

湖北久祥电子科技股份有限公司

审 计 报 告

希会审字(2025) 4543 号

希格玛
(特)
鄂

目 录

一、审计报告	(1-5)
二、财务报表	
1. 资产负债表	(6-7)
2. 利润表	(8)
3. 现金流量表	(9)
4. 股东权益变动表	(10-12)
三、财务报表附注	(13-73)
四、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2025)4543 号

审计报告

湖北久祥电子科技有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖北久祥电子科技有限公司(以下简称“贵公司”或者“久祥科技”)财务报表，包括2025年4月30日、2024年12月31日以及2023年12月31日的资产负债表，2025年1-4月、2024年度以及2023年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了贵公司2025年4月30日、2024年12月31日以及2023年12月31日的财务状况以及2025年1-4月、2024年度以及2023年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

收入确认：



（一）事项描述

久祥科技的营业收入主要来源于LED 半导体封装基板及相关产品的销售。2025年1-4月、2024年度以及2023年度公司营业收入分别为43,866,105.59元、133,318,070.88元、95,486,890.80元，收入的真实性和完整性将对财务报表构成重大影响，并且收入是公司的关键业绩指标之一，存在管理层通过操纵收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将公司的收入确认识别为关键审计事项。

相关信息披露详见财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计（十七）”所述的会计政策及“六、财务报表项目注释（三十一）”。

（二）审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

1. 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
2. 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
3. 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
4. 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、销售出库单、签收单、银行进账单、对账单等；
5. 按照审计抽样原则，选取主要客户实施函证程序，以确认本期销售额真实性与准确性；
6. 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至销售出库单、对账单或签收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；
7. 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

应收账款坏账准备计提：

（一）事项描述



久祥科技2025年4月30日、2024年12月31日、2023年12月31日，应收账款余额分别为81,864,960.61元、73,537,164.64元、52,406,416.06元，应收账款坏账准备金额分别为4,671,693.20元、4,256,053.40元、3,123,466.35元。

由于久祥科技应收账款余额重大，且坏账准备的评估涉及重大会计估计和管理层的判断，因此，我们将应收账款坏账准备计提认定为关键审计事项。

相关信息披露详见财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计（七）”所述的会计政策及“六、财务报表项目注释（三）”。

（二）审计应对

1. 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
2. 评价管理层在各期坏账政策是否保持一致；
3. 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，检查组合划分的准确性，并执行重新计算程序；
4. 了解主要客户的信用情况，评价管理层计提坏账准备是否充分；
5. 对于单项计提单独确定信用损失的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量所做评估的依据及合理性；
6. 结合应收账款函证回函情况及期后回款检查等程序，评价管理层计提应收账款减值的合理性；

7. 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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



治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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

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

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。



(此页无正文，本页系湖北久祥电子科技股份有限公司希会审字(2025)4543 号审计报告签字盖章页)

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

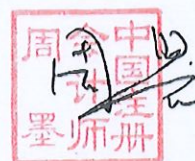


中国 西安市

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2025 年 10 月 24 日





资产负债表

编制单位:湖北久祥电子科技股份有限公司

会企01表
金额单位:元

项目	附注	2025年4月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产:				
货币资金	六、(一)	2,192,623.37	6,893,148.47	31,717.83
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、(二)	12,577,891.79	30,210,059.45	30,960,838.96
应收账款	六、(三)	77,193,267.41	69,281,111.24	49,282,949.71
应收款项融资	六、(四)	2,779,371.13	221,040.00	316,737.31
预付款项	六、(五)	154,069.50	132,553.06	677,945.00
其他应收款	六、(六)	184,325.30	178,554.25	203,279.02
存货	六、(七)	25,645,310.33	23,227,203.06	10,826,080.62
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、(八)	350,105.23	350,864.42	280,074.81
流动资产合计		121,076,964.06	130,494,533.95	92,579,623.26
非流动资产:				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六、(九)	90,211,286.36	92,357,728.62	77,234,901.29
在建工程	六、(十)	1,274,336.28		8,319,293.84
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、(十一)	81,466.45	104,742.58	
无形资产	六、(十二)	7,985,356.62	8,043,750.46	8,218,931.98
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、(十三)	725,699.89	1,114,656.72	1,276,618.82
其他非流动资产	六、(十四)	293,750.36	151,875.57	345,256.64
非流动资产合计		100,571,895.96	101,772,753.95	95,395,002.57
资产总计		221,648,860.02	232,267,287.90	187,974,625.83

单位负责人: 梅瑞
梅瑞印

主管会计工作负责人: 谢琴
谢琴印

会计机构负责人: 谢琴
谢琴印





资产负债表（续）

编制单位：湖北久祥电子科技股份有限公司

会企01表
金额单位：元

项 目	附注	2025年4月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、(十六)	38,032,322.19	33,039,734.44	8,010,801.39
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、(十七)	50,765,878.95	55,079,436.73	44,352,382.78
预收款项				
合同负债	六、(十八)	631,336.28	1,637.00	597,172.57
应付职工薪酬	六、(十九)	910,151.51	1,314,688.63	1,600,721.14
应交税费	六、(二十)	151,201.95	265,313.68	1,301,629.61
其他应付款	六、(二十一)	14,527,154.30	20,414,387.02	15,813,614.85
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、(二十二)	14,768,388.24	13,143,412.88	3,889,010.55
其他流动负债	六、(二十三)	11,933,940.19	29,297,846.54	30,508,064.30
流动负债合计		131,720,373.61	152,556,456.92	106,073,397.19
非流动负债：				
长期借款	六、(二十四)	13,529,208.77	6,468,955.79	20,602,398.81
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	六、(二十五)		414,717.20	2,267,394.85
租赁负债	六、(二十六)	44,144.63	54,106.50	
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	六、(十三)	3,280,197.51	3,412,692.99	2,324,425.77
其他非流动负债				
非流动负债合计		16,853,550.91	10,350,472.48	25,194,219.43
负 债 合 计		148,573,924.52	162,906,929.40	131,267,616.62
股东权益：				
股本	六、(二十七)	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、(二十八)	4,973,029.82	4,973,029.82	4,973,029.82
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、(二十九)	3,969,567.84	3,969,567.84	2,704,232.91
未分配利润	六、(三十)	44,132,337.84	40,417,760.84	29,029,746.48
股东权益合计		73,074,935.50	69,360,358.50	56,707,009.21
负债和股东权益总计		221,648,860.02	232,267,287.90	187,974,625.83

单位负责人：

梅瑞
印瑞

主管会计工作负责人：

谢琴
印琴

会计机构负责人：

谢琴
印琴





利润表

会企02表

编制单位：湖北久祥电子科技股份有限公司

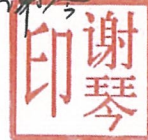
金额单位：元

项 目	附注	2025年1-4月	2024年度	2023年度
一、营业收入	六、(三十一)	43,866,105.59	133,318,070.88	95,486,890.80
减：营业成本	六、(三十一)	35,019,493.17	105,727,471.67	75,933,124.14
税金及附加	六、(三十二)	192,381.53	734,111.48	621,060.29
销售费用	六、(三十三)	158,487.81	614,072.40	710,084.00
管理费用	六、(三十四)	1,913,513.29	4,344,107.59	4,060,487.59
研发费用	六、(三十五)	2,169,962.66	5,738,554.04	4,249,788.64
财务费用	六、(三十六)	852,381.45	1,984,848.99	1,494,468.86
其中：利息费用		849,878.43	1,979,742.28	1,477,391.19
利息收入		861.44	2,421.57	2,505.74
加：其他收益	六、(三十七)	849,703.47	795,829.16	846,494.34
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	-33,254.59	-174,704.45	-244,487.89
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损益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	-415,957.74	-768,100.25	-1,522,518.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十)		-4,970.85	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,960,376.82	14,022,958.32	7,497,365.06
加：营业外收入	六、(四十一)	33,773.92	9,029.22	5,993.00
减：营业外支出	六、(四十二)	3,998.88	128,408.93	140,449.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,990,151.86	13,903,578.61	7,362,908.43
减：所得税费用	六、(四十三)	275,574.86	1,250,229.32	499,327.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,714,577.00	12,653,349.29	6,863,581.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,714,577.00	12,653,349.29	6,863,581.05
（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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		3,714,577.00	12,653,349.29	6,863,581.05
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.19	0.63	0.34
（二）稀释每股收益		0.19	0.63	0.34

单位负责人：周瑞梅

主管会计工作负责人：谢琴

会计机构负责人：谢琴





现金流量表

会企03表

编制单位:湖北久祥电子科技股份有限公司

金额单位:元

项 目	附注	2025年1-4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		14,935,283.57	59,900,702.37	37,344,729.59
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十四)	594,057.52	156,930.79	1,355,486.59
经营活动现金流入小计		15,529,341.09	60,057,633.16	38,700,216.18
购买商品、接收劳务支付的现金		17,359,185.54	40,881,307.96	11,892,540.71
支付给职工以及为职工支付的现金		4,189,240.01	11,502,051.92	9,475,162.17
支付的各项税费		581,245.08	2,189,243.29	2,189,516.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十四)	2,540,414.70	6,810,395.74	4,340,515.20
经营活动现金流出小计		24,670,085.33	61,382,998.91	27,897,734.37
经营活动产生的现金流量净额		-9,140,744.24	-1,325,365.75	10,802,481.81
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			993.88	1,549,732.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			993.88	1,549,732.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,041,039.45	13,674,190.24	24,650,288.61
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		2,041,039.45	13,674,190.24	24,650,288.61
投资活动产生的现金流量净额		-2,041,039.45	-13,673,196.36	-23,100,556.61
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				
取得借款所收到的现金		24,990,000.00	36,000,000.00	18,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十四)	11,047,000.00	11,848,052.11	13,521,444.70
筹资活动现金流入小计		36,037,000.00	47,848,052.11	31,521,444.70
偿还债务支付的现金		10,175,000.00	17,570,000.00	13,220,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		835,781.03	1,956,815.80	1,471,420.68
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十四)	18,544,960.38	7,399,108.40	5,027,147.69
筹资活动现金流出小计		29,555,741.41	26,925,924.20	19,718,568.37
筹资活动产生的现金流量净额		6,481,258.59	20,922,127.91	11,802,876.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-4,700,525.10	5,923,565.80	-495,198.47
加:期初现金及现金等价物余额		5,955,283.63	31,717.83	526,916.30
六、期末现金及现金等价物余额		1,254,758.53	5,955,283.63	31,717.83

单位负责人:

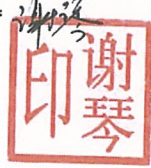
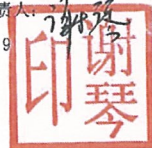
周瑞梅

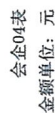
主管会计工作负责人:

谢琴

会计机构负责人:

谢琴





编制单位:湖北久样电子科技有限公司

项 目		2025年1-4月										未分配利润		盈余公积		其他综合收益		专项储备		所有者权益合计	
		股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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		20,000,000.00			4,973,029.82								3,969,567.84	40,417,760.84	69,360,358.50						
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额		20,000,000.00			4,973,029.82								3,969,567.84	40,417,760.84	69,360,358.50						
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）																					
（一）综合收益总额															3,714,577.00	3,714,577.00					
（二）股东投入和减少资本															3,714,577.00	3,714,577.00					
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）专项储备提取和使用																					
1. 提取专项储备																					
2. 使用专项储备																					
（四）利润分配																					
1. 提取盈余公积																					
2. 对所有者（或股东）的分配																					
3. 其他																					
（五）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																					
四、本年年末余额		20,000,000.00			4,973,029.82								3,969,567.84	44,132,337.84	73,074,935.50						

會計机构负责人

10





会企04表

编制单位:湖北久祥电子科技有限公司

项 目	2024年度									
	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、上年年末余额	20,000,000.00			4,973,029.82				2,704,232.91	29,029,746.48	56,707,009.21
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	20,000,000.00			4,973,029.82				2,704,232.91	29,029,746.48	56,707,009.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,265,334.93	11,388,014.36	12,653,349.29
（一）综合收益总额									12,653,349.29	12,653,349.29
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
（四）利润分配								1,265,334.93	-1,265,334.93	
1. 提取盈余公积								1,265,334.93	-1,265,334.93	
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（五）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										
四、本年年末余额	20,000,000.00			4,973,029.82				3,969,567.84	40,417,760.84	69,360,358.50

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人。





股东权益变动表

会企04表
金额单位：元

编制单位：湖北先研电子科技股份有限公司

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	20,000,000.00				4,973,029.82				2,017,874.81	22,852,523.53	49,843,428.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	20,000,000.00				4,973,029.82				2,017,874.81	22,852,523.53	49,843,428.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									686,358.10	6,177,222.95	6,863,581.05
（一）综合收益总额										6,863,581.05	6,863,581.05
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（四）利润分配									686,358.10	-686,358.10	
1. 提取盈余公积									686,358.10	-686,358.10	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（五）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											
四、本年年末余额	20,000,000.00				4,973,029.82				2,704,232.91	29,029,746.48	56,707,009.21

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



12



财务报表附注

(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

湖北久祥电子科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“股份公司”）前身为湖北久祥电子科技有限公司（以下简称“有限公司”、“久祥有限”），系久祥有限整体变更设立的股份有限公司。

公司历次股权变动情况如下：

1.2016 年 12 月，有限公司设立

久祥有限设立于 2016 年 12 月 23 日，系由周瑞梅、黄保林出资设立，设立时注册资本为 2,000 万元，法定代表人为黄保林，注册地址为荆门市东宝区东宝工业园长兴大道 9 号新桥电子信息产业园 A3-A4 栋。有限公司的经营范围为 LED 封装技术及产品的研发、制造及销售，电子元器件、电子元器件辅料、光电显示器件、其他电子部件及组件、信息技术设备类产品的研发、生产及销售，LED 封装工艺结构、光学、驱动、散热的设计及相关服务。（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）。

2016 年 12 月 23 日，久祥有限取得荆门市工商行政管理局东宝分局核发的《企业法人营业执照》，有限公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本		实缴注册资本	
		金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	占认缴出资比例（%）
1	周瑞梅	1,200.00	60.00	0.00	0.00
2	黄保林	800.00	40.00	0.00	0.00
合计		2,000.00	100.00	0.00	0.00

2018 年 1 月 3 日，武汉中谷会计师事务所有限公司出具“武中谷验字[2018]第 A004”号《验资报告》，审验了截至 2017 年 12 月 31 日止，公司已收到新增注册资本 529.10 万元整。其中：周瑞梅以货币出资人民币 529.10 万元，出资后的股东及股权结构为：

序号	股东名称	认缴注册资本		实缴注册资本	
		金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	占认缴出资比例（%）
1	周瑞梅	1,200.00	60.00	529.10	44.09
2	黄保林	800.00	40.00	0.00	0.00
合计		2,000.00	100.00	529.10	26.46

2019 年 1 月 3 日，武汉中谷会计师事务所有限公司出具“武中谷验字[2019]第 A002”号《验资报告》，审验了截至 2018 年 12 月 28 日止，公司已收到新增注册资本 650.90 万元整。其中：周瑞梅以货币出资人民币 650.90 万元，出资后的股东及股权结构为：



序号	股东名称	认缴注册资本		实缴注册资本	
		金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	占认缴出资比例（%）
1	周瑞梅	1,200.00	60.00	1,180.00	98.33
2	黄保林	800.00	40.00	0.00	0.00
合计		2,000.00	100.00	1,180.00	59.00

2019 年 4 月 19 日，武汉中谷会计师事务所有限公司出具“武中谷验字[2019]第 A009”号《验资报告》，审验了截至 2019 年 4 月 19 日止，公司已收到新增注册资本 20.00 万元整。其中：周瑞梅以货币出资人民币 20.00 万元，出资后的股东及股权结构为：

序号	股东名称	认缴注册资本		实缴注册资本	
		金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	占认缴出资比例（%）
1	周瑞梅	1,200.00	60.00	1,200.00	100.00
2	黄保林	800.00	40.00	0.00	0.00
合计		2,000.00	100.00	1,200.00	60.00

2.2019 年 11 月，有限公司第一次股权转让

2019 年 11 月 15 日，有限公司召开股东会，决议同意股东黄保林将其持有的 40.00% 的股权转让给黄保全，其他股东放弃优先购买权。

2019 年 11 月 30 日，武汉中谷会计师事务所有限公司出具“武中谷验字[2019]第 A021”号《验资报告》，审验了截至 2019 年 11 月 28 日止，公司已收到新增注册资本 800.00 万元整。其中：黄保全以非货币财产出资人民币 800.00 万元。出资后的股东及股权结构为：

序号	股东名称	认缴注册资本		实缴注册资本	
		金额（万元）	出资比例（%）	金额（万元）	占认缴出资比例（%）
1	周瑞梅	1,200.00	60.00	1,200.00	60.00
2	黄保全	800.00	40.00	800.00	40.00
合计		2,000.00	100.00	1,200.00	2,000.00

3.2020 年 1 月，有限公司整体变更为股份公司

2019 年 12 月 17 日，久祥有限召开股东会，作出如下决议：久祥有限以经武汉道威尔会计师事务所（普通合伙）审计并出具武道审字[2019]第 0065 号《审计报告》的 2019 年 11 月 30 日的账面净资产值人民币 22,617,373.00 元，按照 1.1309:1 的比例折合股本 2,000.00 万元（差额 2,617,373.00 元计入资本公积），整体变更为股份有限公司。

2020 年 1 月 2 日，武汉道威尔会计师事务所（普通合伙）出具武道验字[2020]第 0004 号《验资报告》，截至 2019 年 11 月 30 日，湖北久祥电子科技股份有限公司（筹）实收资本人民币 2,000 万元，全部实缴到位。

2020 年 1 月 7 日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，全体发起人出席了股东大会。大



会审议通过了《湖北久祥电子科技股份有限公司章程》等议案，并选举产生了股份公司第一届董事会成员、监事会股东代表监事。

2020 年 1 月 9 日，股份公司取得了荆门市市场监督管理局核发的《营业执照》。

此次变更后，公司的股权结构为：

序号	股东姓名	持股金额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	周瑞梅	1,200.00	60.00	净资产折股
2	黄保全	800.00	40.00	净资产折股
合计		2,000.00	100.00	-

（二）基本情况及经营范围

公司法人代表：周瑞梅，公司注册资本：人民币 2000.00 万元。公司经营地址为湖北省荆门市东宝区新台东路 16 号。营业期限：2016-12-23 至无固定期限，统一社会信用代码为 91420802MA48QY1A4C。

公司经营范围：一般项目：照明器具制造;半导体照明器件制造；电子元器件制造;电子元器件批发；电子元器件零售；电子专用材料销售;电子专用材料研发；电子专用材料制造;再生资源加工;再生资源销售；货物进出口；技术进出口。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

本财务报告业经本公司董事会于 2025 年 10 月 24 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、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”）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。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力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 4 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年 1-4 月、2024 年度、2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计



(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 营业周期

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。

(三) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过100万元的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过100万元的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项合同负债金额超过100万元的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过100万元的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的资产负债表日后事项	公司将单项资产负债表日后事项金额超过100万元的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项。

(六) 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：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；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；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上不同的，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，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。

（七）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投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。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计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

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

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，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。本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估风险是否显著增加。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.金融资产减值的会计处理方法

本公司于每个资产负债表日计算各类金融资产的预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不递减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

3.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承兑汇票
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，预期信用损失率为 0%。商业承兑汇票预期信用损失的计提参照应收账款执行。

(2) 应收账款

项目	计量预期信用损失的方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，同时参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失

(3) 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。

(4) 债权投资



债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

(5) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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。

(6) 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其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长期应收款减值损失。

(八) 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、发出商品、库存商品。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价。本公司存货发出均采用加权平均法。为订立合同而发生的差旅费和投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入成本；未满足上述条件的，计入当期损益。

3. 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4. 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

(九) 合同资产与合同负债

合同资产，是指企业已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如企业向客户销售两项可明确区分的商品，企业因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于企业交付另一项商品的，企业应当将该收款权利作为合同资产。

合同负债，是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。即企业在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则企业应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

(十) 投资性房地产

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



用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：机器设备、运输工具、办公设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50- 31.67
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	9.50- 31.67

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则



借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4.借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十三) 长期资产减值



在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十四）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

（十六）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。



1.短期薪酬的会计处理方法

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

2.离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3.辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规



定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4.其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 收入

1. 一般原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；
- (3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- (1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- (3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- (4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品；
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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



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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3.收入确认的具体方法

公司向客户销售 LED 半导体封装基板等商品，非寄售模式下：以产品交付予客户，取得经客户确认的签收单为收入确认时点；寄售模式下：公司根据客户系统领料数量对账后进行收入确认和货款结算。

(十八) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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



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

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销



后的净额列报。

（二十）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房屋建筑物。

（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、（十）“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。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。

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，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。

售后租回

本公司按照附注四(十六)的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1. 本公司作为卖方(承租人)

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注四(五)对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

2. 本公司作为买方(出租人)

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注四(五)对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

(二十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》，其中“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行上述准则解释相关规定。

执行上述规定对公司财务报表无影响。

(2) 财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，自 2024 年 1 月 1 日起施行，其中“关于流动负债与非流动负债的划分”规定首次执行时对可比期间信息进行调整、“关于供应商融资安排的披露”规定采用未来适用法、“关于售后租回交易的会计处理”在首次执行时应进行追溯调整。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述准则解释相关规定。

执行上述规定对公司财务报表无影响。

(3) 财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》，自印发之日起施行，规定“对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入主营业务成本、其他业务成本等科目”，并在首次执行时作为会计政策变更进行追溯调整。公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述准则解释相关规定。

执行上述规定对公司财务报表无影响。

2. 会计估计变更



本报告期无会计估计变更事项。

五、税项

（一）主要税种及税率：

税种	计税依据	税率(或征收率)%
增值税	销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

（二）税收优惠

公司于 2022 年 11 月 29 日取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北税务局批准的有效期限三年的高新技术企业证书（证书编号：GR202242004602），根据国家税收法规的相关规定，本公司在报告期内按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。发证日期：2022 年 11 月 29 日。有效期：三年。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税额(以下称增值税加计抵减政策)。

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)的规定：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。公司 2023 年 1 月开始享受该税收优惠政策。

六、财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金			2,385.34
银行存款	2,192,623.37	6,893,148.47	29,332.49
其他货币资金			
合计	2,192,623.37	6,893,148.47	31,717.83

其中：

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
受限制的货币资金	937,864.84	937,864.84	

使用受限制的货币资金为诉讼冻结资金 937,864.84 元。该诉讼冻结资金于 2025 年 7 月 10 日解除



冻结。

(二) 应收票据

1.应收票据分类

类别	2025 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收的票据	12,577,891.79	100.00			12,577,891.79
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	12,577,891.79	100.00			12,577,891.79
合计	12,577,891.79	100.00			12,577,891.79

(续)

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收的票据	30,210,059.45	100.00			30,210,059.45
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	30,210,059.45	100.00			30,210,059.45
合计	30,210,059.45	100.00			30,210,059.45

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收的票据	31,444,744.49	100.00	483,905.53	1.54	30,960,838.96
商业承兑汇票	9,678,110.67	30.78	483,905.53	5.00	9,194,205.14
银行承兑汇票	21,766,633.82	69.22			21,766,633.82
合计	31,444,744.49	100.00	483,905.53	1.54	30,960,838.96

2.坏账准备的情况

类 别	2023 年 12 月	本期变动金额	2024 年 12 月 31
-----	-------------	--------	----------------



	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	日
商业承兑汇票	483,905.53	-483,905.53			
合 计	483,905.53	-483,905.53			

续

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	16,771.46	467,134.07			483,905.53
合 计	16,771.46	467,134.07			483,905.53

3.各期末无已质押的应收票据。

4.各期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2025 年 4 月 30 日未终 止确认金额	2024 年 12 月 31 日未 终止确认金额	2023 年 12 月 31 日未 终止确认金额
银行承兑汇票	11,851,866.47	29,297,633.73	20,752,321.20
商业承兑汇票			9,678,110.67
合 计	11,851,866.47	29,297,633.73	30,430,431.87

5.各期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

6.各期无核销的应收票据。

(三) 应收账款

1.应收账款按坏账计提方法披露

类别	2025 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	365,280.50	0.45	365,280.50	100.00	
按组合计提坏账准备	81,499,680.11	99.55	4,306,412.70	5.28	77,193,267.41
其中：账龄风险组合	81,499,680.11	99.55	4,306,412.70	5.28	77,193,267.41
合计	81,864,960.61	100.00	4,671,693.20	5.71	77,193,267.41

(续)

类别	2024 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	365,280.50	0.50	365,280.50	100.00	



类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	73,171,884.14	99.50	3,890,772.90	5.32	69,281,111.24
其中：账龄风险组合	73,171,884.14	99.50	3,890,772.90	5.32	69,281,111.24
合计	73,537,164.64	100.00	4,256,053.40	5.79	69,281,111.24

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	365,280.50	0.70	365,280.50	100.00	
按组合计提坏账准备	52,041,135.56	99.30	2,758,185.85	5.30	49,282,949.71
其中：账龄风险组合	52,041,135.56	99.30	2,758,185.85	5.30	49,282,949.71
合计	52,406,416.06	100.00	3,123,466.35	5.96	49,282,949.71

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2025 年 4 月 30 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽宁艾德光电科技有限公司	300,453.50	300,453.50	100.00	预计无法收回
鞍山新世创科技有限公司	46,537.50	46,537.50	100.00	预计无法收回
江苏易盛光光电科技有限公司	9,698.50	9,698.50	100.00	预计无法收回
绍兴联同电子科技有限公司	5,121.00	5,121.00	100.00	预计无法收回
江西联同电子科技有限公司	3,470.00	3,470.00	100.00	预计无法收回
合 计	365,280.50	365,280.50	100.00	

续

单位名称	2024 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽宁艾德光电科技有限公司	300,453.50	300,453.50	100.00	预计无法收回
鞍山新世创科技有限公司	46,537.50	46,537.50	100.00	预计无法收回
江苏易盛光光电科技有限公司	9,698.50	9,698.50	100.00	预计无法收回
绍兴联同电子科技有限公司	5,121.00	5,121.00	100.00	预计无法收回
江西联同电子科技有限公司	3,470.00	3,470.00	100.00	预计无法收回
合 计	365,280.50	365,280.50	100.00	



续

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽宁艾德光电科技有限公司	300,453.50	300,453.50	100.00	预计无法收回
鞍山新世创科技有限公司	46,537.50	46,537.50	100.00	预计无法收回
江苏易盛光光电科技有限公司	9,698.50	9,698.50	100.00	预计无法收回
绍兴联同电子科技有限公司	5,121.00	5,121.00	100.00	预计无法收回
江西联同电子科技有限公司	3,470.00	3,470.00	100.00	预计无法收回
合 计	365,280.50	365,280.50	100.00	

(2) 组合中，采用账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

组 合 名 称	2025 年 4 月 30 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		计 提 比 例 (%)
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
1 年 以 内	80,552,514.56	4,027,625.73	72,221,718.59	3,611,085.93	50,532,292.96	2,526,614.65	5.00
1 至 2 年	328,896.57	32,889.66	328,896.57	32,889.66	1,105,407.90	110,540.79	10.00
2 至 3 年	316,185.90	94,855.77	319,185.90	95,755.77	403,434.70	121,030.41	30.00
3 至 4 年	302,083.08	151,041.54	302,083.08	151,041.54			50.00
合 计	81,499,680.11	4,306,412.70	73,171,884.14	3,890,772.90	52,041,135.56	2,758,185.85	

2.本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2025 年 4 月 30 日
			转回	核销	
应收账款坏账 准备	4,256,053.40	415,639.80			4,671,693.20

续

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2024 年 12 月 31 日
			转回	核销	
应收账款坏账 准备	3,123,466.35	1,233,938.67		101,351.62	4,256,053.40

续



项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2023 年 12 月 31 日
			转回	核销	
应收账款坏账准备	2,045,758.68	1,077,707.67			3,123,466.35

3. 2024 年应收账款核销说明

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
深圳市晟兴光实业有限公司	货款	101,351.62	法律诉讼判决	总经理办公会批准

4. 按欠款方归集的前五名的应收账款和合同资产情况

2025 年 4 月 30 日前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同资产	占应收账款和合同资产合计数的比例 (%)	坏账准备
广西欣亿光电科技有限公司	35,787,795.66		35,787,795.66	43.72	1,789,389.78
吉安市木林森光电有限公司	11,167,534.32		11,167,534.32	13.64	558,376.72
深圳市丰颜光电有限公司	5,588,184.55		5,588,184.55	6.83	279,409.23
湖北协进半导体科技有限公司	5,305,140.09		5,305,140.09	6.48	265,257.00
江苏国中芯半导体科技有限公司	4,630,176.61		4,630,176.61	5.66	231,508.83
合计	62,478,831.23	-	62,478,831.23	76.33	3,123,941.56

2024 年 12 月 31 日前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同资产	占应收账款和合同资产合计数的比例 (%)	坏账准备
广西欣亿光电科技有限公司	29,392,652.17		29,392,652.17	39.97	1,469,632.61
吉安市木林森光电有限公司	10,280,886.77		10,280,886.77	13.98	514,044.34



单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同资产	占应收账款和合同资产合计数的比例 (%)	坏账准备
广西欣亿光电科技有限公司	29,392,652.17		29,392,652.17	39.97	1,469,632.61
吉安市木林森光电有限公司	10,280,886.77		10,280,886.77	13.98	514,044.34
湖北协进半导体科技有限公司	6,658,379.57		6,658,379.57	9.05	332,918.98
深圳市丰颜光电有限公司	5,015,565.35		5,015,565.35	6.82	250,778.27
江苏国中芯半导体科技有限公司	3,243,022.39		3,243,022.39	4.41	162,151.12
合计	54,590,506.25	-	54,590,506.25	74.23	2,729,525.32

2023 年 12 月 31 日前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同资产	占应收账款和合同资产合计数的比例 (%)	坏账准备
广西欣亿光电科技有限公司	15,741,829.26		15,741,829.26	30.04	787,091.46
吉安市木林森光电有限公司	7,571,350.12		7,571,350.12	14.45	378,567.51
湖北协进半导体科技有限公司	7,245,053.55		7,245,053.55	13.82	362,252.68
深圳市丰颜光电有限公司	3,158,989.01		3,158,989.01	6.03	157,949.45
深圳市胜天光电技术有限公司	2,756,734.43		2,756,734.43	5.26	137,836.72
合计	36,473,956.37	-	36,473,956.37	69.60	1,823,697.82

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类



项 目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,779,371.13	221,040.00	316,737.31
合 计	2,779,371.13	221,040.00	316,737.31

2.各期末无已质押的应收款项融资。

3.各期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2025 年 4 月 30 日已终止确认金额	2024 年 12 月 31 日已终止确认金额	2023 年 12 月 31 日已终止确认金额
银行承兑汇票	9,009,300.34	1,028,613.79	6,140,221.02
合 计	9,009,300.34	1,028,613.79	6,140,221.02

4.本公司将信用级别较高的 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行的承兑汇票，因其高信用和强流动性将其业务模式定义为“既收取合同现金流又出售”，分类为“应收款项融资”。其中 6 家大型商业银行：中国银行、中国农业银行、中国工商银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行，9 家上市股份制商业银行：招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。

(五) 预付款项

1.预付账款分类

账龄	2025 年 4 月 30 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	153,569.50	99.68	131,696.21	99.35	104,981.85	15.49
1 至 2 年	500.00	0.32	856.85	0.65	572,963.15	84.51
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	154,069.50	100.00	132,553.06	100.00	677,945.00	100.00

2.各期末账龄无超过 1 年且金额重要的预付款项。

3.按预付对象归集的前五名的预付款项情况

按预付对象归集的 2025 年 4 月 30 日预付款项前四名情况

单位名称	2025年4月30日	占预付款项总额的比例 (%)
湖北迪凡节能科技有限公司	138,000.00	89.57
浙江康帕斯流体技术股份有限公司	7,369.50	4.78
武汉科诚阳光数码电子有限公司	6,700.00	4.35
中国石化销售股份有限公司湖北荆门石油分公司	2,000.00	1.30
合计	154,069.50	100.00

按预付对象归集的 2024 年 12 月 31 日预付款项前五名情况

单位名称	2024年12月31日	占预付款项总额的比例 (%)
------	-------------	----------------



荆楚理工学院	94,339.64	71.17
宁波神化化学品经营有限责任公司	17,716.81	13.37
宁波市甬药化学试剂有限公司	14,855.46	11.21
荆州市合顺化工有限公司	3,508.85	2.65
中国石化销售股份有限公司湖北荆门石油分公司	2,000.00	1.51
合计	132,420.76	99.91

按预付对象归集的 2023 年 12 月 31 日预付款项前五名情况

单位名称	2023年12月31日	占预付款项总额的比例(%)
深圳福瑞斯电子材料有限公司	571,963.15	84.36
宁波市甬药化学试剂有限公司	101,815.03	15.02
深圳市鑫联盈科技有限公司	2,900.00	0.43
中国石化销售股份有限公司湖北荆门石油分公司	1,000.00	0.15
广州广臻感光材料有限公司	207.00	0.03
合计	677,885.18	99.99

(六) 其他应收款

项 目	2025年4月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
应收股利			
应收利息			
其他应收款	184,325.30	178,554.25	203,279.02
合计	184,325.30	178,554.25	203,279.02

1.按账龄披露

账龄	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	118,297.46	112,478.15	131,135.81
1-2 年	12,269.68	12,000.00	87,000.00
2-3 年	87,000.00	87,000.00	
3-4 年			
4-5 年			2,000.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00	18,000.00
小计	237,567.14	231,478.15	238,135.81
减：坏账准备	53,241.84	52,923.90	34,856.79
合计	184,325.30	178,554.25	203,279.02

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
备用金	269.68	31,269.68	3,000.00
押金、保证金	178,614.95	145,000.00	169,000.00



款项性质	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
代垫款及其他	58,682.51	55,208.47	66,135.81
合计	237,567.14	231,478.15	238,135.81

3.按坏账准备计提方法分类披露

类别	2025 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备	237,567.14	100.00	53,241.84	22.41	184,325.30
其中：账龄风险组合	237,567.14	100.00	53,241.84	22.41	184,325.30
合计	237,567.14	100.00	53,241.84	22.41	184,325.30

(续)

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备	231,478.15	100.00	52,923.90	22.86	178,554.25
其中：账龄风险组合	231,478.15	100.00	52,923.90	22.86	178,554.25
合计	231,478.15	100.00	52,923.90	22.86	178,554.25

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备	238,135.81	100.00	34,856.79	14.64	203,279.02
其中：账龄风险组合	238,135.81	100.00	34,856.79	14.64	203,279.02
合计	238,135.81	100.00	34,856.79	14.64	203,279.02

4.各期无单项计提预期信用损失的其他应收款。

5.坏账计提情况

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	52,923.90			52,923.90
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	317.94			317.94
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 4 月 30 日	53,241.84			53,241.84

续

	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 12 月 31 日	34,856.79			34,856.79
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	18,067.11			18,067.11
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日	52,923.90			52,923.90

续



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）	
2022 年 12 月 31 日	57,179.86			57,179.86
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-22,323.07			-22,323.07
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日	34,856.79			34,856.79

6.按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

按欠款方归集的 2025 年 4 月 30 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 （%）	坏账准备 年末余额
荆门市东宝区人力资源和 社会保障局	押金及保证金	87,000.00	2-3 年	36.62	26,100.00
代扣代缴社保	代扣代缴款项	42,644.12	1 年以 内	17.95	1,279.32
荆门市永诚环保科技有限公司	押金及保证金	20,000.00	5 年以 上	8.42	20,000.00
荆门市东宝区财政局财局	押金及保证金	12,000.00	1-2 年	5.05	1,200.00
湖北致远科创产业发展有限 公司	押金及保证金	9,886.75	1 年以 内	4.16	494.34
合计		171,530.87		72.20	49,073.66

按欠款方归集的 2024 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计	坏账准备 年末余额
------	------	----	----	----------------------	--------------



				数的比例 (%)	
荆门市东宝区人力资源和 社会保障局	押金及保证金	87,000.00	2-3 年	37.58	26,100.00
代扣代缴社保	代扣代缴款项	40,093.88	1 年以 内	17.32	2,004.69
程钢	备用金	31,000.00	1 年以 内	13.39	1,550.00
孝感柏仁信息技术有限公司	押金及保证金	26,000.00	1 年以 内	11.23	1,300.00
荆门市永诚环保科技有限公司	押金及保证金	20,000.00	5 年以 上	8.64	20,000.00
合计		204,093.88		88.16	50,954.69

按欠款方归集的 2023 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
荆门市东宝区人力资源和 社会保障局	押金及保证金	87,000.00	1-2 年	36.53	8,700.00
深圳市瑞丰光电子股份有限 公司	押金及保证金	50,000.00	1 年以内	21.00	2,500.00
代扣代缴社保	备用金	30,922.60	1 年以内	12.99	1,546.13
荆门市永诚环保科技有限公司	押金及保证金	20,000.00	4-5 年、5 年以上	8.40	19,600.00
荆门市东宝区财政局财政专 户	押金及保证金	12,000.00	1 年以内	5.04	600.00
合计		199,922.60		83.96	32,946.13

(七) 存货

项 目	2025年4月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,921,458.02		9,921,458.02
在产品	8,113,195.68		8,113,195.68
发出商品	3,533,583.95		3,533,583.95
库存商品	4,077,072.68		4,077,072.68
合计	25,645,310.33		25,645,310.33



(续)

项 目	2024年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,280,722.99		9,280,722.99
在产品	7,052,181.99		7,052,181.99
发出商品	2,824,339.70		2,824,339.70
库存商品	4,069,958.38		4,069,958.38
合计	23,227,203.06		23,227,203.06

(续)

项 目	2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,719,136.55		2,719,136.55
在产品	5,596,567.96		5,596,567.96
发出商品	1,016,910.88		1,016,910.88
库存商品	1,493,465.23		1,493,465.23
合计	10,826,080.62		10,826,080.62

(八) 其他流动资产

款项性质	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	14,514.67	17,901.85	
预缴税金	335,590.56	332,962.57	280,074.81
合计	350,105.23	350,864.42	280,074.81

(九) 固定资产

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	90,211,286.36	92,357,728.62	77,234,901.29
固定资产清理			
合计	90,211,286.36	92,357,728.62	77,234,901.29

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、2024 年 12 月 31 日	44,877,534.23	74,792,703.50	338,318.58	1,329,282.83	121,337,839.14
2、本年增加金额		190,265.49		137,138.94	327,404.43
(1) 购置		190,265.49		137,138.94	327,404.43
(2) 在建工程转					



项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 结算调整					
4、2025 年 4 月 30 日	44,877,534.23	74,982,968.99	338,318.58	1,466,421.77	121,665,243.57
二、累计折旧					
1、2024 年 12 月 31 日	1,710,386.15	26,319,938.90	147,693.12	802,092.35	28,980,110.52
2、本年增加金额	293,560.32	2,032,995.39	26,783.56	120,507.42	2,473,846.69
(1) 计提	293,560.32	2,032,995.39	26,783.56	120,507.42	2,473,846.69
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2025 年 4 月 30 日	2,003,946.47	28,352,934.29	174,476.68	922,599.77	31,453,957.21
三、账面价值					
2025 年 4 月 30 日	42,873,587.76	46,630,034.70	163,841.90	543,822.00	90,211,286.36
2024 年 12 月 31 日	43,167,148.08	48,472,764.60	190,625.46	527,190.48	92,357,728.62

续

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、2023 年 12 月 31 日	37,373,974.78	61,079,452.67	338,318.58	988,871.28	99,780,617.31
2、本年增加金额	7,503,559.45	13,730,173.91		340,411.55	21,574,144.91
(1) 购置		10,476,215.12		340,411.55	10,816,626.67
(2) 在建工程转入	7,503,559.45	3,253,958.79			10,757,518.24
3、本年减少金额		16,923.08			16,923.08
(1) 处置或报废		16,923.08			16,923.08
(2) 结算调整					
4、2024 年 12 月 31 日	44,877,534.23	74,792,703.50	338,318.58	1,329,282.83	121,337,839.14
二、累计折旧					



项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1、2023 年 12 月 31 日	966,182.11	20,971,095.30	67,342.44	541,096.17	22,545,716.02
2、本年增加金额	744,204.04	5,359,801.95	80,350.68	260,996.18	6,445,352.85
(1) 计提	744,204.04	5,359,801.95	80,350.68	260,996.18	6,445,352.85
3、本年减少金额		10,958.35			10,958.35
(1) 处置		10,958.35			10,958.35
4、2024 年 12 月 31 日	1,710,386.15	26,319,938.90	147,693.12	802,092.35	28,980,110.52
三、账面价值					
2024 年 12 月 31 日	43,167,148.08	48,472,764.60	190,625.46	527,190.48	92,357,728.62
2023 年 12 月 31 日	36,407,792.67	40,108,357.37	270,976.14	447,775.11	77,234,901.29

续

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、2022 年 12 月 31 日	30,142,889.47	45,760,535.86	53,539.82	909,539.43	76,866,504.58
2、本年增加金额	7,231,085.31	19,138,983.77	284,778.76	79,331.85	26,734,179.69
(1) 购置		15,800,519.59	284,778.76	79,331.85	16,164,630.20
(2) 在建工程转入	7,231,085.31	3,338,464.18			10,569,549.49
3、本年减少金额		3,820,066.96			3,820,066.96
(1) 设备改造		3,820,066.96			3,820,066.96
4、2023 年 12 月 31 日	37,373,974.78	61,079,452.67	338,318.58	988,871.28	99,780,617.31
二、累计折旧					
1、2022 年 12 月 31 日	318,526.28	19,150,870.66	9,536.76	311,622.44	19,790,556.14
2、本年增加金额	647,655.83	4,090,559.60	57,805.68	229,473.73	5,025,494.84
(1) 计提	647,655.83	4,090,559.60	57,805.68	229,473.73	5,025,494.84
3、本年减少金额		2,270,334.96			2,270,334.96
(1) 设备改造		2,270,334.96			2,270,334.96
4、2023 年 12 月	966,182.11	20,971,095.30	67,342.44	541,096.17	22,545,716.02

希格玛
(特别
骑)



项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
31 日					
三、账面价值					
2023 年 12 月 31 日	36,407,792.67	40,108,357.37	270,976.14	447,775.11	77,234,901.29
2022 年 12 月 31 日	29,824,363.19	26,609,665.20	44,003.06	597,916.99	57,075,948.44

2.各期末无暂时闲置的固定资产。

3.各期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十) 在建工程

项 目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
在建工程	1,274,336.28		8,319,293.84
工程物资			
合 计	1,274,336.28		8,319,293.84

1.在建工程情况

项 目	2025 年 4 月 30 日			2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	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
在建工程	1,274,336.28		1,274,336.28				8,319,293.84		8,319,293.84
合 计	1,274,336.28		1,274,336.28				8,319,293.84		8,319,293.84

2.重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2025 年 4 月 30 日
基板切割 机设备线	1,440,000.00		1,274,336.28			1,274,336.28
合计	1,440,000.00		1,274,336.28			1,274,336.28

续

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
基板切割 机设备线	88.50	90.00				自筹
合计						

续



项目名称	预算数	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024 年 12 月 31 日
办公楼	8,000,000.00	6,208,857.40	1,102,238.77	7,311,096.17		
电银线改造	4,540,000.00	1,698,583.24		1,698,583.24		
其他在建项目		411,853.20	1,335,985.63	1,747,838.83		
合计	17,500,000.00	8,319,293.84	2,438,224.40	10,757,518.24		

续

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
办公楼	91.39	100.00				自筹
电银 VCP 改造	100.00	100.00				自筹
其他在建项目						自筹
合计						

续

项目名称	预算数	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023 年 12 月 31 日
办公楼	8,000,000.00	3,900,486.51	2,308,370.89			6,208,857.40
电银 VCP 改造	4,540,000.00	1,639,380.46	2,879,608.37	2,820,405.59		1,698,583.24
宿舍楼	6,000,000.00	5,943,952.89	817,637.98	6,761,590.87		
其他在建项目		428,413.58	970,992.65	987,553.03		411,853.20
合计	17,500,000.00	11,912,233.44	6,976,609.89	10,569,549.49		8,319,293.84

续

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
办公楼	77.61	80.00				自筹
电银 VCP 改造	98.23	99.00				自筹
宿舍楼	112.69	100.00				自筹
其他在建项目						自筹
合计						



(十一) 使用权资产

项目	设备	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1. 2024 年 12 月 31 日		139,656.77	139,656.77
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2025 年 4 月 30 日		139,656.77	139,656.77
二、累计摊销			
1. 2024 年 12 月 31 日		34,914.19	34,914.19
2. 本期增加金额		23,276.13	23,276.13
(1) 计提		23,276.13	23,276.13
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2025 年 4 月 30 日		58,190.32	58,190.32
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2025 年 4 月 30 日		81,466.45	81,466.45
2. 2024 年 12 月 31 日		104,742.58	104,742.58

续

项目	设备	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1. 2023 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额		139,656.77	139,656.77
(1) 购置		139,656.77	139,656.77
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2024 年 12 月 31 日		139,656.77	139,656.77
二、累计摊销			
1. 2023 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额		34,914.19	34,914.19
(1) 计提		34,914.19	34,914.19
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2024 年 12 月 31 日		34,914.19	34,914.19
三、减值准备			



项目	设备	房屋及建筑物	合计
四、账面价值			
1. 2024 年 12 月 31 日		104,742.58	104,742.58
2. 2023 年 12 月 31 日			

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2024 年 12 月 31 日		8,759,075.00	8,759,075.00
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2025 年 4 月 30 日		8,759,075.00	8,759,075.00
二、累计摊销			
1. 2024 年 12 月 31 日		715,324.54	715,324.54
2. 本期增加金额		58,393.84	58,393.84
(1) 计提		58,393.84	58,393.84
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2025 年 4 月 30 日		773,718.38	773,718.38
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2025 年 4 月 30 日		7,985,356.62	7,985,356.62
2. 2024 年 12 月 31 日		8,043,750.46	8,043,750.46

续

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2023 年 12 月 31 日		8,759,075.00	8,759,075.00
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2024 年 12 月 31 日		8,759,075.00	8,759,075.00
二、累计摊销			
1. 2023 年 12 月 31 日		540,143.02	540,143.02



项目	软件	土地使用权	合计
2. 本期增加金额		175,181.52	175,181.52
(1) 计提		175,181.52	175,181.52
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2024 年 12 月 31 日		715,324.54	715,324.54
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2024 年 12 月 31 日		8,043,750.46	8,043,750.46
2. 2023 年 12 月 31 日		8,218,931.98	8,218,931.98

续

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 12 月 31 日		8,759,075.00	8,759,075.00
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2023 年 12 月 31 日		8,759,075.00	8,759,075.00
二、累计摊销			
1. 2022 年 12 月 31 日		364,961.50	364,961.50
2. 本期增加金额		175,181.52	175,181.52
(1) 计提		175,181.52	175,181.52
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2023 年 12 月 31 日		540,143.02	540,143.02
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2023 年 12 月 31 日		8,218,931.98	8,218,931.98
2. 2022 年 12 月 31 日		8,394,113.50	8,394,113.50

2.各期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十三) 递延所得税资产及负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项目	2025 年 4 月 30 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	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



项目	2025 年 4 月 30 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	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
减值准备	4,724,935.04	708,740.26	4,308,977.30	646,346.59	3,642,228.67	546,334.30
租赁负债产生的会税差异	113,064.17	16,959.63	123,921.79	18,588.27		
可抵扣亏损			2,998,145.73	449,721.86	4,868,563.47	730,284.52
合计	4,837,999.21	725,699.89	7,431,044.82	1,114,656.72	8,510,792.14	1,276,618.82

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025 年 4 月 30 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	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
使用权资产产生的会税差异	81,466.45	12,219.97	104,742.58	15,711.39		
固定资产一次性摊销的会税差异	21,786,516.93	3,267,977.54	22,646,544.00	3,396,981.60	15,496,171.79	2,324,425.77
合计	21,867,983.38	3,280,197.51	22,751,286.58	3,412,692.99	15,496,171.79	2,324,425.77

3.各期末无未确认的递延所得税资产。

(十四) 其他非流动资产

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预付购置资产款	293,750.36	151,875.57	345,256.64

(十五) 所有权或使用权受到限制的资产

2025 年 4 月 30 日所有权或使用权受到限制的资产

资产类别	账面价值	受限原因
货币资金-银行存款	937,864.84	诉讼冻结
固定资产-机械设备	10,009,763.93	长期借款抵押
固定资产-房屋建筑物	41,414,976.03	短期借款抵押
无形资产-土地使用权	2,741,346.94	短期借款抵押（房产分摊部分）
合计	55,103,951.74	

2024 年 12 月 31 日所有权或使用权受到限制的资产

资产类别	账面价值	受限原因
货币资金-银行存款	937,864.84	诉讼冻结



固定资产-机械设备	11,401,732.51	长期借款抵押
固定资产-房屋建筑物	41,689,159.11	短期借款抵押
无形资产-土地使用权	2,761,393.36	短期借款抵押（房产分摊部分）
合计	56,790,149.82	

2023 年 12 月 31 日所有权或使用权受到限制的资产

资产类别	账面价值	受限原因
固定资产-机械设备	13,315,853.23	长期借款抵押
固定资产-房屋建筑物	865,020.95	长期借款抵押
无形资产-土地使用权	8,759,075.00	长期借款抵押
合计	22,939,949.18	

(十六) 短期借款

1.短期借款分类

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
抵押+保证借款	19,000,000.00	19,000,000.00	
保证借款	9,000,000.00	14,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	9,990,000.00		3,000,000.00
未到期应付利息	42,322.19	39,734.44	10,801.39
合计	38,032,322.19	33,039,734.44	8,010,801.39

2.各期末无已逾期未偿还的短期借款

(十七) 应付账款

1.应付账款按性质列示

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付货款	49,397,554.20	53,553,631.53	41,255,727.23
应付设备款	131,102.05	428,526.00	1,041,246.24
应付服务费	1,237,222.70	1,097,279.20	2,055,409.31
合计	50,765,878.95	55,079,436.73	44,352,382.78

2.各期末无 1 年以上重要的应付账款。

3.按应付对象归集的应付账款前五名情况

按应付对象归集的 2025 年 4 月 30 日应付账款前五名情况

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额的比例(%)
广东盈骅新材料科技有限公司	20,512,866.35	40.41
广东伊帕思新材料科技有限公司	10,344,070.60	20.38



单位名称	期末余额	占应付账款期末余额的比例(%)
合肥芯碁微电子装备有限公司	3,510,953.37	6.92
东莞市招银贵金属有限公司	2,452,979.42	4.83
江西生益科技有限公司	1,893,050.00	3.73
合 计	38,713,919.74	76.27

按应付对象归集的 2024 年 12 月 31 日应付账款前五名情况

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额的比例(%)
广东盈骅新材料科技有限公司	18,993,576.83	34.48
广东伊帕思新材料科技有限公司	9,889,760.96	17.96
合肥芯碁微电子装备有限公司	4,029,446.90	7.32
东莞市招银贵金属有限公司	4,003,870.77	7.27
浙江华正新材料股份有限公司	2,258,553.12	4.10
合 计	39,175,208.58	71.13

按应付对象归集的 2023 年 12 月 31 日应付账款前五名情况

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额的比例(%)
广东盈骅新材料科技有限公司	16,145,091.98	36.40
广东伊帕思新材料科技有限公司	7,951,825.49	17.93
苏州维嘉科技股份有限公司	4,399,427.19	9.92
东莞市招银贵金属有限公司	2,378,294.64	5.36
苏州天准科技股份有限公司	1,883,893.80	4.25
合 计	32,758,533.10	73.86

(十八) 合同负债

1.合同负债按性质列示

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预收货款	631,336.28	1,637.00	597,172.57

2.各期末无 1 年以上重要的合同负债。

(十九) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 4 月 30 日
一、短期薪酬	1,312,943.99	3,499,078.24	3,902,306.87	909,715.36



项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 4 月 30 日
二、离职后福利-设定提存计划	1,744.64	284,403.30	285,711.79	436.15
三、辞退福利				
合计	1,314,688.63	3,783,481.54	4,188,018.66	910,151.51

续

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,600,721.14	10,505,294.86	10,793,072.01	1,312,943.99
二、离职后福利-设定提存计划		716,700.35	714,955.71	1,744.64
三、辞退福利				
合计	1,600,721.14	11,221,995.21	11,508,027.72	1,314,688.63

续

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,195,697.69	9,321,484.05	8,916,460.60	1,600,721.14
二、离职后福利-设定提存计划		560,834.50	560,834.50	
三、辞退福利				
合计	1,195,697.69	9,882,318.55	9,477,295.10	1,600,721.14

2. 短期薪酬列示

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 4 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,231,858.31	3,091,410.51	3,428,904.92	894,363.90
2、职工福利费	32,044.70	170,540.52	187,466.22	15,119.00
3、社会保险费	929.80	151,568.24	152,265.58	232.46
其中：医疗保险费	835.77	136,241.11	136,867.93	208.95
工伤保险费	20.90	3,406.03	3,421.70	5.23
生育保险费	73.13	11,921.10	11,975.95	18.28
4、住房公积金		42,840.00	42,840.00	
5、工会经费和职工教育经费	48,111.18	42,718.97	90,830.15	
合计	1,312,943.99	3,499,078.24	3,902,306.87	909,715.36

续

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,188,668.86	9,740,967.39	9,697,777.94	1,231,858.31
2、职工福利费	105,289.60	173,743.46	246,988.36	32,044.70
3、社会保险费		381,954.10	381,024.30	929.80
其中：医疗保险费		343,329.52	342,493.75	835.77
工伤保险费		8,583.25	8,562.35	20.90
生育保险费		30,041.33	29,968.20	73.13
4、住房公积金		21,420.00	21,420.00	



5、工会经费和职工教育经费	306,762.68	187,209.91	445,861.41	48,111.18
合计	1,600,721.14	10,505,294.86	10,793,072.01	1,312,943.99

续

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	861,173.95	8,425,168.57	8,097,673.66	1,188,668.86
2、职工福利费	28,776.00	427,386.15	350,872.55	105,289.60
3、社会保险费		298,887.84	298,887.84	
其中：医疗保险费		268,663.23	268,663.23	
工伤保险费		6,716.58	6,716.58	
生育保险费		23,508.03	23,508.03	
4、住房公积金		9,527.50	9,527.50	
5、工会经费和职工教育经费	305,747.74	160,513.99	159,499.05	306,762.68
合计	1,195,697.69	9,321,484.05	8,916,460.60	1,600,721.14

3. 设定提存计划列示

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 4 月 30 日
1、基本养老保险	1,671.52	272,482.21	273,735.86	417.87
2、失业保险费	73.12	11,921.09	11,975.93	18.28
合计	1,744.64	284,403.30	285,711.79	436.15

续

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		686,659.03	684,987.51	1,671.52
2、失业保险费		30,041.32	29,968.20	73.12
合计		716,700.35	714,955.71	1,744.64

续

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		537,326.47	537,326.47	
2、失业保险费		23,508.03	23,508.03	
合计		560,834.50	560,834.50	

(二十) 应交税费

税项	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
增值税			1,084,081.14
城市维护建设税			11,869.30
教育费附加			5,086.84
地方教育费附加			3,391.23
个人所得税	6,887.38	8,108.73	2,132.93



税项	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
印花税	13,935.76	5,215.68	5,842.40
房产税	130,378.81	241,621.00	185,505.69
环保税		4,075.32	3,720.08
契税		6,292.95	
合计	151,201.95	265,313.68	1,301,629.61

(二十一) 其他应付款

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	14,527,154.30	20,414,387.02	15,813,614.85
合计	14,527,154.30	20,414,387.02	15,813,614.85

1.其他应付款按性质列示

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
押金及保证金	4,000.00	4,000.00	4,000.00
应付费用款	64,631.36	29,864.08	119,297.66
拆借款	14,458,522.94	20,380,522.94	15,690,317.19
合计	14,527,154.30	20,414,387.02	15,813,614.85

2.账龄超过 1 年的重要其他应付款情况

截止 2025 年 4 月 30 日账龄超过 1 年的重要其他应付款情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
黄保全	12,240,000.00	无息借款，未到还款期
合计	12,240,000.00	

截止 2024 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要其他应付款情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
黄保全	12,240,000.00	无息借款，未到还款期
合计	12,240,000.00	

截止 2023 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要其他应付款情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
黄保全	12,240,000.00	无息借款，未到还款期
合计	12,240,000.00	

3.按应付对象归集的其他应付账款前五名情况

按应付对象归集的 2025 年 4 月 30 日其他应付款前五名情况

单位名称	期末余额	占其他应付账款期末余额的比例(%)



单位名称	期末余额	占其他应付账款期末余额的比例(%)
黄保全	12,240,000.00	84.26
周瑞梅	2,218,522.94	15.27
国家税务总局荆门市东宝区税务局	45,790.66	0.32
汪敏代垫款	9,232.73	0.06
荆门市城市水务集团有限公司	5,442.27	0.04
合 计	14,518,988.60	99.95

按应付对象归集的 2024 年 12 月 31 日其他应付款前五名情况

单位名称	期末余额	占其他应付账款期末余额的比例(%)
黄保全	12,240,000.00	59.95
周瑞梅	8,140,522.94	39.87
汪敏代垫款	22,037.00	0.11
许莉代垫款	7,740.80	0.04
冯静代垫款	4,000.00	0.02
合 计	20,414,300.74	99.99

按应付对象归集的 2023 年 12 月 31 日其他应付款前五名情况

单位名称	期末余额	占其他应付账款期末余额的比例(%)
黄保全	12,240,000.00	77.40
周瑞梅	3,450,317.19	21.82
中辰鑫业（北京）技术有限公司	71,400.00	0.45
国家税务总局荆门市东宝区税务局	17,124.54	0.11
程钢代垫款	16,132.08	0.10
合 计	15,794,973.81	99.88

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款	3,099,468.70	4,248,597.59	2,619,010.55
一年内到期的长期借款	11,600,000.00	8,825,000.00	1,270,000.00
一年内到期的租赁负债	68,919.54	69,815.29	
合计	14,768,388.24	13,143,412.88	3,889,010.55



(二十三) 其他流动负债

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待转销项税	82,073.72	212.81	77,632.43
已背书未终止确认的应收票据	11,851,866.47	29,297,633.73	30,430,431.87
合计	11,933,940.19	29,297,846.54	30,508,064.30

(二十四) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
质押+抵押+保证借款	10,000,000.00	5,025,000.00	5,695,000.00
抵押+保证借款			5,500,000.00
保证借款	15,100,000.00	10,250,000.00	10,650,000.00
未到期应付利息	29,208.77	18,955.79	27,398.81
减：一年内到期的长期借款	11,600,000.00	8,825,000.00	1,270,000.00
合计	13,529,208.77	6,468,955.79	20,602,398.81

(二十五) 长期应付款

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	3,099,468.70	4,663,314.79	4,886,405.40
减：一年内到期的融资租赁款	3,099,468.70	4,248,597.59	2,619,010.55
合计		414,717.20	2,267,394.85

(二十六) 租赁负债

项目	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付租赁款	113,064.17	123,921.79	
减：一年内到期的租赁负债	68,919.54	69,815.29	
合计	44,144.63	54,106.50	

(二十七) 股本

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增减变动 (+、-)					2025 年 4 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
周瑞梅	12,000,000.00						12,000,000.00
黄保全	8,000,000.00						8,000,000.00
合计	20,000,000.00						20,000,000.00

续

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动 (+、-)					2024 年 12 月 31 日
----	------------------	--------------	--	--	--	--	------------------



	日	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	日
周瑞梅	12,000,000.00						12,000,000.00
黄保全	8,000,000.00						8,000,000.00
合计	20,000,000.00						20,000,000.00

续

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动 (+、-)					2023 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
周瑞梅	12,000,000.00						12,000,000.00
黄保全	8,000,000.00						8,000,000.00
合计	20,000,000.00						20,000,000.00

(二十八) 资本公积

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 4 月 30 日
股本溢价	4,973,029.82			4,973,029.82

续

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
股本溢价	4,973,029.82			4,973,029.82

续

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	4,973,029.82			4,973,029.82

(二十九) 盈余公积

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 4 月 30 日
法定盈余公积	3,969,567.84			3,969,567.84

续

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,704,232.91	1,265,334.93		3,969,567.84

续

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,017,874.81	686,358.10		2,704,232.91

(三十) 未分配利润

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
----	--------------	---------	---------



项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
调整前上年末未分配利润	40,417,760.84	29,029,746.48	22,852,523.53
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	40,417,760.84	29,029,746.48	22,852,523.53
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,714,577.00	12,653,349.29	6,863,581.05
减：提取法定盈余公积		1,265,334.93	686,358.10
应付普通股股利			
送股转出			
年末未分配利润	44,132,337.84	40,417,760.84	29,029,746.48

(三十一) 营业收入和营业成本

项 目	2025 年 1-4 月		2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,920,887.89	33,136,381.01	127,754,893.87	100,626,975.24	92,209,679.96	72,831,624.09
其他业务	1,945,217.70	1,883,112.16	5,563,177.01	5,100,496.43	3,277,210.84	3,101,500.05
合 计	43,866,105.59	35,019,493.17	133,318,070.88	105,727,471.67	95,486,890.80	75,933,124.14

1. 主营业务按产品列示

项目	2025 年 1-4 月		2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
LED 半导体封装基板	41,920,887.89	33,136,381.01	127,754,893.87	100,626,975.24	92,209,679.96	72,831,624.09
合计	41,920,887.89	33,136,381.01	127,754,893.87	100,626,975.24	92,209,679.96	72,831,624.09

2. 其他业务按产品列示

项目	2025 年 1-4 月		2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
氧化铜收入	1,912,336.29	1,883,112.16	5,158,078.76	5,100,496.43	3,151,239.00	3,101,500.05
废料收入	32,881.41		405,098.25		125,971.84	
合计	1,945,217.70	1,883,112.16	5,563,177.01	5,100,496.43	3,277,210.84	3,101,500.05

(三十二) 税金及附加

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
城镇土地使用税	17,787.44	53,362.36	53,362.33
城市维护建设税	20,133.85	99,986.52	62,679.68
教育费附加	8,628.79	42,851.35	26,862.71



项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
地方教育费附加	5,752.52	28,567.58	17,908.48
印花税	24,761.42	58,480.36	60,168.57
房产税	111,242.19	434,563.08	396,358.44
环境税	4,075.32	16,300.23	3,720.08
合计	192,381.53	734,111.48	621,060.29

(三十三) 销售费用

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	118,481.70	467,855.28	519,571.46
差旅费	5,529.20	57,086.82	45,315.32
业务招待费	31,298.00	81,615.35	139,518.88
折旧费	1,716.68	5,150.04	5,150.04
其他	1,462.23	2,364.91	528.30
合计	158,487.81	614,072.40	710,084.00

(三十四) 管理费用

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	824,216.17	2,523,434.70	2,489,336.35
办公费及其他	271,490.95	501,899.15	437,669.93
业务招待费	12,733.10	28,408.59	48,680.52
差旅费	49,066.48	101,369.84	184,731.83
折旧及摊销	265,671.95	553,002.88	408,041.52
绿化排污相关费用	102,191.87	219,039.22	193,545.70
中介机构服务费	75,471.70	236,972.71	201,391.74
诉讼费	37,056.00	24,807.81	7,105.00
装修费	275,615.07	155,172.69	89,985.00
合计	1,913,513.29	4,344,107.59	4,060,487.59

(三十五) 研发费用

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	458,206.06	1,431,683.20	1,369,060.74
材料及动力费	1,512,709.23	3,722,453.43	2,761,986.06
折旧摊销费用	40,619.84	61,790.16	48,717.96
委外研发费	94,339.64	471,698.10	



项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
其他	64,087.89	50,929.15	70,023.88
合计	2,169,962.66	5,738,554.04	4,249,788.64

(三十六) 财务费用

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
利息支出	849,878.43	1,979,742.28	1,477,391.19
其中：借款利息	848,621.76	1,977,305.83	1,477,391.19
未确认融资费用	1,256.67	2,436.45	226,405.40
减：利息收入	861.44	2,421.57	2,505.74
汇兑损益			
手续费及其他	3,364.46	7,528.28	19,583.41
合计	852,381.45	1,984,848.99	1,494,468.86

(三十七) 其他收益

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
政府补助	528,400.00	145,480.00	846,494.34
进项税加计抵减	318,959.60	650,349.16	
代扣个人所得税手续费	2,343.87		
合计	849,703.47	795,829.16	846,494.34

(三十八) 投资收益

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
票据贴现收益	-33,254.59	-174,704.45	-244,487.89
合计	-33,254.59	-174,704.45	-244,487.89

(三十九) 信用减值损失

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
坏账损失	-415,957.74	-768,100.25	-1,522,518.67

(四十) 资产处置收益

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
固定资产处置利得		-4,970.85	

(四十一) 营业外收入

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
办公废弃物处理	19,115.04		
赞助及理赔款	14,658.88	9,029.22	5,993.00
合计	33,773.92	9,029.22	5,993.00

(四十二) 营业外支出

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
罚款及滞纳金	105.07	2,788.93	28,449.63
对外捐赠支出	3,893.81	125,620.00	112,000.00
合计	3,998.88	128,408.93	140,449.63

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	19,113.51		
递延所得税费用	256,461.35	1,250,229.32	499,327.38
合计	275,574.86	1,250,229.32	499,327.38

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
利润总额	3,990,151.86	13,903,578.61	7,362,908.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	598,522.78	2,085,536.79	1,104,436.26
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,657.63	25,475.63	32,359.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
年度内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			
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			



项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
所得税减免优惠的影响			
研发费加计扣除的影响	-325,605.55	-860,783.10	-637,468.30
所得税费用	275,574.86	1,250,229.32	499,327.38

(四十四) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
收到营业外收入及其他收益有关的现金	564,517.79	154,509.22	852,487.34
收到与存款利息有关的现金	861.44	2,421.57	2,505.74
收到的财务利息补助			
收到与其他往来有关的净现金流入	28,678.29		500,493.51
合计	594,057.52	156,930.79	1,355,486.59

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
支付与管理费用、销售费用相关的现金	2,533,051.36	5,653,817.77	4,180,482.16
支付与财务费用相关的现金	3,364.46	7,528.28	19,583.41
支付的各项罚款及滞纳金支出	105.07	2,788.93	28,449.63
支付的其他营业外支出			
支付的捐赠及赞助支出	3,893.81	125,620.00	112,000.00
支付与其他往来有关的净现金支出		82,775.92	
期末受限货币资金		937,864.84	
合计	2,540,414.70	6,810,395.74	4,340,515.20

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
融资租赁收到的现金		2,995,200.00	5,780,000.00
拆借收到的资金	11,047,000.00	8,852,852.11	7,741,444.70
合计	11,047,000.00	11,848,052.11	13,521,444.70

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
融资租赁支付的现金	1,563,846.09	3,218,290.61	893,594.60
租赁负债支付的现金	12,114.29	18,171.43	



项目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
拆借归还的资金	16,969,000.00	4,162,646.36	4,133,553.09
合计	18,544,960.38	7,399,108.40	5,027,147.69

(四十五) 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 1-4 月	2024 年度	2023 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	3,714,577.00	12,653,349.29	6,863,581.05
加：资产减值损失			
信用减值损失	415,957.74	768,100.25	1,522,518.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,473,846.69	6,445,352.85	5,025,494.84
使用权资产折旧	23,276.13	34,914.19	
无形资产摊销	58,393.84	175,181.52	175,181.52
长期待摊费用摊销			
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）		4,970.85	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）			
净敞口套期损失（收益以“—”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）			
财务费用（收益以“—”号填列）	849,878.43	1,979,742.28	1,477,391.19
投资损失（收益以“—”号填列）	33,254.59	174,704.45	244,487.89
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	388,956.83	161,962.10	-958,662.32
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-132,495.48	1,088,267.22	1,457,989.70



补充资料	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,418,107.27	-12,401,122.44	-5,944,530.83
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	6,685,939.73	-20,533,027.15	-36,915,713.08
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-21,234,222.47	8,122,238.84	37,854,743.18
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-9,140,744.24	-1,325,365.75	10,802,481.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	1,254,758.53	5,955,283.63	31,717.83
减：现金的期初余额	5,955,283.63	31,717.83	526,916.30
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	-4,700,525.10	5,923,565.80	-495,198.47

2. 现金及现金等价物的构成

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
一、现金	1,254,758.53	5,955,283.63	31,717.83
其中：库存现金			2,385.34
可随时用于支付的银行存款	1,254,758.53	5,955,283.63	29,332.49
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	1,254,758.53	5,955,283.63	31,717.83

3. 不涉及现金收支的银行承兑汇票和商业承兑汇票背书转让金额

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
背书转让的银行承兑汇票和商业承兑汇票	24,565,211.80	69,458,002.20	51,186,689.06
其中：支付货款	24,565,211.80	69,458,002.20	51,186,689.06



(四十六) 研发支出

会计科目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	458,206.06	1,431,683.20	1,369,060.74
材料及动力费	1,512,709.23	3,722,453.43	2,761,986.06
折旧摊销费用	40,619.84	61,790.16	48,717.96
委外研发费	94,339.64	471,698.10	
其他	64,087.89	50,929.15	70,023.88
合计	2,169,962.66	5,738,554.04	4,249,788.64
其中：费用化研发支出	2,169,962.66	5,738,554.04	4,249,788.64
资本化研发支出			

(四十七) 政府补助

- 1. 各期末无按应收金额确认的政府补助。
- 2. 各期末无涉及政府补助的负债项目。
- 3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度
其他收益	528,400.00	145,480.00	846,494.34
合计	528,400.00	145,480.00	846,494.34

其他说明：

补助项目	会计科目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度	与资产相关/与收益相关
科技奖励	其他收益		100,000.00	54,000.00	与收益相关
专项补助	其他收益	526,400.00	20,000.00	777,838.34	与收益相关
稳岗及就业补贴	其他收益	2,000.00	25,480.00	14,656.00	与收益相关
合计		528,400.00	145,480.00	846,494.34	

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司最终共同实际控制人为自然人周瑞梅、黄保全，股东黄保全为周瑞梅丈夫的父亲，合计直接持有公司 100.00%股份，以上二人直接参与公司重大经营决策，能够对公司的经营管理产生重大影响，并于 2025 年 6 月 30 日签订一致行动人协议，故认定周瑞梅、黄保全二人为公司的共同实际控制人。



(二) 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
东莞市正保贸易有限公司	公司控股股东、实际控制人之一周瑞梅的丈夫黄小龙持有其 40%股权并担任监事
深圳市爱思斯自动化科技有限公司	公司实际控制人之一黄保全的女婿夏郁文和女儿黄肖锐共同持有其 100%股权并分别担任执行董事兼总经理、监事
新宁县立军建筑劳务有限公司	公司董事代雨的妻子之哥哥肖立军持有其 100%股权并担任执行董事兼总经理
深圳市久兴祥隆电子有限公司	公司实际控制人周瑞梅和黄保全曾分别持有其 60.00%和 40.00%股权且公司实际控制人之一黄保全担任其执行董事兼总经理 (注 1)
周昆	公司董事
代雨	公司董事兼信息披露负责人
吴亮宏	公司董事
汪敏	公司监事会主席
段先勇	公司职工代表监事
龚霄鹏	公司监事
谢琴	公司财务负责人
黄小龙	公司控股股东、实际控制人之一周瑞梅的丈夫

注 1：周瑞梅和黄保全已于 2022 年 12 月将其持有的股权对外转让并辞掉执行董事兼总经理职务。

(三) 关联方交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

各期无采购商品/接受劳务。

(2) 销售商品/提供劳务情况

各期无销售商品/提供劳务。

2.关联担保情况

本公司作为被担保方

保证人	担保金额 (万元)	担保	担保	担保是否履行完毕
		起始日	到期日	
周瑞梅、黄保全	900.00	2024-5-14	2025-5-13	否
周瑞梅、黄小龙、黄保全	1,900.00	2024-8-2	2025-8-1	否
周瑞梅 黄小龙	550.00	2022-11-24	2024-6-5	是
周瑞梅	502.50	2022-4-21	2025-4-21	是
周瑞梅、黄小龙	350.00	2022-11-24	2025-11-24	否



保证人	担保金额（万元）	担保	担保	担保是否履行完毕
		起始日	到期日	
周瑞梅、黄小龙	660.00	2023-1-7	2026-1-6	否
周瑞梅	1,000.00	2025-1-9	2028-1-9	否
周瑞梅、黄小龙、黄保全	500.00	2025-1-8	2027-1-8	否

3 关联方借入资金情况

关联方	2024 年 12 月 31 日余额	本期借入	本期偿还	2025 年 4 月 30 日余额
周瑞梅	8,140,522.94	11,047,000.00	16,969,000.00	2,218,522.94
黄保全	12,240,000.00			12,240,000.00
合计	20,380,522.94	11,047,000.00	16,969,000.00	14,458,522.94

(续)

关联方	2023 年 12 月 31 日余额	本期借入	本期偿还	2024 年 12 月 31 日余额
周瑞梅	3,450,317.19	8,452,852.11	3,762,646.36	8,140,522.94
黄保全	12,240,000.00	400,000.00	400,000.00	12,240,000.00
合计	15,690,317.19	8,852,852.11	4,162,646.36	20,380,522.94

(续)

关联方	2022 年 12 月 31 日余额	本期借入	本期偿还	2023 年 12 月 31 日余额
周瑞梅	4,342,425.58	1,741,444.70	2,633,553.09	3,450,317.19
黄保全	7,740,000.00	6,000,000.00	1,500,000.00	12,240,000.00
合计	12,082,425.58	7,741,444.70	4,133,553.09	15,690,317.19

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

各期末无关联方应收项目。

2. 应付项目

项目名称	2025 年 4 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其他应付款：			
周瑞梅	2,218,522.94	8,140,522.94	3,450,317.19
黄保全	12,240,000.00	12,240,000.00	12,240,000.00
合计	14,458,522.94	20,380,522.94	15,690,317.19

八、承诺及或有事项

截至各期资产负债表日，无其他需披露的承诺及或有事项。



九、资产负债表日后事项

2024 年 6 月 7 日，公司客户深圳市晟兴光实业有限公司以产品质量为由，向深证市宝安区人民法院提出诉讼，申请财产保全，请求查封、冻结被申请人湖北久祥电子科技股份有限公司名下价值人民币 937,864.84 元的财产。2024 年 6 月 27 日，公司收到深证市宝安区人民法院作出（2024）粤 0306 民诉前调 29480 号《民事裁定书》法院裁定冻结公司银行账户 937,864.84 元银行存款。

2025 年 7 月，因原告深圳市晟兴光实业有限公司向审理法院提出撤诉申请，深圳市宝安区人民法院于 2025 年 7 月 10 日出具《民事裁定书》（[2025]粤 0603 民初 40339 号），裁定准许原告撤诉。公司银行账户 937,864.84 元银行存款予以解除冻结。

十、其他重要事项

截至各期资产负债表日，无其他需披露的重要事项。

十一、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-4,970.85		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	528,400.00	145,480.00	846,494.34	
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				
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				



项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度	说明
损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
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上年年末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				



项 目	2025 年 1-4 月	2024 年度	2023 年度	说明
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	29,775.04	-119,379.71	-134,456.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小 计	558,175.04	21,129.44	712,037.71	
所得税影响额	83,742.02	22,037.75	127,873.10	
少数股东权益影响额（税后）				
合 计	474,433.02	-908.31	584,164.61	

(二) 净资产收益率及每股收益

2025 年 4 月 30 日	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.22	0.19	0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.55	0.16	0.16

续

2024 年 12 月 31 日	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.07	0.63	0.63
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	20.08	0.63	0.63

续

2023 年 12 月 31 日	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.88	0.34	0.34
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.79	0.31	0.31

湖北久祥电子科技股份有限公司



姓名张建军
Full name
性别男
Sex
出生日期1970-09-05
Date of birth
工作单位会计师事务所
Working unit
身份证号码360102197009050010
Identity card No.



证书编号: 4100009100009
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011 年 07 月 01 日
Date of Issuance ly hm ld

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.



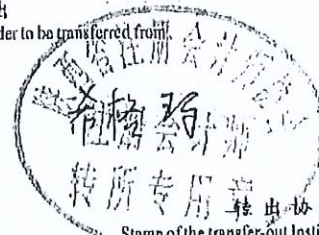
张建军年检二维码

年 月 日
ly hm ld



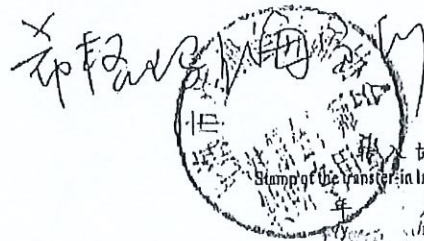
注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019 年 12 月 13 日
ly hm ld

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 12 月 13 日
ly hm ld

事
伙
章

姓名 Full name 周墨
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1988-03-24
工作单位 Working unit 中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙) 上海分所
身份证号码 Identity card No. 310109198803241652



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

证书编号: 3100000060964
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2015年 08月 24日
Date of Issuance

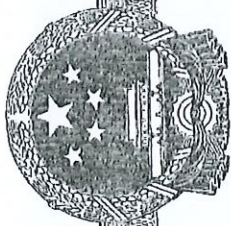
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA



同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



营业执照

(副本) (10-1)

统一社会信用代码
9161013607340169X2

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



名称 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 曹爱民（曹爱民）

出资额 叁仟万元人民币

成立日期 2013年06月28日

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层



经营范围
一般项目：许可经营项目：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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：（未取得专项许可的项目除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）



登记机关

2025年09月28日

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>



会计师事务所
执业证书

名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：曹爱民

主任会计师：

经营场所：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

组织形式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：61010047

批准执业文号：陕财办会（2013）28号

批准执业日期：2013年6月27日

证书序号：0020998

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：



中华人民共和国财政部制