛佩娟	1,441,000.00	-	-	1,441,000.00	2.63
合 计	54,800,000.00	-	-	54,800,000.00	100.00



(3) 2023 年度股本变动情况

投资者名称	2023-01-01	本期增加	本期减少	2023-12-31	持股比例%
张利新	33,679,000.00	-	-	33,679,000.00	61.45
宋正东	14,640,000.00	-	-	14,640,000.00	26.72
东莞市迅利股权投资合伙企业（有限合伙）	2,880,000.00	-	-	2,880,000.00	5.26
袁振东	2,160,000.00	-	-	2,160,000.00	3.94
葛佩娟	1,441,000.00	-	-	1,441,000.00	2.63
合 计	54,800,000.00	-	-	54,800,000.00	100.00

30、 资本公积

(1) 2025 年 1-3 月资本公积变动情况

项 目	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-03-31
其他资本公积	18,757,480.71	184,062.80	-	18,941,543.51
股本溢价	4,630,000.00	-	-	4,630,000.00
合 计	23,387,480.71	184,062.80	-	23,571,543.51

(2) 2024 年度资本公积变动情况

项 目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-12-31
其他资本公积	18,645,640.18	111,840.53	-	18,757,480.71
股本溢价	4,630,000.00	-	-	4,630,000.00
合 计	23,275,640.18	111,840.53	-	23,387,480.71

(3) 2023 年度资本公积变动情况

项 目	2023-01-01	本期增加	本期减少	2024-12-31
其他资本公积	17,694,725.36	950,914.82	-	18,645,640.18
股本溢价	4,630,000.00	-	-	4,630,000.00
合 计	22,324,725.36	950,914.82	-	23,275,640.18

注：报告期各期资本公积增加的原因系公司确认持股平台员工股权转让所涉及的股份支付的影响。

31、 盈余公积

(1) 2025 年 1-3 月盈余公积变动情况

项 目	2024-12-31	本期增加	本期减少	2025-03-31
法定盈余公积	27,400,000.00	-	-	27,400,000.00
合 计	27,400,000.00	-	-	27,400,000.00



(2) 2024 年度盈余公积变动情况

项 目	2023-12-31	本期增加	本期减少	2024-12-31
法定盈余公积	27,400,000.00	-	-	27,400,000.00
合 计	27,400,000.00	-	-	27,400,000.00

(3) 2023 年度盈余公积变动情况

项 目	2023-01-01	本期增加	本期减少	2023-12-31
法定盈余公积	27,400,000.00	-	-	27,400,000.00
合 计	27,400,000.00	-	-	27,400,000.00

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积后，可提取任意盈余公积。经批准，任意盈余公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

32、 未分配利润

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年	2023 年
调整前上期期末未分配利润	395,364,932.70	331,761,332.15	251,504,829.59
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	395,364,932.70	331,761,332.15	251,504,829.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,671,595.35	63,603,600.55	99,436,502.56
减：提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	10,960,000.00	-	19,180,000.00
期末未分配利润	402,076,528.05	395,364,932.70	331,761,332.15

33、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	2025 年 1-3 月		2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,753,826.19	92,528,976.07	555,879,474.59	423,655,293.03	646,867,828.81	469,560,078.57
其他业务	2,150,910.20	405,147.59	20,080,940.32	9,933,544.52	9,373,119.18	3,270,991.54
合 计	126,904,736.39	92,934,123.66	575,960,414.91	433,588,837.55	656,240,947.99	472,831,070.11



(2) 主营业务收入和主营业务成本的分解信息

2025 年 1-3 月情况：

合同分类	广东分部		合 计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类				
计算机智能终端	117,230,179.68	87,213,466.80	117,230,179.68	87,213,466.80
服务器算力终端	5,195,874.27	3,983,647.71	5,195,874.27	3,983,647.71
其他产品	2,327,772.24	1,331,861.56	2,327,772.24	1,331,861.56
合 计	124,753,826.19	92,528,976.07	124,753,826.19	92,528,976.07
按经营地区分类				
北美洲	4,212,964.24	2,971,266.70	4,212,964.24	2,971,266.70
大洋洲	88,192.54	52,260.44	88,192.54	52,260.44
非洲	3,795,314.90	2,374,100.88	3,795,314.90	2,374,100.88
南美洲	14,070,100.58	9,781,567.89	14,070,100.58	9,781,567.89
欧洲	50,341,330.73	35,859,624.85	50,341,330.73	35,859,624.85
亚洲	30,909,793.86	23,095,541.78	30,909,793.86	23,095,541.78
境外收入小计	103,417,696.85	74,134,362.54	103,417,696.85	74,134,362.54
境内收入	21,336,129.34	18,394,613.53	21,336,129.34	18,394,613.53
合 计	124,753,826.19	92,528,976.07	124,753,826.19	92,528,976.07
按销售渠道分类				
贸易商	70,290,230.53	52,785,400.66	70,290,230.53	52,785,400.66
终端客户	54,439,197.28	39,728,802.35	54,439,197.28	39,728,802.35
电商	24,398.38	14,773.06	24,398.38	14,773.06
合 计	124,753,826.19	92,528,976.07	124,753,826.19	92,528,976.07

2024 年情况：

合同分类	广东分部		合 计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类				
计算机智能终端	522,278,054.53	394,428,708.36	522,278,054.53	394,428,708.36
服务器算力终端	20,583,346.88	13,011,063.92	20,583,346.88	13,011,063.92
其他产品	13,018,073.18	16,215,520.75	13,018,073.18	16,215,520.75
合 计	555,879,474.59	423,655,293.03	555,879,474.59	423,655,293.03
按经营地区分类				
北美洲	25,309,798.09	17,820,212.22	25,309,798.09	17,820,212.22
大洋洲	1,319,317.69	984,242.42	1,319,317.69	984,242.42
非洲	3,810,492.02	2,568,581.45	3,810,492.02	2,568,581.45
南美洲	48,487,576.32	36,873,002.42	48,487,576.32	36,873,002.42
欧洲	193,999,982.19	140,490,051.44	193,999,982.19	140,490,051.44



合同分类	广东分部		合 计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
亚洲	177,490,883.96	130,268,901.21	177,490,883.96	130,268,901.21
境外收入小计	450,418,050.27	329,004,991.16	450,418,050.27	329,004,991.16
境内收入	105,461,424.32	94,650,301.87	105,461,424.32	94,650,301.87
合 计	555,879,474.59	423,655,293.03	555,879,474.59	423,655,293.03
按销售渠道分类				
贸易商	337,002,018.77	251,409,875.75	337,002,018.77	251,409,875.75
终端客户	218,635,252.71	172,072,649.47	218,635,252.71	172,072,649.47
电商	242,203.11	172,767.81	242,203.11	172,767.81
合 计	555,879,474.59	423,655,293.03	555,879,474.59	423,655,293.03

2023 年情况:

合同分类	广东分部		合 计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类				
计算机智能终端	626,634,520.44	448,498,083.83	626,634,520.44	448,498,083.83
服务器算力终端	8,987,942.22	8,471,320.70	8,987,942.22	8,471,320.70
其他产品	11,245,366.15	12,590,674.04	11,245,366.15	12,590,674.04
合 计	646,867,828.81	469,560,078.57	646,867,828.81	469,560,078.57
按经营地区分类				
北美洲	30,582,352.23	22,082,510.45	30,582,352.23	22,082,510.45
大洋洲	843,070.24	637,685.11	843,070.24	637,685.11
非洲	4,322,925.11	2,827,837.08	4,322,925.11	2,827,837.08
南美洲	51,177,693.55	37,265,377.31	51,177,693.55	37,265,377.31
欧洲	195,698,927.16	138,040,826.71	195,698,927.16	138,040,826.71
亚洲	253,744,732.14	179,445,387.55	253,744,732.14	179,445,387.55
境外收入小计	536,369,700.43	380,299,624.21	536,369,700.43	380,299,624.21
境内收入	110,498,128.38	89,260,454.36	110,498,128.38	89,260,454.36
合 计	646,867,828.81	469,560,078.57	646,867,828.81	469,560,078.57
按销售渠道分类				
贸易商	466,088,481.67	330,628,629.31	466,088,481.67	330,628,629.31
终端客户	178,278,093.79	136,699,198.63	178,278,093.79	136,699,198.63
电商	2,501,253.35	2,232,250.63	2,501,253.35	2,232,250.63
合 计	646,867,828.81	469,560,078.57	646,867,828.81	469,560,078.57

(3) 履约义务的说明

本公司销售收入确认具体依据详见附注四、23 收入，销售合同中不包含具有融资性质的支付条款，公司作为主要责任人，承诺转让商品无需经过安装调试，提供法定的质量保证义务。



34、税金及附加

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
房产税	641,346.30	2,565,385.25	2,313,883.90
教育费附加	166,548.12	1,194,177.56	820,026.39
地方教育费附加	111,032.09	796,118.37	546,684.24
城市维护建设税	102,730.19	1,146,595.93	775,860.65
印花税	66,129.92	318,603.20	318,795.87
土地使用税	8,229.72	32,918.91	32,918.91
车船税	-	3,210.00	3,420.00
合 计	1,096,016.34	6,057,009.22	4,811,589.96

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

35、销售费用

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	2,288,045.58	8,135,942.02	7,783,989.78
市场推广费	764,911.61	4,159,077.61	2,423,077.53
业务招待费	155,735.10	605,247.21	587,100.77
折旧与摊销费	130,703.48	564,673.52	508,614.23
运费	112,321.21	347,172.05	223,997.20
办公费	56,791.21	156,345.33	221,705.03
差旅费	49,809.90	589,690.34	318,398.27
股权激励	16,719.40	44,356.39	286,147.71
专业服务费	-	88,885.05	23,396.23
保险费	-	215,356.27	249,327.35
其他	36,215.18	65,151.92	238,804.53
合 计	3,611,252.67	14,971,897.71	12,864,558.63

36、管理费用

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	2,290,274.25	10,450,501.44	8,339,537.34
折旧与摊销费	1,662,038.03	5,879,242.41	4,534,455.31
专业服务费	320,763.50	3,576,102.45	3,294,495.93
办公费	235,809.24	1,300,219.59	1,028,174.75
劳务费	193,504.27	739,482.41	638,621.29
股权激励	139,589.95	101,184.51	465,125.88
业务招待费	67,470.41	640,232.65	1,510,671.03
保险费	57,783.00	190,829.25	170,988.69
知识产权费	52,991.09	327,819.46	330,925.06



项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
车辆使用费	31,168.48	203,110.63	175,009.52
租赁费	22,500.00	-	-
差旅费	276.30	569,463.46	220,509.79
招聘费	-	362,073.83	171,558.98
其他	80,878.35	523,923.40	544,001.36
合 计	5,155,046.87	24,864,185.49	21,424,074.93

37、 研发费用

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	3,371,937.96	14,686,018.78	11,775,410.19
材料费	959,617.51	7,058,539.25	6,931,522.21
折旧与摊销	359,157.84	1,461,523.66	1,297,649.03
其他费用	136,827.98	2,334,715.45	1,570,148.76
股权激励	22,457.56	75,202.07	22,009.57
水电费	18,006.46	215,121.83	247,381.03
合 计	4,868,005.31	25,831,121.04	21,844,120.79

38、 财务费用

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
利息支出	9,887.20	42,540.77	2,415,419.49
减：利息收入	457,689.99	1,201,623.28	749,079.66
汇兑损益	-907,904.70	-4,114,527.97	-3,069,398.41
手续费	86,306.57	410,198.21	311,189.63
合 计	-1,269,400.92	-4,863,412.27	-1,091,868.95

39、 其他收益

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
政府补助	52,591.79	440,912.63	729,673.39
个税手续费	96,255.81	62,490.63	18,747.75
合 计	148,847.60	503,403.26	748,421.14

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十“政府补助”。

40、 投资收益

产生投资收益的来源	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-164,351.42
处置交易性金融资产取得的投资收益	217,466.31	-2,836,768.60	-1,493,025.62
合 计	217,466.31	-2,836,768.60	-1,657,377.04



41、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
交易性金融资产	83,962.24	5,221,966.33	-5,229,420.00
合 计	83,962.24	5,221,966.33	-5,229,420.00

42、信用减值损失

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
应收票据坏账损失	-	-	53,848.33
应收账款坏账损失	123,400.28	-2,295,157.24	-49,693.87
其他应收款坏账损失	-18,070.94	-227,708.77	28,927.53
合 计	105,329.34	-2,522,866.01	33,081.99

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

43、资产减值损失

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,041,065.86	-2,696,301.62	-4,054,779.10
合 计	-1,041,065.86	-2,696,301.62	-4,054,779.10

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

44、资产处置收益

项 目	2025 年 1-3 月		2024 年度		2023 年度	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
固定资产	-78,530.77	-78,530.77	30,149.07	30,149.07	46,503.36	46,503.36
使用权资产	-	-	-8,468.46	-8,468.46	-8,554.21	-8,554.21
合 计	-78,530.77	-78,530.77	21,680.61	21,680.61	37,949.15	37,949.15

45、营业外收入

项 目	2025 年 1-3 月		2024 年度		2023 年度	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
无需支付的款项	270,392.48	270,392.48	249,636.28	249,636.28	315,767.36	315,767.36
其他	3,000.01	3,000.01	8,806.83	8,806.83	110,982.10	110,982.10
合 计	273,392.49	273,392.49	258,443.11	258,443.11	426,749.46	426,749.46



46、营业外支出

项 目	2025 年 1-3 月		2024 年度		2023 年度	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产处置损失	2,739.22	2,739.22	50,927.41	50,927.41	265,156.81	265,156.81
其中：固定资产处置损失	2,739.22	2,739.22	50,927.41	50,927.41	265,156.81	265,156.81
对外捐赠	-	-	10,000.00	10,000.00	238.73	238.73
罚没及滞纳金支出	18,691.20	18,691.20	654,586.56	654,586.56	93,024.48	93,024.48
诉讼赔偿	8,000.00	8,000.00	1,766,859.00	1,766,859.00	910,128.98	910,128.98
其他	1,078.19	1,078.19	36,383.56	36,383.56	56,025.31	56,025.31
合 计	30,508.61	30,508.61	2,518,756.53	2,518,756.53	1,324,574.31	1,324,574.31

47、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	2,465,602.71	6,075,885.65	14,582,259.95
递延所得税费用	51,387.14	1,262,090.52	-980,520.28
合 计	2,516,989.85	7,337,976.17	13,601,739.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
利润总额	20,188,585.20	70,941,576.72	112,537,453.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,028,287.78	10,641,236.51	16,880,618.07
子公司适用不同税率的影响	89,325.19	40,469.52	-183,719.15
非应税收入的影响	-77.95	-57,714.72	-347,098.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,462.40	310,269.77	88,798.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-9,452.77
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	1,352.52	7,322.29	220,347.27
加计扣除的影响	-612,360.09	-3,603,607.20	-3,047,754.01
所得税费用合计	2,516,989.85	7,337,976.17	13,601,739.67

48、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金****① 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
收到保证金等受限资金	9,816,332.23	27,713,832.20	14,086,536.73
利息收入	457,689.99	1,201,623.28	749,079.66
政府补助	-	198,161.03	2,058,009.69
其他	3,022,708.80	71,297.46	1,733,259.05
合 计	13,296,731.02	29,184,913.97	18,626,885.13

② 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
支付保证金等受限资金	15,426,430.15	26,249,837.34	27,713,832.20
付现费用	4,025,513.63	25,731,021.40	23,812,484.59
银行手续费	86,306.57	410,198.21	311,189.63
其他往来	34,825.79	3,833,168.76	2,144,795.43
合 计	19,573,076.14	56,224,225.71	53,982,301.85

(2) 与投资活动有关的现金

① 收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
赎回理财产品	62,595,371.45	220,189,197.48	472,800,507.64
合 计	62,595,371.45	220,189,197.48	472,800,507.64

② 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
购买理财产品	17,182,603.84	290,183,571.02	390,512,962.33
购买固定资产等长期资产	14,386,995.54	21,824,280.27	22,867,861.74
合 计	31,569,599.38	312,007,851.29	413,380,824.07

③ 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
投资损失	-	4,006,855.73	1,992,732.14
处置子公司支付的现金	-	-	15,905.27
合 计	-	4,006,855.73	2,008,637.41

(3) 与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	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
租赁负债本金	19,844.34	143,637.36	139,034.52
合 计	19,844.34	143,637.36	139,034.52



②筹资活动产生的各项负债变动情况

2025 年 1-3 月

项 目	2024-12-31	本期增加		本期减少		2025-03-31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	945,760.07	-	9,887.20	19,844.34	-	935,802.93
合 计	945,760.07	-	9,887.20	19,844.34	-	935,802.93

2024 年

项 目	2023-12-31	本期增加		本期减少		2024-12-31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	1,046,856.66	-	42,540.77	143,637.36	-	945,760.07
应付股利	15,545,600.00	-	-	15,545,600.00	-	-
合 计	16,592,456.66	-	42,540.77	15,689,237.36	-	945,760.07

2023 年

项 目	2023-01-01	本期增加		本期减少		2023-12-31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	1,139,289.14	-	46,602.04	139,034.52	-	1,046,856.66
应付股利	8,883,200.00	-	19,180,000.00	10,960,000.00	1,557,600.00	15,545,600.00
应付利息	289,955.11	-	2,391,428.56	2,681,383.67	-	-
短期借款	20,022,611.11	-	-22,611.11	20,000,000.00	-	-
长期借款	104,160,000.00	-	-	104,160,000.00	-	-
合 计	134,495,055.36	-	21,595,419.49	137,940,418.19	1,557,600.00	16,592,456.66

49、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	17,671,595.35	63,603,600.55	98,935,714.14
加：资产减值准备	1,041,065.86	2,696,301.62	4,054,779.10
信用减值损失	-105,329.34	2,522,866.01	-33,081.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,176,527.86	23,486,136.89	21,207,267.38
使用权资产摊销	29,188.11	116,752.44	116,752.44
无形资产摊销	238,187.43	688,656.48	692,036.48
长期待摊费用摊销	510,678.96	2,526,723.53	1,516,340.58
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）	78,530.77	-21,680.61	-37,949.15



补充资料	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,739.22	50,927.41	265,156.81
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-83,962.24	-5,221,966.33	5,229,420.00
财务费用（收益以“－”号填列）	-898,017.50	-4,071,987.20	-653,978.92
投资损失（收益以“－”号填列）	-217,466.31	2,836,768.60	1,657,377.04
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-70,708.68	367,738.10	-1,644,127.19
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	122,095.82	894,352.42	663,606.91
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,752,164.48	-1,454,269.94	11,362,094.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	209,003.27	-38,409,906.35	4,719,753.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,939,308.31	-22,850,910.70	16,739,817.86
其他	184,062.80	111,840.53	950,914.82
经营活动产生的现金流量净额	29,075,335.21	27,871,943.45	165,741,893.90
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	93,814,378.05	43,449,729.61	125,440,755.85
减：现金的期初余额	43,449,729.61	125,440,755.85	36,442,051.84
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	50,364,648.44	-81,991,026.24	88,998,704.01

(2) 各期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
年度内处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-	-	1,000.00
其中：广东立酷数字技术有限公司	-	-	1,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-	-	16,905.27
其中：广东立酷数字技术有限公司	-	-	16,905.27
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-	-	-
其中：广东立酷数字技术有限公司	-	-	-
处置子公司收到的现金净额	-	-	-15,905.27

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
一、现金	93,814,378.05	43,449,729.61	125,440,755.85



项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
其中：库存现金	28,130.76	24,630.76	8,439.26
可随时用于支付的银行存款	93,523,364.41	42,609,828.68	124,477,134.39
可随时用于支付的其他货币资金	262,882.88	815,270.17	955,182.20
二、现金等价物	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	93,814,378.05	43,449,729.61	125,440,755.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	31,859,935.26	26,249,837.34	27,713,832.20

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31	理由
其他货币资金	31,859,935.26	26,249,837.34	27,713,832.20	银行承兑汇票保证金
合 计	31,859,935.26	26,249,837.34	27,713,832.20	

50、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2025-03-31 外币余额	折算汇率	2025-03-31 折算人民币余额
货币资金			83,028,051.40
其中：美元	11,228,093.70	7.1782	80,597,502.20
欧元	310,855.31	7.7962	2,423,490.17
港币	7,622.81	0.9260	7,059.03
应收账款			48,372,059.72
其中：美元	6,738,745.05	7.1782	48,372,059.72
其他应收款			104,795.47
其中：美元	14,599.13	7.1782	104,795.47

接上表：

项 目	2024-12-31 外币余额	折算汇率	2024-12-31 折算人民币余额
货币资金			35,237,351.91
其中：美元	4,575,597.01	7.1884	32,891,221.55
欧元	310,811.71	7.5257	2,339,075.69
港币	7,618.10	0.9260	7,054.67
应收账款			50,901,276.21
其中：美元	7,081,030.02	7.1884	50,901,276.21
其他应收款			17,300.54
其中：美元	2,406.73	7.1884	17,300.54



接上表：

项 目	2023-12-31 外币余额	折算汇率	2023-12-31 折算人民币余额
货币资金			16,275,601.45
其中：美元	2,296,892.83	7.0827	16,268,202.84
港币	8,164.25	0.9062	7,398.61
应收账款			30,121,487.13
其中：美元	4,252,825.49	7.0827	30,121,487.13

51、 租赁

（1）本公司作为承租人

项目	2025 年 1-3 月	2024 年	2023 年
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-	-
简化处理的短期租赁费用	-	104,831.43	18,052.92
简化处理的低价值资产租赁费用	-	-	-
与租赁相关的现金流出总额	19,844.34	143,637.36	139,034.52

（2）本公司作为出租人

① 经营租赁

项 目	2025 年 1-3 月		2024 年	
	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	1,475,086.23	-	5,819,121.43	-
合 计	1,475,086.23	-	5,819,121.43	-

接上表：

项 目	2023 年	
	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	6,720,996.24	-
合 计	6,720,996.24	-

七、 研发支出

1、 按费用性质列示

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	3,371,937.96	14,686,018.78	11,775,410.19
材料费	959,617.51	7,058,539.25	6,931,522.21



项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
折旧与摊销	359,157.84	1,461,523.66	1,297,649.03
其他费用	136,827.98	2,334,715.45	1,570,148.76
水电费	18,006.46	215,121.83	247,381.03
股权激励	22,457.56	75,202.07	22,009.57
合 计	4,868,005.31	25,831,121.04	21,844,120.79
其中：费用化研发支出	4,868,005.31	25,831,121.04	21,844,120.79
资本化研发支出	-	-	-
合 计	4,868,005.31	25,831,121.04	21,844,120.79

2、 报告期公司不存在符合资本化条件的研发项目开发支出

3、 报告期公司不存在重要的外购在研项目

八、 合并范围的变更

1、 报告期无非同一控制下企业合并事项

2、 报告期无同一控制下企业合并事项

3、 报告期无反向购买事项

4、 2023 年发生的处置子公司

子公司名称	广东立酷数字技术有限公司
丧失控制权的时点	2023 年 12 月 15 日
丧失控制权时点的处置价款	1000
丧失控制权时点的处置比例（%）	100%
丧失控制权时点的处置方式	转让
丧失控制权时点的判断依据	收到股权转让款，财务、运营权移交完毕
处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额	-164,351.42
丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	-
丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	-
丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	-
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	-
丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	-
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额	-



5、 其他原因的合并范围变动

由于子公司东莞市创盈智家技术有限公司无生产经营，公司于 2023 年 11 月 11 日向东莞市市场监督管理局申请注销，公示期过后于 2023 年 12 月 05 日正式注销。

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

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	
东莞市迅扬智能技术有限公司	广东东莞	1,200 万元人民币	广东东莞	键芯产品的研发、生产及销售	100.00	-	投资设立
游戏帝国（香港）有限公司	香港	5 万美元	香港	贸易	100.00	-	投资设立
东莞市迅扬精密技术有限公司	广东东莞	1,200 万元人民币	广东东莞	键芯产品的研发、生产和销售	100.00	-	投资设立
绥芬河迅扬科技有限公司	黑龙江省牡丹江市	100 万元人民币	黑龙江省牡丹江市	计算机零部件制造	100.00	-	投资设立
广东立酷数字技术有限公司	广东东莞	500 万元人民币	广东东莞	技术推广服务	80.00	-	投资设立
东莞市创盈智家技术有限公司	广东东莞	100 万元人民币	广东东莞	技术推广服务	100.00	-	投资设立

(2) 报告期末无重要的非全资子公司

十、 政府补助

1、 年末无按应收金额确认的政府补助

2、 涉及政府补助的负债项目

项 目	2024-12-31	2025 年 1-3 月				2025-03-31	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	转入其他收益	其他变动		
递延收益	1,085,584.70	-	-	52,591.79	-	1,032,992.91	与资产相关
合 计	1,085,584.70	-	-	52,591.79	-	1,032,992.91	



接上表：

项目	2023-12-31	2024 年				2024-12-31	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	转入其他收益	其他变动		
递延收益	1,328,336.30	-	-	242,751.60	-	1,085,584.70	与资产相关
合 计	1,328,336.30	-	-	242,751.60	-	1,085,584.70	

接上表：

财务报表项目	2023-01-01	2023 年				2023-12-31	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	转入其他收益	其他变动		
递延收益	-	1,510,400.00	-	182,063.70	-	1,328,336.30	与资产相关
合 计	-	1,510,400.00	-	182,063.70	-	1,328,336.30	

3、 计入当年损益的政府补助

类 型	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
2023 年广东省先进制造业发展专项资金	52,591.79	242,751.60	182,063.70
促进投保出口信用保险项目补贴	-	48,893.51	124,462.52
2022 年科技补贴	-	-	15,849.06
2022 年省工程技术研究中心项目资金补贴	-	-	200,000.00
省级稳外贸资补贴	-	-	58,880.00
2022 年科技保险保费补贴	-	-	31,698.11
2024 年度东莞市企业职业技能等级认定奖补资金（市）/（镇）	-	20,000.00	-
莞市商务局 2023 年中央外经贸发展专项资金	-	-	100,000.00
东莞市工业和信息化局 2022 年省小升规奖补贴款	-	21,217.10	-
扩岗补助	-	8,000.00	2,000.00
参展补贴	-	53,375.61	14,720.00
稳岗补助	-	46,674.81	-
合 计	52,591.79	440,912.63	729,673.39

十一、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取



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

（1）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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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

① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、港币等有关，除本公司及香港子公司以美元、欧元、港币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于2025年03月31日、2024年12月31日及2023年12月31日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注六、50“外币货币性项目”。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	2025 年 1-3 月		2024 年度		2023 年度	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元 汇率贬值 5%	+4,990,759.03	+4,990,759.03	+2,707,243.31	+2,707,243.31	+1,514,853.36	+1,514,853.36
人民币对美元 汇率升值 5%	-4,990,759.03	-4,990,759.03	-2,707,243.31	-2,707,243.31	-1,514,853.36	-1,514,853.36
人民币对欧元 汇率贬值 5%	+102,997.96	+102,997.96	+99,410.36	+99,410.36	-	-
人民币对欧元 汇率升值 5%	-102,997.96	-102,997.96	-99,410.36	-99,410.36	-	-
人民币对港币 汇率贬值 5%	+293.69	+293.69	+294.53	+294.53	+308.89	+308.89
人民币对港币 汇率升值 5%	-293.69	-293.69	-294.53	-294.53	-308.89	-308.89

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。



注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

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。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司报告期无带息债务，因此不存在利率风险。

③ 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场价格变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。本公司不存在类似金融工具。

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。于 2024 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、9。



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

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3 和附注六、6 的披露。

(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。

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

于 2025 年 03 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合 计
应付票据	31,859,935.26	-	-	-	31,859,935.26
应付账款	105,823,258.99	-	-	-	105,823,258.99
其他应付款	1,598,730.46	-	-	-	1,598,730.46
一年内到期的非流动负债（含利息）	168,857.02	-	-	-	168,857.02
租赁负债（含利息）	-	84,764.29	89,011.25	593,170.37	766,945.91

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	2025-03-31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	52,748,938.50	-	-	52,748,938.50



项 目	2025-03-31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	52,748,938.50	-	-	52,748,938.50
持续以公允价值计量的资产总额	52,748,938.50	-	-	52,748,938.50
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

接上表：

项 目	2024-12-31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	98,072,176.94	-	-	98,072,176.94
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	98,072,176.94	-	-	98,072,176.94
持续以公允价值计量的资产总额	98,072,176.94	-	-	98,072,176.94
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

接上表：

项 目	2023-12-31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	24,495,541.71	-	-	24,495,541.71
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,495,541.71	-	-	24,495,541.71
(二) 应收款项融资	-	-	714,281.82	714,281.82
1.应收票据	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	714,281.82	714,281.82
(七) 交易性金融负债	2,809,791.77	-	-	2,809,791.77
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	2,809,791.77	-	-	2,809,791.77
持续以公允价值计量的负债总额	2,809,791.77	-	-	2,809,791.77
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-



2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

按照基金公司公布的市值确认为公允价值进行计量。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

合并财务报表年末余额中不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值以及相应的公允价值情况见下表。管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、一年内到期的非流动资产、应付票据、应付账款和一年内到期的长期负债，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近，合并财务报表年末余额不以公允价值计量。

十三、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

截至本报告签署日，公司控股股东为张利新、葛佩娟夫妇。张利新先生直接持有公司 61.46%股份。葛佩娟女士直接持有公司 2.63%股份，同时通过东莞市迅利股权投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.86%股份。张利新、葛佩娟夫妇二人合计持有公司 64.95%股份，为公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张利新	控股股东、实际控制人、董事长、总经理
葛佩娟	控股股东、实际控制人、副总经理
刘尚莉	监事会主席
熊建伟	监事
袁振东	董事

5、关联方交易情况

(1) 无购销商品、提供和接受劳务的关联交易



- (2) 无关联受托管理/委托管理情况
- (3) 无关联承包情况
- (4) 无关联租赁情况
- (5) 无关联担保情况
- (6) 无关联方资金拆借
- (7) 无关联方资产转让、债务重组情况
- (8) 关键管理人员报酬

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年	2023 年
关键管理人员报酬	809,752.32	4,956,930.07	3,839,002.78

- (9) 无其他关联交易

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应付项目			
项目名称	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
其他应付款：			
张利新	-	-	6,800.00
葛佩娟	22,500.00	-	16,153.00
刘尚莉	-	-	4,934.00
熊建伟	-	-	322.60
袁振东	-	-	2,954.00
合 计	22,500.00	-	31,163.60

7、无关联方承诺事项

十四、股份支付

2015 年 11 月 6 日，为对迅扬科技员工进行股权激励，迅扬科技设立了员工持股平台东莞市迅利股权投资合伙企业（有限合伙）。由 31 名合伙人共同出资设立，其中普通合伙人 1 名，有限合伙人 30 名。迅扬科技第一轮股权激励对象为 3 名公司高管和 31 名公司员工。其中 3 名高管通过直接授予公司股权的形式实施股权激励，31 名员工通过持股平台实施股权激励，本次授予的限制性股票，原则上应自工商登记为合伙人之日起起持有满 3 年(以下简称“限售期），授予价格为 2.61 元/股。总计转让金额为 234.90 万元，涉及公司股权比例为 9%。公司



的整体估值为 4,392.05 万元，此处股权转让确认的股份支付费用为 371.55 万元，根据全国中小企业股转系统公告显示，广东迅扬电脑科技股份有限公司于 2016 年 4 月 21 新三板挂牌上市，根据在合伙协议中约定做出锁定承诺，承诺自迅扬科技挂牌之日起 36 个月内，除合伙协议约定的情形外，合伙人不得转让其所持有的合伙企业财产份额。因此在广东迅扬新三板上市至终止上市期间的增资、持股平台员工股权转让均摊销至 2018 年 3 月。

2018 年 3 月至 2025 年 3 月 31 日，鉴于激励对象离职，其在东莞市迅利股权投资合伙企业（有限合伙）中的股份被转授予其他员工。每次股权转让的价格转让价格为该合伙人间接持有的公司权益比例和公司最近一期净资产的乘积。公司分别于 2015 年 6 月、2016 年 12 月 2017 年 12 月、2019 年 12 月、2021 年 6 月、2022 年 6 月聘请评估公司对各时点的公司公允价值进行确认。

(1)以权益结算的股份支付情况	
项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	评估报告
授予日权益工具公允价值的重要参数	评估报告
可行权权益工具数量的确定依据	按照实际授予权益工具的数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的截止 2025 年 3 月 31 日的累计金额	18,941,543.51

(2)报告期各年度股份支付费用		
2025 年 1-3 月		
授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
研发费用	22,457.56	-
销售费用	16,719.40	-
管理费用	139,589.95	-
制造费用	5,295.89	-
合 计	184,062.80	-
2024 年		
授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
研发费用	75,202.07	-
销售费用	44,356.39	-
管理费用	101,184.51	-
制造费用	-108,902.44	-
合 计	111,840.53	-



2023 年

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
研发费用	22,009.57	-
销售费用	286,147.71	-
管理费用	465,125.88	-
制造费用	177,631.66	-
合 计	950,914.82	-

(3) 股份支付的修改、终止情况

无。

十五、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至财务报表批准报出日公司无需要披露的或有事项。

十六、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
1 年以内（含 1 年）	78,246,612.14	84,898,531.91	48,605,069.61
1-2 年（含 2 年）	709,111.31	280,149.89	1,274,771.63
2-3 年（含 3 年）	39,580.28	1,148,423.87	816,501.09
3-4 年（含 4 年）	1,108,862.15	684,890.61	-



账 龄	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
4-5 年（含 5 年）	683,918.80	-	-
小 计	80,788,084.68	87,011,996.28	50,696,342.33
减：坏账准备	5,866,633.26	5,986,144.82	3,755,422.07
合 计	74,921,451.42	81,025,851.46	46,940,920.26

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2025-03-31				
	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	854,517.00	1.06	854,517.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	79,933,567.68	98.94	5,012,116.26	6.27	74,921,451.42
其中：账龄组合	79,933,114.16	98.94	5,012,116.26	6.27	74,920,997.90
关联方组合	453.52	-	-	-	453.52
合 计	80,788,084.68	100.00	5,866,633.26	7.26	74,921,451.42

接上表：

类 别	2024-12-31				
	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	854,517.00	0.98	854,517.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	86,157,479.28	99.02	5,131,627.82	5.96	81,025,851.46
其中：账龄组合	86,134,023.44	98.99	5,131,627.82	5.96	81,002,395.62
关联方组合	23,455.84	0.03	-	-	23,455.84
合 计	87,011,996.28	100.00	5,986,144.82	6.88	81,025,851.46

接上表：

类 别	2023-12-31				
	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	854,517.00	1.69	854,517.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	49,841,825.33	98.31	2,900,905.07	5.82	46,940,920.26
其中：账龄组合	49,408,827.57	97.46	2,900,905.07	5.87	46,507,922.50
关联方组合	432,997.76	0.85	-	-	432,997.76
合 计	50,696,342.33	100.00	3,755,422.07	7.41	46,940,920.26

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2025-03-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西越之星进出口贸	854,517.00	854,517.00	100.00	预计无法收回



应收账款（按单位）	2025-03-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
易有限责任公司				
合 计	854,517.00	854,517.00	100.00	

接上表：

应收账款（按单位）	2024-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广西越之星进出口贸易有限公司	854,517.00	854,517.00	100.00	预计无法收回
合 计	854,517.00	854,517.00	100.00	

接上表：

应收账款（按单位）	2023-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广西越之星进出口贸易有限公司	854,517.00	854,517.00	100.00	预计无法收回
合 计	854,517.00	854,517.00	100.00	

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2025-03-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	78,246,612.14	3,912,330.61	5.00
1-2 年（含 2 年）	708,657.79	141,731.56	20.00
2-3 年（含 3 年）	39,580.28	19,790.14	50.00
3-4 年（含 4 年）	254,345.15	254,345.15	100.00
4-5 年（含 5 年）	683,918.80	683,918.80	100.00
合 计	79,933,114.16	5,012,116.26	6.27

接上表：

项 目	2024-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	84,875,076.07	4,243,753.80	5.00
1-2 年（含 2 年）	280,149.89	56,029.98	20.00
2-3 年（含 3 年）	293,906.87	146,953.43	50.00
3-4 年（含 4 年）	684,890.61	684,890.61	100.00
合 计	86,134,023.44	5,131,627.82	5.96

接上表：

项 目	2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	48,172,071.85	2,408,603.59	5.00
1-2 年（含 2 年）	420,254.63	84,050.93	20.00



项 目	2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2-3 年（含 3 年）	816,501.09	408,250.55	50.00
合 计	49,408,827.57	2,900,905.07	5.87

（3）坏账准备的情况

① 2025 年 1-3 月情况

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	
按单项计提坏账准备	854,517.00	-	-	-	-	854,517.00
按组合计提坏账准备	5,131,627.82	-119,511.56	-	-	-	5,012,116.26
合 计	5,986,144.82	-119,511.56	-	-	-	5,866,633.26

② 2024 年度情况

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	
按单项计提坏账准备	854,517.00	-	-	-	-	854,517.00
按组合计提坏账准备	2,900,905.07	2,292,396.75	-	61,674.00	-	5,131,627.82
合 计	3,755,422.07	2,292,396.75	-	61,674.00	-	5,986,144.82

③ 2023 年度情况

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	
按单项计提坏账准备	953,076.42	-	98,559.42	-	-	854,517.00
按组合计提坏账准备	1,665,729.76	1,235,175.31	-	-	-	2,900,905.07
合 计	2,618,806.18	1,235,175.31	98,559.42	-	-	3,755,422.07

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

年度/期间	单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
2023 年	广西越之星进出口贸易有限责任公司	98,559.42	原计提坏账的应收款收回	银行汇款	依据为对方 2022 年发生严重财务困难并已提起诉讼。经复核，原计提比例确定依据充分、合理
合 计		98,559.42	——	——	——

实际核销的应收账款情况

项 目	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
实际核销的应收账款	-	61,674.00	-



其中：重要的应收账款核销情况

年度/期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
2024 年	王化敏	货款	61,674.00	三年以上预计无法收回	已经管理层审批	否
合 计		——	61,674.00	——	——	——

（4）截止 2025 年 03 月 31 日按欠款方归集的应收账款期末余额前五名的金额为 38,011,428.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例 47.06%，相应计提的坏账准备金额为 1,900,571.44 元。

截止 2024 年 12 月 31 日按欠款方归集的应收账款期末余额前五名的金额为 38,216,453.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 43.92%，相应计提的坏账准备金额为 1,910,822.68 元。

截止 2023 年 12 月 31 日按欠款方归集的应收账款期末余额前五名的金额为 20,314,280.27 元，占应收账款期末余额合计数的比例 40.06%，相应计提的坏账准备金额为 1,015,714.02 元。

2、其他应收款

项 目	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	6,455,813.55	9,376,632.06	5,336,941.08
合 计	6,455,813.55	9,376,632.06	5,336,941.08

（1）其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
1 年以内（含 1 年）	6,244,973.85	9,158,916.22	5,031,445.57
1-2 年（含 2 年）	161,454.70	151,454.70	72,319.56
2-3 年（含 3 年）	-	72,319.56	60,855.00
3-4 年（含 4 年）	118,194.56	50,855.00	111,000.00
4-5 年（含 5 年）	104,980.00	110,000.00	71,000.00
5 年以上	121,300.00	111,300.00	40,300.00
小 计	6,750,903.11	9,654,845.48	5,386,920.13
减：坏账准备	295,089.56	278,213.42	49,979.05
合 计	6,455,813.55	9,376,632.06	5,336,941.08



② 按款项性质分类情况

款项性质	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
退税款	3,018,834.69	6,093,318.34	3,421,970.06
房租水电费等	1,517,901.70	1,116,325.27	998,895.44
保证金、押金	529,075.28	470,224.56	375,474.56
合并内关联方往来	164,797.90	391,795.58	578,543.87
其他	1,520,293.54	1,583,181.73	12,036.20
小 计	6,750,903.11	9,654,845.48	5,386,920.13
减：坏账准备	295,089.56	278,213.42	49,979.05
合 计	6,455,813.55	9,376,632.06	5,336,941.08

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 12 月 31 日余额	126,758.72	-	151,454.70	278,213.42
2024 年 12 月 31 日余额 在 2025 年	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	16,876.14	-	-	16,876.14
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025 年 03 月 31 日余额	143,634.86	-	151,454.70	295,089.56

接上表：

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）	
2023 年 12 月 31 日余额	49,979.05	-	-	49,979.05
2023 年 12 月 31 日余额 在 2024 年	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-



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）	
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	76,779.67	-	151,454.70	228,234.37
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日余额	126,758.72	-	151,454.70	278,213.42

接上表：

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	64,404.66	-	-	64,404.66
2023 年 1 月 1 日余额在 2023 年	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-5,576.05	-	-	-5,576.05
本期转回	-	-	-	-
本期转销	8,849.56	-	-	8,849.56
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	49,979.05	-	-	49,979.05

④ 坏账准备的情况

2025 年 1-3 月

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	
单项计提	151,454.70	-	-	-	-	151,454.70
性质组合	126,758.72	16,876.14	-	-	-	143,634.86
合 计	278,213.42	16,876.14	-	-	-	295,089.56



2024 年度

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	
单项计提	-	151,454.70	-	-	-	151,454.70
性质组合	49,979.05	76,779.67	-	-	-	126,758.72
合 计	49,979.05	228,234.37	-	-	-	278,213.42

2023 年度

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	
单项计提	-	-	-	-	-	-
性质组合	64,404.66	-5,576.05	-	8,849.56	-	49,979.05
合 计	64,404.66	-5,576.05	-	8,849.56	-	49,979.05

⑤ 实际核销的其他应收款情况

项 目	2025-03-31	2024-12-31	2023-12-31
实际核销的其他应收款	-	-	8,849.56

⑥ 其中：重要的其他应收款核销情况

年度/期间	单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
2023 年	云天瀚科技发展有限公司	其他往来	8,849.56	三年以上无法收回	已经管理层审批	否
	合 计	——	8,849.56	——	——	——

⑤ 截止 2025 年 03 月 31 日按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名的金额为 5,381,987.44 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 79.72%，相应计提的坏账准备金额为 109,917.75 元。

截止 2024 年 12 月 31 日按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名的金额为 8,468,838.31 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 87.71%，相应计提的坏账准备金额为 99,186.22 元。

截止 2023 年 12 月 31 日按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名的金额为 4,631,860.46 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 85.99%，相应计提的坏账准备金额为 31,628.74 元。



3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2025-3-31			2024-12-31			2023-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	22,735,070.00	10,950,752.18	11,784,317.82	22,735,070.00	10,950,752.18	11,784,317.82	22,735,070.00	10,950,752.18	11,784,317.82
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	22,735,070.00	10,950,752.18	11,784,317.82	22,735,070.00	10,950,752.18	11,784,317.82	22,735,070.00	10,950,752.18	11,784,317.82

(2) 对子公司的投资

2025 年 03 月 31 日

被投资单位	2024-12-31 账面余额	2024-12-31 减值 准备	2025 年 1-3 月增减变动				2025-03-31 账面余额	2025-03-31 减值准备
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
东莞市迅扬智能技术有限公司	12,000,000.00	2,012,438.75	-	-	-	-	12,000,000.00	2,012,438.75
东莞市迅扬精密技术有限公司	10,420,000.00	8,938,313.43	-	-	-	-	10,420,000.00	8,938,313.43
游戏帝国（香港）有限公司	315,070.00	-	-	-	-	-	315,070.00	-
合 计	22,735,070.00	10,950,752.18	-	-	-	-	22,735,070.00	10,950,752.18

2024 年 12 月 31 日

被投资单位	2023-12-31 账面价值	2023-12-31 减值 准备	2024 年增减变动				2024-12-31 账面价值	2024-12-31 减值准备
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
东莞市迅扬智能技术有限公司	12,000,000.00	2,012,438.75	-	-	-	-	12,000,000.00	2,012,438.75
东莞市迅扬精密技术有限公司	10,420,000.00	8,938,313.43	-	-	-	-	10,420,000.00	8,938,313.43
游戏帝国（香港）有限公司	315,070.00	-	-	-	-	-	315,070.00	-



被投资单位	2023-12-31 账面价值	2023-12-31 减值 准备	2024 年增减变动			2024-12-31 账面价值	2024-12-31 减值准备
			追加投资	减少投资	计提减值准备 其他		
合 计	22,735,070.00	10,950,752.18	-	-	-	22,735,070.00	10,950,752.18

2023 年 12 月 31 日

被投资单位	2023-01-01 账面余额	2023-01-01 减值准备	2023 年增减变动			2023-12-31 账面余额	2023-12-31 减值准备
			追加投资	减少投资	计提减值准备 其他		
东莞市迅扬智能技术有限公司	12,000,000.00	2,012,438.75	-	-	-	12,000,000.00	2,012,438.75
东莞市迅扬精密技术有限公司	10,420,000.00	8,938,313.43	-	-	-	10,420,000.00	8,938,313.43
游戏帝国（香港）有限公司	315,070.00	-	-	-	-	315,070.00	-
广东立酷数字技术有限公司	-	-	1,000,001.00	1,000,001.00	-	-	-
合 计	22,735,070.00	10,950,752.18	1,000,001.00	1,000,001.00	-	22,735,070.00	10,950,752.18

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	2025 年 1-3 月		2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,732,290.19	92,528,976.07	554,903,177.19	423,648,598.59	641,422,631.46	464,770,392.48
其他业务	2,129,763.35	405,147.59	20,397,273.14	9,933,544.52	9,940,416.01	3,270,991.54
合 计	126,862,053.54	92,934,123.66	575,300,450.33	433,582,143.11	651,363,047.47	468,041,384.02



(2) 营业收入和营业成本的分解信息

2025 年 1-3 月情况：

合同分类	广东分部		合 计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类				
计算机智能终端	117,208,643.68	87,213,466.80	117,208,643.68	87,213,466.80
服务器算力终端	5,195,874.27	3,983,647.71	5,195,874.27	3,983,647.71
其他产品	2,327,772.24	1,331,861.56	2,327,772.24	1,331,861.56
合 计	124,732,290.19	92,528,976.07	124,732,290.19	92,528,976.07
按经营地区分类				
北美洲	4,212,964.24	2,971,266.70	4,212,964.24	2,971,266.70
大洋洲	88,192.54	52,260.44	88,192.54	52,260.44
非洲	3,795,314.90	2,374,100.88	3,795,314.90	2,374,100.88
南美洲	14,070,100.58	9,781,567.89	14,070,100.58	9,781,567.89
欧洲	50,341,330.73	35,859,624.85	50,341,330.73	35,859,624.85
亚洲	30,909,793.86	23,095,541.78	30,909,793.86	23,095,541.78
境外收入小计	103,417,696.85	74,134,362.54	103,417,696.85	74,134,362.54
境内收入	21,314,593.34	18,394,613.53	21,314,593.34	18,394,613.53
合 计	124,732,290.19	92,528,976.07	124,732,290.19	92,528,976.07
按销售渠道分类				
贸易商	70,290,230.53	52,785,400.66	70,290,230.53	52,785,400.66
终端客户	54,417,661.28	39,728,802.35	54,417,661.28	39,728,802.35
电商	24,398.38	14,773.06	24,398.38	14,773.06
合 计	124,732,290.19	92,528,976.07	124,732,290.19	92,528,976.07

2024 年情况：

合同分类	广东分部		合 计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类				
计算机智能终端	521,301,757.13	394,422,013.92	521,301,757.13	394,422,013.92
服务器算力终端	20,583,346.88	13,011,063.92	20,583,346.88	13,011,063.92
其他产品	13,018,073.18	16,215,520.75	13,018,073.18	16,215,520.75
合 计	554,903,177.19	423,648,598.59	554,903,177.19	423,648,598.59
按经营地区分类				
北美洲	25,309,798.09	17,804,348.68	25,309,798.09	17,804,348.68
大洋洲	1,319,317.69	983,267.76	1,319,317.69	983,267.76
非洲	3,810,492.02	2,567,128.48	3,810,492.02	2,567,128.48



合同分类	广东分部		合 计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
南美洲	48,487,576.32	36,863,112.92	48,487,576.32	36,863,112.92
欧洲	193,999,982.19	140,572,216.71	193,999,982.19	140,572,216.71
亚洲	177,490,883.96	130,401,842.12	177,490,883.96	130,401,842.12
境外收入小计	450,418,050.27	329,191,916.67	450,418,050.27	329,191,916.67
境内收入	104,485,126.92	94,456,681.92	104,485,126.92	94,456,681.92
合 计	554,903,177.19	423,648,598.59	554,903,177.19	423,648,598.59
按销售渠道分类				
贸易商	337,002,018.77	251,458,408.84	337,002,018.77	251,458,408.84
终端客户	217,658,955.31	172,017,547.34	217,658,955.31	172,017,547.34
电商	242,203.11	172,642.41	242,203.11	172,642.41
合 计	554,903,177.19	423,648,598.59	554,903,177.19	423,648,598.59

2023 年情况:

合同分类	广东分部		合 计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类				
计算机智能终端	621,756,878.00	444,237,368.05	621,756,878.00	444,237,368.05
服务器算力终端	8,987,942.22	8,471,320.70	8,987,942.22	8,471,320.70
其他产品	10,677,811.24	12,061,703.73	10,677,811.24	12,061,703.73
合 计	641,422,631.46	464,770,392.48	641,422,631.46	464,770,392.48
按经营地区分类				
北美洲	30,582,352.23	22,084,133.45	30,582,352.23	22,084,133.45
大洋洲	843,070.24	637,603.22	843,070.24	637,603.22
非洲	4,322,925.11	2,828,033.16	4,322,925.11	2,828,033.16
南美洲	51,177,693.55	37,264,732.74	51,177,693.55	37,264,732.74
欧洲	195,698,927.16	138,048,318.32	195,698,927.16	138,048,318.32
亚洲	251,440,769.64	177,289,138.64	251,440,769.64	177,289,138.64
境外收入小计	534,065,737.93	378,151,959.53	534,065,737.93	378,151,959.53
境内收入	107,356,893.53	86,618,432.95	107,356,893.53	86,618,432.95
合 计	641,422,631.46	464,770,392.48	641,422,631.46	464,770,392.48
按销售渠道分类				
贸易商	466,504,032.05	331,105,206.22	466,504,032.05	331,105,206.22
终端客户	172,417,346.06	131,432,456.65	172,417,346.06	131,432,456.65
电商	2,501,253.35	2,232,729.61	2,501,253.35	2,232,729.61
合 计	641,422,631.46	464,770,392.48	641,422,631.46	464,770,392.48



(3) 履约义务的说明

本公司销售收入确认具体依据详见附注四、23 收入，销售合同中不包含具有融资性质的支付条款，公司作为主要责任人，承诺转让商品无需经过安装调试，提供法定的质量保证义务。

5、 投资收益

产生投资收益的来源	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-999,001.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	217,466.31	-2,836,768.60	-1,493,025.62
合 计	217,466.31	-2,836,768.60	-2,492,026.62

十九、 补充资料

1、 非经常性损益明细表

非经常性损益明细	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-81,269.99	-29,246.80	-391,559.08
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	52,591.79	440,912.63	729,673.39
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	301,428.55	2,385,197.73	-6,722,445.62
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	98,559.42



非经常性损益明细	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	245,623.10	-2,209,386.01	-632,668.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
减：所得税影响金额	77,854.99	98,988.73	-1,041,158.25
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-
合 计	440,518.46	488,488.82	-5,877,281.68

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。



2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2025年1-3月	3.52	0.32	0.32
	2024年度	13.56	1.16	1.16
	2023年度	25.45	1.81	1.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2025年1-3月	3.43	0.31	0.31
	2024年度	13.45	1.15	1.15
	2023年度	26.95	1.92	1.92

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:






年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

年
y
月
m
日
d

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2024年7月22日
y m d

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2024年7月22日
y m d



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号
Identity card No.



证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance

2020年9月1日年检合格

年度检
Annual Renew

本证书经检
This certificate is valid for another year after this renewal.



420003074354
深圳市注册会计师协会
孙志军



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 李宏明

Full name 男

Sex 男

出生日期 1977-08-07

Date of birth 士会会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit 深圳分所

Working unit 身份证号码 432801197708170018

Identity card No.





年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



李宏明 310000084604

年月日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



李宏明

310000084604

深圳市注册会计师协会

月日





中国注册会计师协会

姓名 性别 出生日期 身份证号
Full name Sex Date of birth Identity card No.
工作单位 执业单位
Working unit



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred to



2022年12月20日
Sample of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred to



2024年7月22日
Sample of the transfer-in Institute of CPAs

年度
Annual R

本证书
This certificate



年
After



4403004100002
深圳注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance
2018年12月25日
深圳市注册会计师协会





营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B

扫描二维码登录“国家
企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、
许可、监管信息。



(副本)
5 - 1



名称 中审众环会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

出资额 叁仟捌佰捌拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华
主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计；基本建设决(结)算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2025年1月17日

业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至5月30日通过国家
企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日



证书序号：0017829

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一三年十月二十五日

中华人民共和国财政部制