

福州达华智能科技股份有限公司  
2024 年度合并及母公司财务报表  
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

# 目 录

---

## 一、审计报告

## 二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
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. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 财务报表附注

## 三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

## 审计报告

中兴华审字（2025）第011698号

福州达华智能科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了福州达华智能科技股份有限公司（以下简称“达华智能”）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了达华智能2024年12月31日合并及母公司的财务状况以及2024年度合并及母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，我们独立于达华智能，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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）营业收入

##### 1、事项描述

达华智能的主营业务包括电视机主板及智能显示类产品、项目开发及系统集成

业务、受托加工业务、卫星通信服务业务等，收入确认的会计政策详见财务报表附注三、（二十六）收入。2024 年度，达华智能合并财务报表中营业收入为 193,238.59 万元，由于收入是达华智能的关键业绩指标之一，是公司的主要利润来源，收入确认的准确和完整对公司利润影响较大，因此我们将达华智能收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

（1）了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）通过检查主要销售合同或订单、了解货物签收及退货的政策、与管理层沟通等程序，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价不同业务模式收入确认会计政策、收入确认具体方法是否适当，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）实施收入细节测试，对记录的收入交易选取样本，核对销售合同和订单、发票、出库单、签收单、报关单、客户对账单等支持性文件；

（5）对境内外主要客户的销售额和销售回款实施函证程序，并检查主要客户的期后回款情况；

（6）执行截止测试，选取资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、签收单、对账单、报关单等资料，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）对报告期内新增的大客户进行背景调查，关注是否存在潜在未识别的关联交易。

## （二）企业合并及长期股权投资相关计量

### 1、事项描述

如财务报表附注三、（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法，附注五、（十三）长期股权投资，附注七、（五）处置子公司所述，截至 2024 年 12 月 31 日，达华智能因原控股子公司福建福米科技有限公司（以下简称“福米科技”）增资导致对其持股比例由 51%被动稀释至 48.41%而丧失控制权。

达华智能管理层（以下简称“管理层”）对于福米科技的剩余股权，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。由于原控股子公司福米科技长期股权投资对财务报表影响重大，且上述判断对长期股权投资处置产生的投资收益金额具有重大影响，为此我们将企业合并及长期股权投资相关计量确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

（1）对长期股权投资相关的关键内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；

（2）获取并查看股权增资协议、增资价款支付单据、工商变动登记等相关文件，检查相关法律手续是否完成，复核管理层对股权丧失控制的判断；

（3）取得并审阅被投资单位的公司章程；取得并审阅被投资单位的股东会、董事会会议记录；核实公司派出董事人数变化；评估公司对被投资单位是否具有控制；

（4）复核管理层对丧失控制权后的原子公司核算方法的变更是否符合企业会计准则的规定；

（5）对长期股权投资的公允价值，评估管理层聘请的第三方评估专家是否具备所需的胜任能力、专业素养及客观性；并对第三方评估报告进行复核，复核评估报告中使用的关键假设及公允价值估值模型；

（6）核查第三方股东与达华智能是否存在关联方关系及其他利益关系，对第三方股东增资背景、资金来源及参与控制权的情况进行访谈。

## 四、其他信息

达华智能管理层对其他信息负责。其他信息包括达华智能 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估达华智能的持续经营能力，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达华智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督达华智能的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对达华智能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达华智能不能持续经营。

（5）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。

（6）就达华智能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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二五年四月二十五日

# 合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：福州达华智能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	106,497,019.41	304,874,827.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	13,441,140.43	16,567,018.23
应收账款	五、（三）	235,119,271.70	127,772,179.73
应收款项融资	五、（四）	37,512,031.98	18,309,862.71
预付款项	五、（五）	6,436,088.54	490,397,100.91
其他应收款	五、（六）	34,553,279.86	145,504,945.86
存货	五、（七）	181,403,969.72	296,596,189.36
合同资产	五、（八）	11,685,669.73	36,629,634.10
持有待售资产	五、（九）	2,337,136.80	124,749,776.44
一年内到期的非流动资产	五、（十）	26,050,041.41	25,636,773.66
其他流动资产	五、（十一）	15,876,181.23	103,379,303.47
<b>流动资产合计</b>		<b>670,911,830.81</b>	<b>1,690,417,611.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十二）	5,465,619.28	9,272,900.75
长期股权投资	五、（十三）	685,949,128.11	41,786,191.90
其他权益工具投资	五、（十四）	1,344,198.70	1,344,198.70
其他非流动金融资产	五、（十五）	34,230,000.00	23,017,380.00
投资性房地产	五、（十六）	101,625,470.57	
固定资产	五、（十七）	116,088,615.84	1,117,646,717.30
在建工程	五、（十八）	313,559,870.17	743,483,485.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十九）	6,196,284.80	34,058,634.83
无形资产	五、（二十）	332,214,317.51	264,164,444.45
开发支出	五、（二十一）	4,767,584.17	123,221,453.92
商誉	五、（二十二）	239,896,780.21	277,716,235.69
长期待摊费用	五、（二十三）	2,313,861.22	11,575,012.92
递延所得税资产	五、（二十四）	113,192,838.95	143,261,092.89
其他非流动资产	五、（二十五）	9,343,457.24	839,199.81
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,966,188,026.77</b>	<b>2,791,386,948.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,637,099,857.58</b>	<b>4,481,804,560.63</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(承上页)

## 合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：福州达华智能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（二十七）	47,764,883.06	57,808,127.75
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（二十八）	606,286,432.76	949,026,433.70
预收款项	五、（二十九）	1,256,791.09	185,354.87
合同负债	五、（三十）	75,175,369.84	168,773,571.57
应付职工薪酬	五、（三十一）	42,442,829.42	43,950,666.66
应交税费	五、（三十二）	9,062,073.28	11,604,348.03
其他应付款	五、（三十三）	864,410,931.33	627,540,970.77
持有待售负债	五、（三十四）		46,180,271.44
一年内到期的非流动负债	五、（三十五）	43,316,400.05	523,176,148.42
其他流动负债	五、（三十六）	16,985,626.38	36,211,222.70
<b>流动负债合计</b>		<b>1,706,701,337.21</b>	<b>2,464,457,115.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、（三十七）	269,923,479.72	672,799,992.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十八）	1,693,120.19	16,944,675.58
长期应付款	五、（三十九）	188,137,387.90	190,529,604.03
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（四十）		1,551,660.27
递延收益	五、（四十一）	30,117,423.76	55,815,692.06
递延所得税负债	五、（二十四）	1,207,793.24	10,309,574.47
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>491,079,204.81</b>	<b>947,951,198.41</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,197,780,542.02</b>	<b>3,412,408,314.32</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	五、（四十二）	1,147,094,532.00	1,147,094,532.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（四十三）	1,484,925,847.76	1,480,679,714.57
减：库存股	五、（四十四）	142,906,016.00	142,906,016.00
其他综合收益	五、（四十五）	-29,083,987.83	-29,077,914.11
专项储备			
盈余公积	五、（四十六）	40,790,254.99	40,790,254.99
未分配利润	五、（四十七）	-2,087,130,834.05	-2,111,296,190.72
归属于母公司股东权益合计		413,689,796.87	385,284,380.73
少数股东权益		25,629,518.69	684,111,865.58
<b>股东权益合计</b>		<b>439,319,315.56</b>	<b>1,069,396,246.31</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,637,099,857.58</b>	<b>4,481,804,560.63</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

## 2024年度

编制单位：福州达华智能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,932,385,933.23</b>	<b>1,966,560,230.83</b>
其中：营业收入	五、（四十八）	1,932,385,933.23	1,966,560,230.83
<b>二、营业总成本</b>		<b>2,082,631,307.52</b>	<b>2,127,811,984.05</b>
其中：营业成本	五、（四十八）	1,720,575,931.67	1,709,999,400.18
税金及附加	五、（四十九）	7,404,611.93	6,433,056.31
销售费用	五、（五十）	37,049,042.60	55,429,479.32
管理费用	五、（五十一）	157,306,076.58	182,737,914.90
研发费用	五、（五十二）	97,633,463.98	109,354,796.51
财务费用	五、（五十三）	62,662,180.76	63,857,336.83
其中：利息费用		53,128,535.76	48,506,524.32
利息收入		735,660.82	4,353,609.32
加：其他收益	五、（五十四）	29,265,125.23	16,117,357.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（五十五）	63,513,560.68	48,111,541.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-16,084,488.70	-2,084,390.43
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）	五、（五十六）	11,212,620.00	-112,570,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十七）	3,698,398.85	32,238,206.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十八）	-3,015,176.88	-230,673,944.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十九）	1,591,672.28	-281,992.58
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-43,979,174.13</b>	<b>-408,310,583.95</b>
加：营业外收入	五、（六十）	3,306,258.83	877,442.62
减：营业外支出	五、（六十一）	1,809,213.23	2,527,010.80
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-42,482,128.53</b>	<b>-409,960,152.13</b>
减：所得税费用	五、（六十二）	-16,626,975.69	-18,807,297.27
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-25,855,152.84</b>	<b>-391,152,854.86</b>
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,855,152.84	-391,152,854.86
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）		24,165,356.67	-356,320,991.19
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-50,020,509.51	-34,831,863.67
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			<b>8,098.28</b>
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			<b>6,073.72</b>
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			<b>6,073.72</b>
（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			6,073.72
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			2,024.56
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-25,855,152.84</b>	<b>-391,144,756.58</b>
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		24,165,356.67	-356,314,917.47
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-50,020,509.51	-34,829,839.11
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.02	-0.33
（二）稀释每股收益		0.02	-0.33

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2024年度

编制单位：福州达华智能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,543,377,038.11	1,788,919,550.82
收到的税费返还		7,004,558.21	5,619,205.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、（六十三）	218,527,146.04	475,957,094.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,768,908,742.36</b>	<b>2,270,495,850.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,378,950,032.28	2,030,454,899.80
支付给职工以及为职工支付的现金		265,287,021.78	279,414,183.90
支付的各项税费		21,093,992.59	26,495,731.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、（六十三）	112,163,803.05	137,590,066.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,777,494,849.70</b>	<b>2,473,954,881.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,586,107.34</b>	<b>-203,459,031.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,351,933.52	
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		23,131,545.99	113,269.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		142,773,575.98	143,431,325.26
收到其他与投资活动有关的现金	五、（六十三）	10,000,000.00	436,842,699.02
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>183,257,055.49</b>	<b>580,387,294.04</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		227,189,258.21	501,076,406.01
投资支付的现金		10,180,000.00	21,800,000.00
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			49,578.90
支付其他与投资活动有关的现金	五、（六十三）	36,800,174.72	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>274,169,432.93</b>	<b>522,925,984.91</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-90,912,377.44</b>	<b>57,461,309.13</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		68,600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		68,600,000.00	
取得借款收到的现金		449,410,000.00	347,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（六十三）	463,969,979.08	81,180,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>981,979,979.08</b>	<b>428,930,000.00</b>
偿还债务支付的现金		384,557,004.00	65,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,075,911.49	47,405,914.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（六十三）	625,979,306.74	190,644,058.01
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,057,612,222.23</b>	<b>303,069,972.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-75,632,243.15</b>	<b>125,860,027.94</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-2,466,754.54	-1,938,214.53
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-177,597,482.47	-22,075,909.08
加：期初现金及现金等价物余额		282,876,136.69	304,952,045.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		<b>105,278,654.22</b>	<b>282,876,136.69</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

2024年度

编制单位：福州达华智能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额												
	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	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,147,094,532.00				1,480,679,714.57	142,906,016.00	-29,077,914.11		40,790,254.99	-2,111,296,190.72	385,284,380.73	684,111,865.58	1,069,396,246.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,147,094,532.00				1,480,679,714.57	142,906,016.00	-29,077,914.11		40,790,254.99	-2,111,296,190.72	385,284,380.73	684,111,865.58	1,069,396,246.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,246,133.19		-6,073.72			24,165,356.67	28,405,416.14	-658,482,346.89	-630,076,930.75
（一）综合收益总额										24,165,356.67	24,165,356.67	-50,020,509.51	-25,855,152.84
（二）股东投入和减少资本							-6,073.72				-6,073.72	-608,461,837.38	-608,467,911.10
1、股东投入的普通股												11,033,110.82	11,033,110.82
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							-6,073.72				-6,073.72	-619,494,948.20	-619,501,021.92
（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													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
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					4,246,133.19						4,246,133.19		4,246,133.19
四、本期期末余额	1,147,094,532.00				1,484,925,847.76	142,906,016.00	-29,083,987.83		40,790,254.99	-2,087,130,834.05	413,689,796.87	25,629,518.69	439,319,315.56

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2024年度

编制单位：福州达华智能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额												
	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	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,147,094,532.00				1,480,679,714.57	142,906,016.00	-29,083,987.83		40,790,254.99	-1,754,975,199.53	741,599,298.20	718,941,704.69	1,460,541,002.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,147,094,532.00				1,480,679,714.57	142,906,016.00	-29,083,987.83		40,790,254.99	-1,754,975,199.53	741,599,298.20	718,941,704.69	1,460,541,002.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							6,073.72			-356,320,991.19	-356,314,917.47	-34,829,839.11	-391,144,756.58
（一）综合收益总额							6,073.72			-356,320,991.19	-356,314,917.47	-34,829,839.11	-391,144,756.58
（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）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													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
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、本期末余额	1,147,094,532.00				1,480,679,714.57	142,906,016.00	-29,077,914.11		40,790,254.99	-2,111,296,190.72	385,284,380.73	684,111,865.58	1,069,396,246.31

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：福州达华智能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		12,398,379.31	2,477,583.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、（一）	14,103,424.24	7,482,051.88
应收款项融资			
预付款项		89,875.73	811,982.00
其他应收款	十五、（二）	248,499,062.16	245,482,170.31
存货			
合同资产			
持有待售资产		2,337,136.80	54,580,296.31
一年内到期的非流动资产		26,050,041.41	25,636,773.66
其他流动资产		437,018.84	4,737,934.39
<b>流动资产合计</b>		<b>303,914,938.49</b>	<b>341,208,791.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		5,465,619.28	9,272,900.75
长期股权投资	十五、（三）	2,664,543,508.83	2,740,864,410.95
其他权益工具投资		851,600.00	851,600.00
其他非流动金融资产		34,230,000.00	21,430,000.00
投资性房地产		101,625,470.57	
固定资产		42,766,657.43	154,164,785.55
在建工程		115,733,360.66	94,241,727.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,310,330.25	746,069.65
无形资产		16,590,671.33	17,022,089.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,085,329.01	574,346.44
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,984,202,547.36</b>	<b>3,039,167,930.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,288,117,485.85</b>	<b>3,380,376,722.16</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(承上页)

## 母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：福州达华智能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,490,100.00	31,066,206.88
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		81,561,516.38	52,453,587.21
预收款项		1,256,791.09	185,354.87
合同负债		1,120,979.51	
应付职工薪酬		6,050,220.61	8,288,236.00
应交税费		5,323,083.09	5,421,585.82
其他应付款		1,893,151,189.66	1,702,329,687.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		40,069,888.27	471,979,067.41
其他流动负债		1,169,531.99	131,491.14
<b>流动负债合计</b>		<b>2,031,193,300.60</b>	<b>2,271,855,216.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		269,923,479.72	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		173,901.75	99,008.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,645,000.00	7,797,924.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>273,742,381.47</b>	<b>7,896,932.69</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,304,935,682.07</b>	<b>2,279,752,149.35</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,147,094,532.00	1,147,094,532.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,545,048,865.74	1,545,048,865.74
减：库存股		142,906,016.00	142,906,016.00
其他综合收益		-2,138,228.89	-2,138,400.00
专项储备			
盈余公积		40,790,254.99	40,790,254.99
未分配利润		-1,604,707,604.06	-1,487,264,663.92
<b>所有者权益合计</b>		<b>983,181,803.78</b>	<b>1,100,624,572.81</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,288,117,485.85</b>	<b>3,380,376,722.16</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

## 2024年度

编制单位：福州达华智能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、（四）	<b>34,261,893.24</b>	<b>12,510,591.71</b>
减：营业成本	十五、（四）	19,239,238.91	11,232,370.03
税金及附加		136,582.81	982,439.92
销售费用		893,795.25	831,172.08
管理费用		33,480,962.85	34,528,812.66
研发费用		1,891,671.71	
财务费用		27,061,751.49	20,108,619.70
其中：利息费用		27,204,604.23	26,465,309.60
利息收入		15,245.79	118,197.23
加：其他收益		4,470,924.55	5,520,866.82
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	1,708,647.77	-172,515,312.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-54,011,055.92	-2,295,794.65
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）		12,800,000.00	-112,570,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-45,181,893.01	-21,055,824.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-211,308,355.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		11,177.64	-392,453.17
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-74,633,252.83</b>	<b>-567,493,901.46</b>
加：营业外收入		230.00	41,013.12
减：营业外支出		4,900.00	1,044,983.17
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-74,637,922.83</b>	<b>-568,497,871.51</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-74,637,922.83</b>	<b>-568,497,871.51</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-74,637,922.83	-568,497,871.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-74,637,922.83</b>	<b>-568,497,871.51</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2024年度

编制单位：福州达华智能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,044,770.15	7,907,853.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		634,114,618.70	616,923,813.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>665,159,388.85</b>	<b>624,831,667.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,730,713.10	8,358,473.00
支付给职工以及为职工支付的现金		22,965,154.50	18,538,088.11
支付的各项税费		382,037.95	1,085,783.00
支付其他与经营活动有关的现金		662,276,650.69	551,829,233.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>688,354,556.24</b>	<b>579,811,577.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,195,167.39</b>	<b>45,020,089.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,408,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		142,773,575.98	143,649,694.02
收到其他与投资活动有关的现金			29,520,900.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>144,181,675.98</b>	<b>173,170,594.02</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		514,851.00	16,465,921.60
投资支付的现金		20,495,000.00	36,350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>21,009,851.00</b>	<b>52,815,921.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>123,171,824.98</b>	<b>120,354,672.42</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		306,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		457,000,000.00	79,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>763,000,000.00</b>	<b>79,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		347,957,000.00	57,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,308,941.13	23,721,004.35
支付其他与筹资活动有关的现金		482,924,367.55	165,160,676.85
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>851,190,308.68</b>	<b>246,381,681.20</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-88,190,308.68</b>	<b>-167,381,681.20</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-2,876.86</b>	<b>991.32</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>11,783,472.05</b>	<b>-2,005,928.06</b>
加：期初现金及现金等价物余额		594,966.28	2,600,894.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>12,378,438.33</b>	<b>594,966.28</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**母公司股东权益变动表**  
2024年度

编制单位：福州达华智能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额										
	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	1,147,094,532.00				1,545,048,865.74	142,906,016.00	-2,138,400.00		40,790,254.99	-1,487,264,663.92	1,100,624,572.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	1,147,094,532.00				1,545,048,865.74	142,906,016.00	-2,138,400.00		40,790,254.99	-1,487,264,663.92	1,100,624,572.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							171.11			-117,442,940.14	-117,442,769.03
（一）综合收益总额										-74,637,922.83	-74,637,922.83
（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）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											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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							171.11			-42,805,017.31	-42,804,846.20
四、本期期末余额	1,147,094,532.00				1,545,048,865.74	142,906,016.00	-2,138,228.89		40,790,254.99	-1,604,707,604.06	983,181,803.78

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）  
2024年度

编制单位：福州达华智能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额										
	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	1,147,094,532.00				1,545,048,865.74	142,906,016.00	-2,138,400.00		40,790,254.99	-918,766,792.41	1,669,122,444.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	1,147,094,532.00				1,545,048,865.74	142,906,016.00	-2,138,400.00		40,790,254.99	-918,766,792.41	1,669,122,444.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-568,497,871.51	-568,497,871.51
（一）综合收益总额										-568,497,871.51	-568,497,871.51
（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）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											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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、本期期末余额	1,147,094,532.00				1,545,048,865.74	142,906,016.00	-2,138,400.00		40,790,254.99	-1,487,264,663.92	1,100,624,572.81

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 福州达华智能科技股份有限公司

## 2024 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

福州达华智能科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 1993 年 8 月 10 日注册成立, 现总部位于福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 G 区 17 号楼。

#### (二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要业务包括制造业与信息传输、软件和信息技术服务业。

本公司持续聚焦“一网一屏”产业, 以人工智能信息服务、卫星通信业务、新型显示制造业务为中心, 通过产业及业务的协同发展为客户提供解决方案。

#### (三) 合并报表范围

本公司 2024 年末纳入合并范围的子公司及本年度合并范围变更情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

#### (四) 财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 25 日批准报出。

### 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, 按照财政部发布的《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”), 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。

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

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。

#### (三) 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。

#### (四) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### (五) 重要性标准确定方法及选择依据

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	附注五、（十八）、1、（2）	单项在建工程明细金额占集团总资产 $\geq 0.5\%$ 的认定为重要
账龄超过 1 年的重要应付账款	附注五、（二十八）、2	金额 $\geq 500$ 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	附注五、（三十三）、3、（2）	金额 $\geq 5000$ 万元
重要的非全资子公司	附注七、（七）、1	非全资子公司收入或总资产金额占集团总收入或总资产 $\geq 5\%$
重要的合营企业或联营企业	附注七、（八）、1	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产 $\geq 5\%$

#### (六) 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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十五）“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。

### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。

#### 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。

公司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。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，详见本附注三、（十五）“长期股权投资”或本附注三、（十）“金融工具”。

#### （八）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。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 2、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，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。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

#### （十）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。

(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。

(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，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、金融资产的终止确认

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。

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。

### 4、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债。金融负债终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价之间的差额，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

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。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。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，使用不可观察输入值。

### (十一) 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，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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。

预期信用损失，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。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- （1）债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- （2）已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- （3）已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

（4）现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低

借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### 3、已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 4、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：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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、逾期信息等，在组合的基础上评估信用风险。

### 5、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。

### 6、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
组合 1：银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	承兑人为银行机构以外的法人或非法人组织

本公司对于信誉较好的银行承兑汇票不计提坏账准备，对于商业承兑汇票，按照与“（2）应收账款”相同的依据计提坏账准备。

#### (2) 应收账款

对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，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 1: 账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2: 风险资产组合	以保理业务下风险资产分类为信用风险特征划分组合
组合 3: 无风险组合	以应收集团合并范围内关联方往来款项为特征划分组合, 有确凿证据表明其很可能发生信用损失的按简易方法计提, 除上述外, 对于评估为低风险预计很可能不会发生实际损失的不计提坏账

本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中, 采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4 年以上	100.00	100.00

### (3) 应收款项融资

对于应收款项融资, 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。除了单项评估信用风险的应收款项融资外, 基于应收款项融资的信用风险特征, 将其划分为以下组合:

项目	确定组合的依据
组合 1: 银行承兑汇票	由于银行承兑汇票信用风险较低, 考虑历史违约率为零的情况下, 本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提预期信用损失。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值, 则本公司对该类应收票据单项计提预期信用损失并确认预期信用损失
组合 2: 商业承兑汇票	计提方法同“(2) 应收账款”

### (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:

项目	确定组合的依据
组合 1: 账龄组合	以日常经营活动中应收取的各类款项为特征划分组合
组合 2: 无风险组合	以应收集团合并范围内关联方往来款项为特征划分组合, 有确凿证据表明其很可能发生信用损失的按一般方法计提, 除上述外, 对于评估为低风险预计很可能不会发生实际损失的不计提坏账

### (5) 其他金融资产

除上述计量方法以外的金融资产, 公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加, 公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司利用可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 通过

比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## （十二）存货

### 1、存货的分类

本公司存货主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品、发出商品、库存商品、合同履约成本等。

### 2、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、存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4、低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货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。

## （十三）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	以合同资产的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：无风险组合	以集团合并范围内关联方合同资产为特征划分组合，有确凿证据表明其很可能发生信用损失的按简易方法计提，除上述外，对于评估为低风险预计很可能不会发生实际损失的不计提坏账

## （十四）持有待售和终止经营

### 1、持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去处置费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去处置费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

### 2、终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

## （十五）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。

### 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股东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股东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。

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。

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。

## 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制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。

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，按本附注三、（七）、2、“合并财务报表编制的方法”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。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。

#### （十六）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。

##### 1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- （1）与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该投资性房地产的成本能够可靠计量。

##### 2、投资性房地产初始计量

- （1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- （2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- （3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定；

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

### 3、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十一）“长期资产减值”。

### 4、投资性房地产的转换

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。

### 5、投资性房地产的终止确认

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。

## （十七）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其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	20-35	5-10	2.57-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5-10	9.00-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5-10	18.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5-10	18.00-31.67

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三、（二十一）“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。

### （十八）在建工程

#### 1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十一）“长期资产减值”。

### （十九）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

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

#### 2、资本化金额计算方法

资本化期间：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。

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

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## （二十）无形资产

### 1、无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

### 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### 3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

#### 4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。公司于每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### (二十一) 长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉等资产。

#### 1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：(1) 其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。(2) 其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

#### 2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### (二十二) 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长期装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### （二十三）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。

### （二十四）职工薪酬

#### 1、职工薪酬的分类

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 2、职工薪酬的会计处理方法

（1）短期薪酬主要包括：①职工工资、奖金、津贴和补贴；②职工福利费；③医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；④住房公积金；⑤工会经费和职工教育经费；⑥短期带薪缺勤；⑦短期利润分享计划；⑧其他短期薪酬。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利主要包括：①在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；②在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

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

### （二十五）预计负债

#### 1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠计量。

#### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及

多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

## （二十六）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

### 1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本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。

本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本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，本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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本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，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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

（3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

（4）企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 电视机主板及智能显示类、贸易类业务

本公司电视机主板及智能显示类、贸易类业务属于在某一时刻履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 项目开发及系统集成业务

本公司项目开发及系统集成业务，如在履约过程中产出的商品具有不可替代用途，且在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，则将其作为在某一时间段内履行的履约义务，按履约进度确认收入。除此之外，属于在某一时刻履行的履约义务，在公司将产品交付完毕，取得客户终验报告后、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(3) 受托加工业务

本公司受托加工业务属于在某一时刻履行的履约义务，在公司将代加工完成的产品交付委托方，取得委托方代加工产品签收单后、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(4) 卫星通信服务业务

公司卫星通信服务业务属于在某一时间段内履行的履约义务，根据已提供服务期间占合同期间的比例，在提供服务的期间分期确认收入。

## **(二十七) 政府补助**

1、类型

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。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。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

### 3、会计处理

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；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。

#### （二十八）递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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。

#### （二十九）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机器设备、办公场地等。

##### （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

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产

所有权的，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较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

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

对于短期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。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、本公司作为出租人

### （1）初始计量

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。本公司主要租赁业务为经营租赁。

### （2）后续计量

本公司对于在合同约定的租赁期内的合同，采用直线法分摊，或双方一致确认的结算单金额确认租赁期内各期间的租金收入，本公司与设备承租方定期结算并签署结算单，或于租赁合同结束当

月或次月双方进行总结算并签署总结算单，对于总结算金额与前期各期间收入确认总额的差异，本公司依据总结算单直接调整总结算当月的营业收入。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。

### （3）租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## （三十）重要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

#### （1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

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，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定，执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

#### （2）保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》（财会[2024]24 号），规定保证类质保费用应计入营业成本。本公司于本年度采用追溯调整法执行该事项相关的会计处理，并重述了比较期间财务报表。

本次会计政策变更对 2023 年度合并财务报表的影响如下（对母公司报表无影响）：

受影响的报表项目	2023 年度（合并）		
	调整前	调整金额	调整后
营业成本	1,706,792,280.38	3,207,119.80	1,709,999,400.18
销售费用	58,636,599.12	-3,207,119.80	55,429,479.32

### 2、会计估计变更

2024 年 8 月 30 日，公司召开了第四届董事会第二十八次会议、第四届监事会第十八次会议，会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》，对 2024 年 4 月 1 日以后转固及将投入使用的房屋及建筑物的折旧、摊销的年限进行变更，2024 年 4 月 1 日以前转固及已投入使用房屋及建筑物的折旧、摊销的年限保持不变。本次会计估计变更自 2024 年 4 月 1 日起开始执行，变更采用未来适用法，本次会计估计变更对本公司报告期内财务报表无影响。

本次会计估计变更影响固定资产的类别如下：

项目	类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
会计估计变更前	房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5-10	3.00-4.75
会计估计变更后	房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5-10	2.57-4.75

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口芯片等货物	13%
	提供不动产租赁服务	9%
	其他应税销售服务行为	6%
	简易计税方法	5%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、17%、16.5%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
四川新东网科技有限公司	15%
深圳市金锐显数码科技有限公司	15%
东莞市金锐显数码科技有限公司	15%
武汉聚农通科技有限公司	15%
金锐显（香港）科技有限公司	16.5%
香港新东网科技有限公司	16.5%
新东网国际私人有限公司	17%

## （二）税收优惠及批文

### 1、增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）及财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），本公司子公司深圳市金锐显数码科技有限公司销售其自行开发生产的计算机软件产品的收入，自2011年1月1日起，可按法定13%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）附件3第二十六条规定，本公司子公司新东网科技有限公司、福建万加智能科技有限公司提供的相关研发和技术服务（技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务）免征增值税。

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）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%抵减应纳税增值税税额（以下称加计抵减政策），本公司子公司深圳市金锐显数码科技有限公司、东莞市金锐显数码科技有限公司、四川新东网信息技术有限公司享受该税收优惠政策。

### 2、所得税

本公司子公司深圳市金锐显数码科技有限公司于 2023 年 10 月 16 日取得证书编号为 GR202344201025 号《高新技术企业证书》，自取得高新技术企业证书之日起，连续 3 年享受 15% 的所得税优惠税率。

本公司子公司东莞市金锐显数码科技有限公司于 2024 年 11 月 19 日取得证书编号为 GR202144005611 号《高新技术企业证书》，自取得高新技术企业证书之日起，连续 3 年享受 15% 的所得税优惠税率。

本公司子公司四川新东网信息技术有限公司于 2022 年 11 月 29 日取得证书编号为 GR202251005733 号《高新技术企业证书》，自取得高新技术企业证书之日起，连续 3 年享受 15% 的所得税优惠税率。

本公司子公司武汉聚农通科技有限公司于 2022 年 11 月 9 日取得证书编号为 GR202242002604 号《高新技术企业证书》，自取得高新技术企业证书之日起，连续 3 年享受 15% 的所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		67,417.31
银行存款	105,567,670.78	304,536,202.67
其他货币资金	929,348.63	271,207.48
合计	106,497,019.41	304,874,827.46
其中：存放在境外的款项总额	12,348,519.61	22,249,778.42

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑及保函保证金	769,739.21	724,499.24
被冻结的银行存款	390,314.25	2,086,337.96
用于担保的银行存款		9,500,000.00
政府补助专用款项		9,671,019.73
其他	58,311.73	16,833.84
合计	1,218,365.19	21,998,690.77

### （二）应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	13,441,140.43	16,567,018.23
商业承兑汇票		

项目	期末余额	上年年末余额
合计	13,441,140.43	16,567,018.23

2、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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		6,271,604.30
商业承兑汇票		
合计		6,271,604.30

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	219,602,879.85	119,080,656.78
1 至 2 年	18,450,115.97	6,668,764.63
2 至 3 年	5,734,781.59	9,984,875.73
3 至 4 年	7,576,580.30	936,810.07
4 年以上	100,541,425.24	103,038,234.83
小计	351,905,782.95	239,709,342.04
减：坏账准备	116,786,511.25	111,937,162.31
合计	235,119,271.70	127,772,179.73

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	45,184,202.00	12.84	45,184,202.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	306,721,580.95	87.16	71,602,309.25	23.34	235,119,271.70
其中：					
组合 1：账龄组合	285,047,197.63	81.00	49,927,925.93	17.52	235,119,271.70
组合 2：风险资产组合	21,674,383.32	6.16	21,674,383.32	100.00	
合计	351,905,782.95	100.00	116,786,511.25	33.19	235,119,271.70

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的	45,002,702.00	18.77	45,002,702.00	100.00	

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	194,706,640.04	81.23	66,934,460.31	34.38	127,772,179.73
其中：					
组合 1：账龄组合	173,032,256.72	72.18	45,260,076.99	26.16	127,772,179.73
组合 2：风险资产组合	21,674,383.32	9.05	21,674,383.32	100.00	
合计	239,709,342.04	100.00	111,937,162.31	46.70	127,772,179.73

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	20,313,720.00	20,313,720.00	100.00	预计无法收回
单位 2	10,873,989.00	10,873,989.00	100.00	预计无法收回
单位 3	3,248,300.00	3,248,300.00	100.00	预计无法收回
单位 4	2,648,328.75	2,648,328.75	100.00	预计无法收回
单位 5	2,410,000.00	2,410,000.00	100.00	预计无法收回
单位 6	2,230,000.00	2,230,000.00	100.00	预计无法收回
单位 7	1,828,642.25	1,828,642.25	100.00	预计无法收回
单位 8	794,000.00	794,000.00	100.00	预计无法收回
单位 9	252,615.00	252,615.00	100.00	预计无法收回
单位 10	238,800.00	238,800.00	100.00	预计无法收回
单位 11	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
单位 12	63,120.00	63,120.00	100.00	预计无法收回
单位 13	47,500.00	47,500.00	100.00	预计无法收回
单位 14	25,000.00	25,000.00	100.00	预计无法收回
单位 15	20,587.00	20,587.00	100.00	预计无法收回
单位 16	17,600.00	17,600.00	100.00	预计无法收回
单位 17	14,000.00	14,000.00	100.00	预计无法收回
单位 18	8,000.00	8,000.00	100.00	预计无法收回
合计	45,184,202.00	45,184,202.00	100.00	——

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	219,602,879.85	10,980,144.01	5.00
1 至 2 年	18,450,115.97	1,845,011.59	10.00
2 至 3 年	5,734,781.59	1,146,956.32	20.00
3 至 4 年	7,576,580.30	2,272,974.09	30.00
4 年以上	33,682,839.92	33,682,839.92	100.00
合计	285,047,197.63	49,927,925.93	17.52

(3) 组合中，按风险资产组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
正常类			
关注类			
次级类			
可疑类			
损失类	21,674,383.32	21,674,383.32	100.00
合计	21,674,383.32	21,674,383.32	100.00

3、坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按照简易方法评估信用风险并按组合计提坏账准备的应收账款	66,934,460.31	11,250,313.05		36,590.00	-6,545,874.11	71,602,309.25
单独评估信用风险并单项计提坏账准备的应收账款	45,002,702.00	794,000.00		612,500.00		45,184,202.00
合计	111,937,162.31	12,044,313.05		649,090.00	-6,545,874.11	116,786,511.25

注：其他变动为合并范围变动减少金额。

4、本期核销应收账款的情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	649,090.00

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	48,395,339.82	13.75	2,419,766.99
单位 2	20,313,720.00	5.77	20,313,720.00

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 3	18,865,131.09	5.36	943,256.55
单位 4	18,319,353.71	5.21	915,967.69
单位 5	10,873,989.00	3.09	10,873,989.00
合计	116,767,533.62	33.18	35,466,700.23

6、期末余额中前五名客户无共同应收账款和合同资产的情况

#### (四) 应收款项融资

##### 1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	37,512,031.98	18,309,862.71
合计	37,512,031.98	18,309,862.71

##### 2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	18,309,862.71		19,202,169.27		37,512,031.98	
合计	18,309,862.71		19,202,169.27		37,512,031.98	

#### (五) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,247,629.81	97.07	489,753,685.84	99.87
1 至 2 年	68,891.20	1.07	593,415.07	0.12
2 至 3 年	69,567.53	1.08		
3 年以上	50,000.00	0.78	50,000.00	0.01
合计	6,436,088.54	100.00	490,397,100.91	100.00

##### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
单位 1	3,578,250.00	55.60
单位 2	746,666.67	11.60
单位 3	668,923.00	10.39
单位 4	271,226.42	4.21
单位 5	180,000.00	2.80
合计	5,445,066.09	84.60

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		156,998.65
应收股利		
其他应收款	34,553,279.86	145,347,947.21
合计	34,553,279.86	145,504,945.86

## 1、应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
通知存款		156,998.65
小计		156,998.65
减：坏账准备		
合计		156,998.65

## 2、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,772,550.72	129,037,243.76
1 至 2 年	4,408,683.55	8,184,372.47
2 至 3 年	7,181,447.82	18,287,221.30
3 至 4 年	14,080,547.47	1,095,504.85
4 年以上	49,404,247.63	62,387,093.63
小计	90,847,477.19	218,991,436.01
减：坏账准备	56,294,197.33	73,643,488.80
合计	34,553,279.86	145,347,947.21

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
外部单位往来款	17,176,077.29	20,069,051.52
保证金及押金	35,873,808.66	29,144,426.30
员工借款、备用金	1,802,488.53	2,304,226.23
股权款	34,714,216.40	164,304,523.38
其他	1,280,886.31	3,169,208.58
小计	90,847,477.19	218,991,436.01
减：坏账准备	56,294,197.33	73,643,488.80
合计	34,553,279.86	145,347,947.21

## (3) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	45,830,092.96	50.45	45,830,092.96	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	45,017,384.23	49.55	10,464,104.37	23.24	34,553,279.86
其中：					
组合 1：账龄组合	45,017,384.23	49.55	10,464,104.37	23.24	34,553,279.86
合计	90,847,477.19	100.00	56,294,197.33	61.97	34,553,279.86

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	45,830,092.96	20.93	45,830,092.96	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	173,161,343.05	79.07	27,813,395.84	16.06	145,347,947.21
其中：					
组合 1：账龄组合	173,161,343.05	79.07	27,813,395.84	16.06	145,347,947.21
合计	218,991,436.01	100.00	73,643,488.80	33.63	145,347,947.21

## ①期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	23,228,604.81	23,228,604.81	100.00	预计无法收回
单位 2	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	预计无法收回
单位 3	9,600,000.00	9,600,000.00	100.00	预计无法收回
单位 4	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
单位 5	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
单位 6	1,488.15	1,488.15	100.00	预计无法收回
合计	45,830,092.96	45,830,092.96	—	—

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,772,550.72	788,627.54	5.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	4,408,683.55	440,868.36	10.00
2 至 3 年	7,181,447.82	1,436,289.56	20.00
3 至 4 年	14,080,547.47	4,224,164.24	30.00
4 年以上	3,574,154.67	3,574,154.67	100.00
合计	45,017,384.23	10,464,104.37	23.24

(4) 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)	
上年年末余额	11,256,395.17	16,557,000.67	45,830,092.96	73,643,488.80
上年年末其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	11,622,450.89	-12,982,846.00		-1,360,395.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-15,988,896.36			-15,988,896.36
期末余额	6,889,949.70	3,574,154.67	45,830,092.96	56,294,197.33

注：其他变动为本期合并范围变动影响金额。

(5) 本期无核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	保证金及押金	23,228,604.81	4 年以上	25.57	23,228,604.81
单位 2	股权款	10,000,000.00	4 年以上	11.01	10,000,000.00
单位 3	股权款	9,600,000.00	4 年以上	10.57	9,600,000.00
单位 4	外部单位往来款	7,386,137.00	4 年以上	8.13	7,386,137.00
单位 5	股权款、其他	3,866,270.50	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	4.26	758,254.10

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计	——	54,081,012.31	——	59.54	50,972,995.91

注：按欠款方归集的期末余额前五名单位账龄 1 年以内金额 60,000.00 元，1-2 年金额 60,000.00 元，2-3 年金额 3,746,270.50 元。

(7) 涉及政府补助的其他应收款项

政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取金额的依据
智慧海洋项目专项扶持计划补助资金	2,048,820.00	1 年以内	智慧海洋大数据平台合作协议书
合计	2,048,820.00	——	——

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	67,623,685.12	3,316,378.17	64,307,306.95
周转材料	34,304.47		34,304.47
在产品	18,728,835.01		18,728,835.01
库存商品	35,160,569.35	486,311.01	34,674,258.34
发出商品	26,108,015.29	75,694.24	26,032,321.05
合同履约成本	37,882,038.12	255,094.22	37,626,943.90
合计	185,537,447.36	4,133,477.64	181,403,969.72

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	169,695,286.20	20,455,785.23	149,239,500.97
周转材料	356,291.23		356,291.23
在产品	17,837,125.50		17,837,125.50
库存商品	63,437,394.86	3,349,035.81	60,088,359.05
发出商品	39,355,263.74		39,355,263.74
合同履约成本	29,719,648.87		29,719,648.87
合计	320,401,010.40	23,804,821.04	296,596,189.36

2、存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,455,785.23	2,358,620.15		19,498,027.21		3,316,378.17
库存商品	3,349,035.81	1,342,747.34		1,613,156.66	2,592,315.48	486,311.01
发出商品		75,694.24				75,694.24
合同履约成本		255,094.22				255,094.22
合计	23,804,821.04	4,032,155.95		21,111,183.87	2,592,315.48	4,133,477.64

注：其他减少为本期合并范围变动影响金额。

### (八) 合同资产

#### 1、合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	12,942,032.58	1,256,362.85	11,685,669.73
合计	12,942,032.58	1,256,362.85	11,685,669.73

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	39,228,281.87	2,598,647.77	36,629,634.10
合计	39,228,281.87	2,598,647.77	36,629,634.10

#### 2、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,861,008.09	32,117,426.50
1 至 2 年	9,469,875.49	4,293,946.35
2 至 3 年	170,198.00	2,816,909.02
3 至 4 年	440,951.00	
4 年以上		
小计	12,942,032.58	39,228,281.87
减：坏账准备	1,256,362.85	2,598,647.77
合计	11,685,669.73	36,629,634.10

#### 3、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				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合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	12,942,032.58	100.00	1,256,362.85	9.71	11,685,669.73
其中:					
组合 1: 账龄组合	12,942,032.58	100.00	1,256,362.85	9.71	11,685,669.73
合计	12,942,032.58	——	1,256,362.85	——	11,685,669.73

(续)

类别	上年年末余额				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合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	39,228,281.87	100.00	2,598,647.77	6.62	36,629,634.10
其中:					
组合 1: 账龄组合	39,228,281.87	100.00	2,598,647.77	6.62	36,629,634.10
合计	39,228,281.87	——	2,598,647.77	——	36,629,634.10

(1) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的合同资产

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,861,008.09	143,050.40	5.00
1 至 2 年	9,469,875.49	946,987.55	10.00
2 至 3 年	170,198.00	34,039.60	20.00
3 至 4 年	440,951.00	132,285.30	30.00
4 年以上			
合计	12,942,032.58	1,256,362.85	9.71

#### 4、坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
未到期的质保金	2,598,647.77	-1,342,284.92				1,256,362.85
合计	2,598,647.77	-1,342,284.92				1,256,362.85

5、本期无实际核销的合同资产

6、按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

债务人名称	合同资产期末余额	占合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	8,325,000.00	64.33	832,500.00
单位 2	1,848,000.00	14.28	96,400.00
单位 3	799,875.49	6.18	79,987.55
单位 4	412,701.00	3.19	123,810.3
单位 5	285,140.00	2.20	14,257.00
合计	11,670,716.49	90.18	1,146,954.85

**(九) 持有待售资产**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
子公司中山德晟 75% 股权相关持有待售资产				12,897,781.39		12,897,781.39
子公司青岛融佳 100% 股权相关持有待售资产				84,850,358.95		84,850,358.95
待售土地使用权				27,001,636.10		27,001,636.10
待售机器设备	2,337,136.80		2,337,136.80			
合计	2,337,136.80		2,337,136.80	124,749,776.44		124,749,776.44

**(十) 一年内到期的非流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款（附注五、十二）	26,050,041.41	25,636,773.66
合计	26,050,041.41	25,636,773.66

**(十一) 其他流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣、待认证税金	15,872,726.76	98,734,677.38
预缴企业所得税	3,454.47	905.60
向特定对象发行股票前期费用		4,643,720.49
合计	15,876,181.23	103,379,303.47

**(十二) 长期应收款**

## 1、长期应收款情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收股权转让款	46,936,400.00	46,936,400.00
减：未实现融资收益	1,339,819.31	2,639,445.59
减：减值准备	14,080,920.00	9,387,280.00

项目	期末余额	上年年末余额
减：一年内到期部分（附注五、十）	26,050,041.41	25,636,773.66
合计	5,465,619.28	9,272,900.75

2、减值准备计提情况

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）	
上年年末余额	9,387,280.00			9,387,280.00
上年年末长期应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4,693,640.00			4,693,640.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	14,080,920.00			14,080,920.00

3、本期无核销长期应收款的情况

(十三) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值准备			其他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
南京衡思健康科技有限公司	17,253.72									17,253.72	17,253.72
中山声屏汇智能信息有限公司	2,926,622.99		2,926,622.99								
北京新时代智库文化发展中心（有限合伙）	2,190,143.58			-203,531.10						1,986,612.48	
中山市中达小额贷款有限责任公司	6,803,301.26			1,679,544.61						8,482,845.87	5,702,002.77
福建海峡区块链信息科技有限公司	19,667,968.88	4,900,000.00		179,535.57						24,747,504.45	
厦门东网融创股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	11,342,628.04		7,040,000.00	-411,188.14		4,246,133.19				8,137,573.09	
北京健坤龙智科技有限责任公司	316,551.91		314,748.80	-1,803.11							
福建福渔数科技术有限公司	1,980,163.45			21,491.24						2,001,654.69	
福建省星汉智能科技有限公司	5,187,437.55			336,714.69					-5,524,152.24		
福建福米科技有限公司				-18,044,684.17					658,700,192.76	640,655,508.59	
超越星途卫星网络技术(杭州)有限公司		5,280,000.00		359,431.71						5,639,431.71	
小计	50,432,071.38	10,180,000.00	10,281,371.79	-16,084,488.70		4,246,133.19			653,176,040.52	691,668,384.60	5,719,256.49
合计	50,432,071.38	10,180,000.00	10,281,371.79	-16,084,488.70		4,246,133.19			653,176,040.52	691,668,384.60	5,719,256.49

注：其他变动为本期合并范围变动影响，详见附注七、在其他主体中的权益。

**(十四) 其他权益工具投资**

## 1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
NEW DOONE TECHNOLOGY PTE LTD	492,598.70	492,598.70
广东南方爱视娱乐科技有限公司	851,600.00	851,600.00
合计	1,344,198.70	1,344,198.70

## 2、非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
NEW DOONE TECHNOLOGY PTE LTD						
广东南方爱视娱乐科技有限公司			2,138,400.00		公司持有其他权益工具比例较小，且不以交易性投资为目的	
深圳普创天信科技发展有限公司			28,000,000.00			
合计			30,138,400.00		---	---

**(十五) 其他非流动金融资产**

项目	期末余额	上年年末余额
权益工具投资	34,230,000.00	23,017,380.00
合计	34,230,000.00	23,017,380.00

**(十六) 投资性房地产**

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额	149,393,421.15	149,393,421.15
(1) 固定资产转入	149,393,421.15	149,393,421.15
3、本期减少金额		
4、期末余额	149,393,421.15	149,393,421.15
二、累计折旧和累计摊销		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额	47,767,950.58	47,767,950.58
(1) 固定资产转入	47,767,950.58	47,767,950.58
3、本期减少金额		
4、期末余额	47,767,950.58	47,767,950.58
三、减值准备		

项目	房屋及建筑物	合计
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	101,625,470.57	101,625,470.57
2、上年年末账面价值		

(十七) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	116,088,615.84	1,117,646,717.30
固定资产清理		
合计	116,088,615.84	1,117,646,717.30

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	1,049,233,494.76	369,095,398.93	18,767,441.41	147,988,461.47	1,585,084,796.57
2、本期增加金额		58,891,448.51	253,537.98	20,365,190.69	79,510,177.18
(1) 购置		58,891,448.51	253,537.98	20,365,190.69	79,510,177.18
3、本期减少金额	956,332,257.26	333,856,980.07	3,066,949.78	63,930,117.07	1,357,186,304.18
(1) 处置或报废		18,708,366.64	1,049,731.38	4,330,865.49	24,088,963.51
(2) 处置子公司	721,035,514.32	311,647,284.90	2,017,218.40	59,599,251.58	1,094,299,269.20
(3) 其他减少	235,296,742.94	3,501,328.53			238,798,071.47
4、期末余额	92,901,237.50	94,129,867.37	15,954,029.61	104,423,535.09	307,408,669.57
二、累计折旧					
1、上年年末余额	121,324,951.91	257,138,401.51	16,124,246.80	68,288,534.88	462,876,135.10
2、本期增加金额	14,936,537.11	17,081,874.19	482,227.83	21,315,723.17	53,816,362.30
(1) 计提	14,936,537.11	17,081,874.19	482,227.83	21,315,723.17	53,816,362.30
3、本期减少金额	89,117,933.75	203,059,339.20	1,678,549.37	34,965,260.79	328,821,083.11
(1) 处置或报废		18,157,887.46	989,251.27	2,404,662.24	21,551,800.97
(2) 处置子公司	41,349,983.17	183,737,260.01	689,298.10	32,560,598.55	258,337,139.83
(3) 其他减少	47,767,950.58	1,164,191.73			48,932,142.31

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4、期末余额	47,143,555.27	71,160,936.5	14,927,925.26	54,638,997.26	187,871,414.29
三、减值准备					
1、上年年末余额		4,059,377.97		502,566.20	4,561,944.17
2、本期增加金额				325,305.85	325,305.85
3、本期减少金额		936,044.38		502,566.20	1,438,610.58
(1) 处置或报废		38,340.48		2,062.57	40,403.05
(2) 处置子公司		897,703.90		500,503.63	1,398,207.53
4、期末余额		3,123,333.59		325,305.85	3,448,639.44
四、账面价值					
1、期末账面价值	45,757,682.23	19,845,597.28	1,026,104.35	49,459,231.98	116,088,615.84
2、上年年末账面价值	927,908,542.85	107,897,619.45	2,643,194.61	79,197,360.39	1,117,646,717.30

注 1：原值中房屋建筑物本期减少金额中 149,393,421.15 元为固定资产转为投资性房地产部分；本期减少金额中 85,903,321.79 元为福米产业园预转固后根据竣工结算报告核减的部分。

注 2：原值中机器设备本期减少金额 3,501,328.53 元为固定资产转为持有待售资产部分。

注 3：期末受限的固定资产明细见附注五、（二十六）所有权或使用权受限制的资产。

#### （2）通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,183,944.28
合计	1,183,944.28

#### （十八）在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	313,559,870.17	743,483,485.54
工程物资		
合计	313,559,870.17	743,483,485.54

#### 1、在建工程

##### （1）在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公生产综合裙楼项目	115,733,360.66		115,733,360.66	94,241,727.11		94,241,727.11
福米产业园项目				451,415,248.92		451,415,248.92
飞鸿馆项目	256,077,458.62	58,250,949.11	197,826,509.51	256,077,458.62	58,250,949.11	197,826,509.51
合计	371,810,819.28	58,250,949.11	313,559,870.17	801,734,434.65	58,250,949.11	743,483,485.54

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
办公生产综合裙楼项目	230,000,000.00	94,241,727.11	21,491,633.55			115,733,360.66
福米产业园项目	3,032,909,800.00	451,415,248.92	21,547,437.06	208,407,955.81	264,554,730.17	
飞鸿馆项目	250,740,375.46	256,077,458.62				256,077,458.62
合计	3,513,650,175.46	801,734,434.65	43,039,070.61	208,407,955.81	264,554,730.17	371,810,819.28

(续)

项目名称	工程进度 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
办公生产综合裙楼项目	54.85	工程中后期	7,520,206.29	2,667,533.42	6.34	自有资金及借款
福米产业园项目						自有资金及借款
飞鸿馆项目	100.00	项目处于政府 验收回购阶段				自有资金
合计	——	——	7,520,206.29	2,667,533.42	——	——

注：福米产业园项目其他减少为本期合并范围变动影响金额。

(十九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	68,684,697.02		275,022.87	68,959,719.89
2、本年增加金额	8,141,628.91	12,212,434.88		20,354,063.79
(1) 购置	8,141,628.91	12,212,434.88		20,354,063.79
3、本年减少金额	35,222,583.40	12,212,434.88		47,435,018.28
(1) 处置	5,298,837.26			5,298,837.26
(2) 处置子公司	29,923,746.14	12,212,434.88		42,136,181.02
4、期末余额	41,603,742.53		275,022.87	41,878,765.40
二、累计折旧				
1、上年年末余额	34,802,076.87		99,008.19	34,901,085.06
2、本年增加金额	17,222,468.61	763,277.19	44,003.64	18,029,749.44
(1) 计提	17,222,468.61	763,277.19	44,003.64	18,029,749.44
3、本年减少金额	16,485,076.71	763,277.19		17,248,353.90
(1) 处置或报废	3,185,633.94			3,185,633.94
(2) 处置子公司	13,299,442.77	763,277.19		14,062,719.96
4、期末余额	35,539,468.77		143,011.83	35,682,480.60
三、减值准备				
1、上年年末余额				

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	6,064,273.76		132,011.04	6,196,284.80
2、上年年末账面价值	33,882,620.15		176,014.68	34,058,634.83

(二十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	专有技术	土地使用权	专利权	软件使用权	特许经营权	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	134,055,324.82	75,255,043.46	17,207,800.00	24,491,538.25	315,474,614.55	566,484,321.08
2、本期增加金额	113,998,956.23			32,777,618.78	34,050,240.00	180,826,815.01
(1) 购置				32,777,618.78	34,050,240.00	66,827,858.78
(2) 内部研发	113,998,956.23					113,998,956.23
3、本期减少金额		54,660,685.96		36,148,215.59		90,808,901.55
(1) 处置子公司		54,660,685.96		36,148,215.59		90,808,901.55
4、期末余额	248,054,281.05	20,594,357.50	17,207,800.00	21,120,941.44	349,524,854.55	656,502,234.54
二、累计摊销						
1、上年年末余额	104,478,511.31	6,532,560.39	15,569,020.02	22,648,445.97	84,627,007.86	233,855,545.55
2、本期增加金额	13,221,620.75	1,265,067.60	1,638,779.98	2,509,356.75	11,760,269.24	30,395,094.32
(1) 计提	13,221,620.75	1,265,067.60	1,638,779.98	2,509,356.75	11,760,269.24	30,395,094.32
3、本期减少金额		3,793,941.82		4,633,112.10		8,427,053.92
(1) 处置子公司		3,793,941.82		4,633,112.10		8,427,053.92
4、期末余额	117,700,132.06	4,003,686.17	17,207,800.00	20,524,690.62	96,387,277.10	255,823,585.95
三、减值准备						
1、上年年末余额	17,809,537.53				50,654,793.55	68,464,331.08
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额	17,809,537.53				50,654,793.55	68,464,331.08
四、账面价值						
1、期末账面价值	112,544,611.46	16,590,671.33		596,250.82	202,482,783.90	332,214,317.51
2、上年年末账面价值	11,767,275.98	68,722,483.07	1,638,779.98	1,843,092.28	180,192,813.14	264,164,444.45

(二十一) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	确认为存货	
软件开发	1,041,376.71	5,858,324.55		2,132,117.09		4,767,584.17
智慧海洋信息平台	122,180,077.21	85,300.00		111,866,839.14	10,398,538.07	
合计	123,221,453.92	5,943,624.55		113,998,956.23	10,398,538.07	4,767,584.17

## (二十二) 商誉

### 1、商誉账面原值

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并	其他	处置	其他	
北京慧通九方科技有限公司	3,585,261.20					3,585,261.20
广东隽成投资有限公司	108,455.28					108,455.28
新东网科技有限公司	336,235,851.05					336,235,851.05
深圳市金锐显数码科技有限公司	551,250,504.40					551,250,504.40
福建华冠光电有限公司	57,825,783.26			57,825,783.26		
合计	949,005,855.19			57,825,783.26		891,180,071.93

### 2、商誉减值准备

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京慧通九方科技有限公司	3,585,261.20					3,585,261.20
广东隽成投资有限公司	108,455.28					108,455.28
新东网科技有限公司	293,648,470.84					293,648,470.84
深圳市金锐显数码科技有限公司	353,941,104.40					353,941,104.40
福建华冠光电有限公司	20,006,327.78			20,006,327.78		
合计	671,289,619.50			20,006,327.78		651,283,291.72

### 3、商誉所在资产组或资产组组合的构成

新东网的资产组为新东网科技有限公司的主营业务经营性资产所形成的资产组，本次评估范围中参与分配商誉的资产组期末账面价值合计 683.13 万元，包括固定资产、无形资产、使用权资产三类。

金锐显的资产组为深圳市金锐显数码科技有限公司的主营业务经营性资产所形成的资产组，本次评估范围中参与分配商誉的资产组期末账面价值合计 2886.89 万元，包括固定资产、无形资产、使用权资产、长期待摊费用四类。

### 4、商誉的减值测试过程

资产组	商誉分配的账面价值①	参与分配商誉的资产组或资产组组合期末的价值②	归属于资产组或资产组组合的少数股东的商誉③	资产或资产组期末预计可收回金额④	商誉减值金额 (大于0时) ①+②+③-④
新东网资产组	42,587,380.21	6,831,309.53		57,000,000.00	-7,581,310.26
金锐显资产组	197,309,400.00	28,868,916.44		281,000,000.00	-54,821,683.56

#### 5、商誉减值测试的影响

根据完全商誉法进行的商誉减值测试结果，因商誉减值准备计提后不允许转回，虽然本年度新东网、金锐显资产组测算期末预计可收回金额高于期末账面价值，但已计提的商誉减值准备本期不作转回。

#### (二十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	11,503,639.61	191,443,130.46	6,799,122.01	193,833,786.84	2,313,861.22
大数据运营支撑中心	71,373.31		12,120.03	59,253.28	
其他零星费用		893,709.93	168,078.29	725,631.64	
合计	11,575,012.92	192,336,840.39	6,979,320.33	194,618,671.76	2,313,861.22

注：本期其他减少为合并范围变动减少金额。

#### (二十四) 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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	264,716,563.66	46,845,170.07	279,478,470.78	42,214,835.82
内部交易未实现利润	5,433,476.65	947,785.50	6,612,897.62	1,192,262.35
可抵扣亏损	355,041,905.73	64,789,855.58	543,308,952.35	94,548,854.11
租赁负债确认的暂时性差异	2,716,026.48	610,027.80	33,709,228.43	5,305,140.61
合计	627,907,972.52	113,192,838.95	863,109,549.18	143,261,092.89

##### 2、未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,780,608.77	267,091.35	33,908,717.28	5,083,956.25
使用权资产确认的暂时性差异	4,808,823.44	940,701.89	33,283,886.94	5,225,618.22
合计	6,589,432.21	1,207,793.24	67,192,604.22	10,309,574.47

##### 3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	595,223,864.49	483,563,246.85

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	1,016,066,883.40	960,812,078.86
合计	1,611,290,747.89	1,444,375,325.71

注：部分子公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认递延所得税资产。

#### 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	期末余额	上年年末余额
2024	——	42,205,641.31
2025	42,490,604.76	23,255,656.23
2026	198,143,658.91	193,320,843.96
2027	6,136,215.15	7,741,270.91
2028	635,584,192.42	694,288,666.45
2029 及以后年度	133,712,212.16	——
合计	1,016,066,883.40	960,812,078.86

#### (二十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
土地使用权购置款	9,300,000.00	
福米产业园设备及工程款		557,829.81
其他长期资产建设款	43,457.24	281,370.00
合计	9,343,457.24	839,199.81

#### (二十六) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,218,365.19	见附注五、(一)
长期股权投资	640,655,508.59	其他质押担保
投资性房地产	101,625,470.57	银行借款抵押担保
固定资产（房屋及建筑物）	45,289,007.23	银行借款抵押担保
无形资产（土地使用权）	5,316,844.81	银行借款抵押担保
合计	794,105,196.39	——

注 1：福建福米科技有限公司 48.41% 股权用于其他质押担保，于期后 2025 年 1 月 2 日已解除质押登记。

注 2：新网网科技有限公司之 50% 股权用于其他质押担保；深圳市金锐显数码科技有限公司之 100% 股权因与上海铭朋和解事项，根据上海市嘉定区人民法院 (2018) 沪 0114 财保 177 号之八号文件继续冻结，期末仍处于冻结状态。

**(二十七) 短期借款**

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		9,500,000.00
保证借款	30,000,000.00	
信用借款	8,709,363.62	8,709,363.62
组合担保借款	9,000,000.00	39,500,000.00
未到期应计利息	55,519.44	98,764.13
合计	47,764,883.06	57,808,127.75

注：组合担保借款中抵押资产类别以及金额，参见附注五、（二十六）所有权或使用权受限制的资产。

**(二十八) 应付账款**

## 1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	500,060,394.03	910,670,821.42
1 至 2 年	78,454,808.55	18,637,859.97
2 至 3 年	12,338,946.60	14,790,751.31
3 年以上	15,432,283.58	4,927,001.00
合计	606,286,432.76	949,026,433.70

## 2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	53,687,277.17	未结算
单位 2	16,322,568.04	未结算
单位 3	6,026,000.00	未结算
合计	76,035,845.21	——

**(二十九) 预收款项**

项目	期末余额	上年年末余额
预收处置固定资产款	1,080,262.83	
预收租金	176,528.26	185,354.87
合计	1,256,791.09	185,354.87

**(三十) 合同负债**

项目	期末余额	上年年末余额
预收货物及服务款	75,175,369.84	168,773,571.57
合计	75,175,369.84	168,773,571.57

**(三十一) 应付职工薪酬**

## 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	43,736,447.62	262,269,226.83	263,755,954.94	42,249,719.51
二、离职后福利-设定提存计划	164,219.04	12,407,719.82	12,444,228.95	127,709.91
三、辞退福利	50,000.00	698,846.18	683,446.18	65,400.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	43,950,666.66	275,375,792.83	276,883,630.07	42,442,829.42

## 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	43,717,665.61	245,516,767.80	247,053,748.20	42,180,685.21
2、职工福利费		3,021,631.45	3,021,631.45	
3、社会保险费	11,939.01	6,197,337.19	6,145,941.53	63,334.67
其中：医疗保险费	10,036.32	5,446,199.16	5,399,511.02	56,724.46
工伤保险费	1,019.95	341,877.74	340,286.39	2,611.30
生育保险费	882.74	409,260.29	406,144.12	3,998.91
4、住房公积金	1,320.00	7,064,371.45	7,065,691.45	
5、工会经费和职工教育经费	5,523.00	469,118.94	468,942.31	5,699.63
合计	43,736,447.62	262,269,226.83	263,755,954.94	42,249,719.51

## 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	161,991.92	11,992,341.37	12,030,152.56	124,180.73
2、失业保险费	2,227.12	415,378.45	414,076.39	3,529.18
合计	164,219.04	12,407,719.82	12,444,228.95	127,709.91

**(三十二) 应交税费**

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,953,259.13	1,399,791.66
企业所得税	431,088.67	1,114,195.90
个人所得税	564,474.37	1,221,622.60
城市维护建设税	631,789.27	1,255,491.90
教育费附加	270,766.82	538,088.52
地方教育费附加	180,511.23	358,725.70
土地使用税	101,124.40	181,592.40

项目	期末余额	上年年末余额
房产税	4,317,203.84	4,379,595.47
其他	611,855.55	1,155,243.88
合计	9,062,073.28	11,604,348.03

**(三十三) 其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	17,919,535.95	12,827,985.81
应付股利	9,148,310.86	9,148,310.86
其他应付款	837,343,084.52	605,564,674.10
合计	864,410,931.33	627,540,970.77

## 1、应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
其他金融机构利息	13,074,423.56	12,149,990.07
非金融机构利息	4,845,112.39	677,995.74
合计	17,919,535.95	12,827,985.81

## 2、应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	9,148,310.86	9,148,310.86
合计	9,148,310.86	9,148,310.86

## 3、其他应付款

## (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	463,930,767.19	30,947,705.16
股权款	59,803,906.38	270,121,602.95
押金及保证金	2,050,686.21	5,412,001.50
向特定对象发行股票履约保证金	229,189,487.09	229,189,487.09
外部机构服务费	25,049,648.84	8,431,560.58
股权激励回购义务	47,473,775.88	52,619,572.82
其他	9,844,812.93	8,842,744.00
合计	837,343,084.52	605,564,674.10

注 1：根据公司向特定对象发行股票前期计划安排，公司于 2022 年 12 月收到福建昊盛投资有限公司向特定对象发行股票履约保证金 229,189,487.09 元。

注 2：根据《福州达华智能科技股份有限公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划》，该项

股权激励计划在三年股权激励期间均未达到业绩条件公司需履行约定的回购义务，截至 2024 年 12 月 31 日，公司负有股权激励回购义务金额 47,473,775.88 元，其中本金 47,009,822.96 元，利息 463,952.92 元。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	款项性质	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	向特定对象发行股票履约保证金	229,189,487.09	未结算
单位 2	往来款	85,712,064.70	未结算
合计	——	314,901,551.79	——

(三十四) 持有待售负债

项目	期末余额	期初余额
子公司中山德晟 75%股权相关持有待售负债		735,043.73
子公司青岛融佳 100%股权相关持有待售负债		45,445,227.71
合计		46,180,271.44

(三十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注五、三十七）	24,440,000.00	341,286,915.96
1 年内到期的租赁负债（附注五、三十八）	4,355,523.34	17,198,383.24
1 年内到期的其他长期负债	14,520,876.71	164,690,849.22
合计	43,316,400.05	523,176,148.42

(三十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	10,714,022.08	24,048,446.78
未终止确认的已背书未到期的应收票据	6,271,604.30	12,162,775.92
合计	16,985,626.38	36,211,222.70

(三十七) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
组合担保借款	293,780,000.00	1,012,587,000.00
未到期的应计利息	583,479.72	1,499,907.96
减：一年内到期的长期借款（附注五、三十五）	24,440,000.00	341,286,915.96
合计	269,923,479.72	672,799,992.00

注：组合担保借款中抵押资产类别以及金额，参见附注五、（二十六）所有权或使用权受限制的资产。

(三十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	6,240,921.68	36,421,593.60
减：未确认融资费用	192,278.15	2,278,534.78
减：一年内到期的租赁负债（附注五、三十五）	4,355,523.34	17,198,383.24
合计	1,693,120.19	16,944,675.58

**（三十九）长期应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
飞鸿馆项目回购款	188,137,387.90	190,529,604.03
合计	188,137,387.90	190,529,604.03

**（四十）预计负债**

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
待执行的亏损合同	1,551,660.27		不可撤销的待执行合同
合计	1,551,660.27		——

**（四十一）递延收益**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	55,815,692.06	3,815,000.00	29,513,268.30	30,117,423.76
合计	55,815,692.06	3,815,000.00	29,513,268.30	30,117,423.76

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
技术攻关项目	1,599,427.55		564,503.76		1,034,923.79	与资产相关
住房租赁奖补 资金	21,681,000.00			-21,681,000.00		与资产相关
工业技改补助	737,339.96		105,589.33	-631,750.63		与资产相关
智慧海洋项目 专项扶持计划 补助资金	24,000,000.00	3,500,000.00	2,062,500.03		25,437,499.97	与资产相关
研发项目补助	7,797,924.55	315,000.00	4,467,924.55		3,645,000.00	与收益相关
合计	55,815,692.06	3,815,000.00	7,200,517.67	-22,312,750.63	30,117,423.76	——

**（四十二）股本**

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,147,094,532.00						1,147,094,532.00

**（四十三）资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,480,679,714.57			1,480,679,714.57

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积		4,246,133.19		4,246,133.19
合计	1,480,679,714.57	4,246,133.19		1,484,925,847.76

注：本期联营企业厦门东网融创股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）处置其他权益工具投资计入留存收益 10,615,332.97 元，本公司根据持股比例确认除净利润、其他综合收益及利润分配外的其他权益变动 4,246,133.19 元，计入资本公积-其他资本公积。

#### （四十四）库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股份支付回购义务	142,906,016.00			142,906,016.00
合计	142,906,016.00			142,906,016.00

注：截至 2024 年 12 月 31 日，本公司因股权激励持有的库存股尚未完成注销。

#### （四十五）其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-29,083,987.83						-29,083,987.83
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-29,083,987.83						-29,083,987.83
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	6,073.72		6,073.72		-6,073.72		
其中：外币财务报表折算差额	6,073.72		6,073.72		-6,073.72		
合计	-29,077,914.11		6,073.72		-6,073.72		-29,083,987.83

#### （四十六）盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,790,254.99			40,790,254.99
合计	40,790,254.99			40,790,254.99

注 1：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。

注 2：本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

#### （四十七）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-2,111,296,190.72	-1,754,975,199.53
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	-2,111,296,190.72	-1,754,975,199.53
加：本期归属于母公司股东的净利润	24,165,356.67	-356,320,991.19
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-2,087,130,834.05	-2,111,296,190.72

注：公司本年轻审计合并资产负债表中未分配利润为-2,087,130,834.05元，实收股本总额1,147,094,532.00元，公司未弥补亏损已超过合并口径实收股本总额1.5倍。

#### （四十八）营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,907,321,914.48	1,705,220,722.31	1,941,960,077.26	1,701,469,404.76
其他业务	25,064,018.75	15,355,209.36	24,600,153.57	8,529,995.42
合计	1,932,385,933.23	1,720,575,931.67	1,966,560,230.83	1,709,999,400.18

##### 2、本期合同产生的收入情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
分行业				
通讯和电子设备制造业	1,401,204,196.83	1,269,837,922.24	1,250,874,968.61	1,098,434,789.29
软件业	212,980,453.38	150,700,615.51	551,246,478.38	466,401,213.07
显示器件加工业	243,984,717.64	246,696,835.43	71,854,725.26	84,246,747.10
其他	74,216,565.38	53,340,558.49	92,584,058.58	60,916,650.72
分产品				
电视机主板类	1,401,204,196.83	1,269,837,922.24	1,268,399,308.65	1,103,701,347.28
项目开发及集成类	212,980,453.38	150,700,615.51	551,246,478.38	466,401,213.07
OC 来料加工	81,255,886.53	87,920,342.33	71,753,509.76	84,138,990.18
OC 进料加工	162,728,831.11	158,776,493.10	101,215.50	107,756.92
其他	74,216,565.38	53,340,558.49	75,059,718.54	55,650,092.73
分地区				
境内销售	1,625,752,017.73	1,444,207,866.30	1,854,913,565.33	1,591,890,420.85

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
境外销售	306,633,915.50	276,368,065.37	111,646,665.50	118,108,979.33

**(四十九) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,340,635.11	1,010,890.57
教育费附加	584,519.36	446,669.83
地方教育费附加	389,679.53	298,455.34
房产税	3,175,541.48	1,331,980.63
土地使用税	137,062.35	585,182.85
印花税	1,452,771.42	1,937,705.88
其他	324,402.68	822,171.21
合计	7,404,611.93	6,433,056.31

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

**(五十) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	22,344,368.88	35,768,291.63
运杂费	428,141.28	1,139,292.64
差旅费	1,464,355.81	2,161,741.72
业务招待费	6,206,240.23	5,891,608.33
折旧及摊销费	1,586,179.02	2,087,293.35
宣传费	31,900.00	98,760.22
办公费	246,596.94	179,490.27
租赁费	466,176.32	811,983.95
会务费	800.00	36,761.71
样品费	727,772.45	41,906.95
外包费用	2,335,716.31	5,263,646.77
其他费用	1,210,795.36	1,948,701.78
合计	37,049,042.60	55,429,479.32

**(五十一) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	60,932,558.48	78,036,678.56
折旧及摊销费	51,876,441.96	63,552,532.87

项目	本期金额	上期金额
差旅费	2,011,687.19	1,628,974.97
业务招待费	3,502,775.16	3,067,205.87
物料消耗	410,796.72	881,017.11
水电费	3,491,529.56	7,786,928.03
咨询服务费	26,110,568.16	11,900,475.62
技术指导费	70,662.79	82,716.54
租赁费	484,370.06	1,626,085.80
维修费	631,360.48	1,203,512.42
办公费	1,687,279.37	1,515,756.77
交通费	161,524.48	967,271.16
物业管理费	1,805,015.95	2,092,456.87
汽车费用	1,534,506.02	1,916,393.33
保险费	586,130.60	713,987.21
其他	2,008,869.60	5,765,921.77
合计	157,306,076.58	182,737,914.90

(五十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	80,763,084.18	82,534,516.33
办公费	93,121.41	160,034.45
交通费	566,002.76	371,570.35
租赁费		120,703.14
材料费	1,070,201.51	1,383,590.73
折旧及摊销费	5,810,269.68	6,783,417.52
水电费	833,661.88	852,146.00
开发费	1,581,182.63	4,588,771.01
软件费	287,440.46	188,173.71
样板费	2,802,608.15	7,989,596.30
差旅费	1,030,719.06	1,198,162.73
维修费	743,248.33	1,601,192.95
业务招待费	581,628.94	501,666.29
测试费	273,671.00	297,123.31
其他	1,196,623.99	784,131.69
合计	97,633,463.98	109,354,796.51

**(五十三) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	53,128,535.76	48,506,524.32
减：利息收入	735,660.82	4,353,609.32
汇兑损益	8,721,631.53	19,885,901.79
手续费及其他	1,547,674.29	-181,479.96
合计	62,662,180.76	63,857,336.83

**(五十四) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
项目配套补贴	3,732,593.12	1,103,629.19	1,670,093.09
人才相关补贴	63,000.00	53,620.40	63,000.00
增值税加计抵减	12,481,044.81	2,337,174.37	
增值税即征即退	7,004,558.21	5,581,834.60	
代扣个人所得税手续费返还	112,282.52	146,779.70	
其他	5,871,646.57	6,894,319.55	5,871,646.57
合计	29,265,125.23	16,117,357.81	7,604,739.66

注：增值税加计抵减及增值税即征即退政策及标准详见附注四、税项。

**(五十五) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-16,084,488.70	-2,084,390.43
处置长期股权投资产生的投资收益	79,598,049.38	50,195,932.17
合计	63,513,560.68	48,111,541.74

**(五十六) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产公允价值变动	11,212,620.00	-112,570,000.00
合计	11,212,620.00	-112,570,000.00

**(五十七) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-8,531,920.04	21,870,939.75
其他应收款坏账损失	16,923,958.89	15,060,906.64
长期应收款减值损失	-4,693,640.00	-4,693,640.00
合计	3,698,398.85	32,238,206.39

**(五十八) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-4,032,155.95	-9,529,092.76
合同资产减值损失	1,342,284.92	-1,701,844.82
固定资产减值损失	-325,305.85	-40,403.05
商誉减值损失		-20,006,327.78
其他非流动资产减值损失		-199,396,275.68
合计	-3,015,176.88	-230,673,944.09

**(五十九) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
持有待售处置利得或损失	660,395.20		660,395.20
固定资产处置利得或损失	894,671.40	-349,307.14	894,671.40
使用权资产处置利得或损失	36,605.68	67,314.56	36,605.68
合计	1,591,672.28	-281,992.58	1,591,672.28

**(六十) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	7,649.70	8,427.95	7,649.70
其中：固定资产	7,649.70	8,427.95	7,649.70
违约赔偿收入	4,000.00	649,576.10	4,000.00
无需支付的应付款项	2,672,963.37		2,672,963.37
其他	621,645.76	219,438.57	621,645.76
合计	3,306,258.83	877,442.62	3,306,258.83

**(六十一) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	490,734.20	447,160.92	490,734.20
其中：固定资产	490,734.20	447,160.92	490,734.20
违约金及罚款	1,119,215.77	1,577,412.92	1,119,215.77
对外捐赠支出	20,000.00	23,925.00	20,000.00
税金滞纳金	124,413.18	143,705.43	124,413.18
无法收回的应收款项		94,128.13	
非常损失		191,692.58	
其他	54,850.08	48,985.82	54,850.08
合计	1,809,213.23	2,527,010.80	1,809,213.23

**(六十二) 所得税费用**

## 1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	680,355.10	1,580,395.08
递延所得税费用	-17,307,330.79	-20,387,692.35
合计	-16,626,975.69	-18,807,297.27

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-42,482,128.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,620,532.13
子公司适用不同税率的影响	-280,289.33
调整以前期间所得税的影响	269,533.76
非应税收入的影响	-644,179.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,870,542.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,250,883.61
本年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	9,876,741.63
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	-3,446,489.33
研发费用加计扣除的影响	-12,401,419.79
所得税费用	-16,626,975.69

**(六十三) 现金流量表项目**

## 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息收入	892,659.47	4,366,076.69
政府补助	3,648,299.40	1,981,303.47
收到的往来款及其他	213,986,187.17	469,609,714.18
合计	218,527,146.04	475,957,094.34

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	96,163,402.88	98,687,375.61
支付的往来款及其他	16,000,400.17	38,902,691.10
合计	112,163,803.05	137,590,066.71

## 3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
持有待售资产组处置预收款		29,142,699.02
定制大型设备退款		407,700,000.00
阶段性增资款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	436,842,699.02

## 4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
因福米科技出表减少的期末现金等价物	36,800,174.72	
合计	36,800,174.72	

## 5、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
外部单位借款	457,000,000.00	81,180,000.00
其他	6,969,979.08	
合计	463,969,979.08	81,180,000.00

## 6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股权激励回购款	5,182,481.84	82,767,776.48
归还外部单位借款	321,540,000.00	81,150,000.00
卡友支付和解款	154,374,575.34	
支付租赁负债	19,447,088.05	22,193,900.28
支付前期购买子公司款项	122,956,497.79	
其他	2,478,663.72	4,532,381.25
合计	625,979,306.74	190,644,058.01

## (六十四) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-25,855,152.84	-391,152,854.86
加：资产减值准备	3,015,176.88	230,673,944.09
信用减值损失	-3,698,398.85	-32,238,206.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,846,111.74	87,919,809.36
无形资产摊销	30,395,094.32	29,852,217.39
长期待摊费用摊销	6,979,320.33	7,510,866.54

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-1,591,672.28	281,992.58
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	483,084.50	438,732.97
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-11,212,620.00	112,570,000.00
财务费用（收益以“－”号填列）	53,128,535.76	48,506,524.32
投资损失（收益以“－”号填列）	-63,513,560.68	-48,111,541.74
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	30,068,253.94	-16,354,397.97
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-9,101,781.23	-17,878,403.19
存货的减少（增加以“－”号填列）	134,863,563.04	239,721,739.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	458,840,376.83	-34,198,444.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-683,232,438.80	-421,001,009.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,586,107.34	-203,459,031.62
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	105,278,654.22	282,876,136.69
减：现金的上年年末余额	282,876,136.69	304,952,045.77
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-177,597,482.47	-22,075,909.08
<b>2、本期收到的处置子公司的现金净额</b>		
项目	金额	
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	9,830,000.00	
其中：青岛融佳安全印务有限公司	9,830,000.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	132,943,575.98	
处置子公司收到的现金净额	142,773,575.98	
<b>3、现金及现金等价物的构成</b>		
项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	105,278,654.22	282,876,136.69

项目	期末余额	上年年末余额
其中：库存现金		67,417.31
可随时用于支付的银行存款	104,960,774.19	282,537,511.90
可随时用于支付的其他货币资金	317,880.03	271,207.48
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	105,278,654.22	282,876,136.69

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

**(六十五) 外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,011,209.74	7.1884	14,457,380.10
欧元	500.35	7.5257	3,765.48
港元	14,607.81	0.9260	13,527.42
英镑	40.28	9.0765	365.60
新加坡元	4,981.78	5.3214	26,510.04
瑞士法郎	79.11	7.9977	632.70
应收账款			
其中：美元	2,578,299.64	7.1884	18,533,849.13
其他应收款			
其中：美元	200,000.00	7.1884	1,437,680.00
港元	645.00	0.9260	597.30
应付账款			
其中：美元	23,121,005.24	7.1884	166,203,034.07
港元	1,990,835.00	0.9260	1,843,592.84
其他应付款			
其中：美元	1,710,095.00	7.1884	12,292,846.90
港元	103,360.00	0.9260	95,715.49

**(六十六) 租赁**

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、(十九)、(三十八)。

(2) 计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	1,209,604.46

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	484,370.06
	销售费用	466,176.32

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用。

(3) 与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	19,447,088.05
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	3,853,169.10
合计	——	23,300,257.15

2、本公司作为出租人

(1) 与融资租赁有关的信息

无

(2) 与经营租赁有关的信息

计入本年损益的情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	营业收入	9,603,076.22
合计	——	9,603,076.22

六、研发支出

(一) 研发支出本期发生额情况

项目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	97,633,463.98	109,354,796.51
资本化研发支出	5,943,624.55	6,121,726.44
合计	103,577,088.53	115,476,522.95

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	确认为存货	
软件开发	1,041,376.71	5,858,324.55		2,132,117.09		4,767,584.17
智慧海洋信息平台	122,180,077.21	85,300.00		111,866,839.14	10,398,538.07	
合计	123,221,453.92	5,943,624.55		113,998,956.23	10,398,538.07	4,767,584.17

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京慧通九方科技有限公司	北京市	北京市丰台区	服务业	100.00		非同一控制合并
广东隽成投资有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	服务业		52.00	非同一控制合并
佛山市樵顺投资有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	服务业		100.00	设立
新东网科技有限公司	福建省福州市	福州市鼓楼区	服务业	100.00		非同一控制合并
北京东升大邦科技有限公司	北京市	北京市西城区	服务业		100.00	设立
四川新东网信息技术有限公司	四川省成都市	成都市高新区	服务业		100.00	设立
新东网国际私人有限公司	新加坡	新加坡	服务业		100.00	设立
香港新东网科技有限公司	香港	香港	服务业		100.00	设立
福建新东网电力科技有限公司	福建省福州市	福州市仓山区	服务业		55.00	设立
云南新东网信息技术有限公司	云南省昆明市	昆明市官渡区	服务业		51.00	设立
上海显德科技有限公司	上海市	上海市浦东新区	服务业		100.00	设立
深圳市金锐显数码科技有限公司	广东省深圳市	深圳市南山区	制造业	100.00		非同一控制合并
东莞市金锐显数码科技有限公司	广东省东莞市	东莞市塘厦镇	制造业		100.00	设立
金锐显（香港）科技有限公司	香港	香港	制造业		100.00	设立
福州金锐显数码科技有限公司	福建省福州市	福州市长乐区	服务业		100.00	设立
厦门达华欣时代实业有限公司	福建省厦门市	厦门市思明区	服务业	100.00		设立
厦门欣达华贸易有限公司	福建省厦门市	厦门市思明区	服务业		100.00	设立
湖州达华沅泰股权投资合伙企业	浙江省湖州市	湖州市椒江区	服务业	96.77		设立
福建海天丝路卫星科技有限公司	福建省福州市	福州市长乐区	服务业	83.50		设立
福建万加智能科技有限公司	福建省福州市	福州市鼓楼区	服务业		100.00	设立
武汉聚农通科技有限公司	湖北省武汉市	武汉市江汉区	服务业		70.00	设立
北京达华智能科技有限公司	北京市	北京市海淀区	服务业		100.00	设立
香港海天卫星科技有限公司	香港	香港	卫星通讯业		100.00	设立
TOPBEST COAST LIMITED	英属维京群岛	英属维京群岛	BVI		100.00	非同一控制合并
ASEAN KYPROS SATELLITES LTD	塞浦路斯	塞浦路斯	卫星通讯业		100.00	非同一控制合并
合肥九盛卫星科技有限公司	安徽省合肥市	合肥市高新区	研究和试验发展		100.00	设立
福州海天丝路科技有限公司	福建省福州市	福州市长乐区	研究和试验发展		100.00	设立
福建达华智显科技有限公司	福建省福州市	福州市长乐区	制造业	90.00		设立

注 1：2024 年度北京慧通九方科技有限公司、厦门达华欣时代实业有限公司、湖州达华沅泰股权投资合伙企业(有限合伙)除清理历史项目外，未开展其他经营业务。

注 2：北京达华智能科技有限公司 2025 年 3 月已更名为北京九盛星联科技有限公司。

**(二) 非同一控制下企业合并**

本公司本期无非同一控制下企业合并情况。

**(三) 反向购买**

本公司本期无反向购买情况。

**(四) 同一控制下企业合并**

本公司本期无同一控制下企业合并情况。

**(五) 处置子公司****1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形**

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处置方 式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时点 的确定依据	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
青岛融佳安全印务有限公司	101,000,000.00	100.00	协议转让	2024.4.26	交割确认完成	61,594,868.76
中山市德晟融资租赁有限公司	9,300,000.00	75.00	协议转让	2024.9.13	交割确认完成	177,947.41
福建福米科技有限公司		2.59	被动稀释	2024.9.30	交割确认完成	17,828,048.49

(续)

子公司名称	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例 (%)	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 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 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 资损益的金额
福建福米科技有限公司	48.41	633,573,232.97	658,700,192.76	25,126,959.79	资产基础法	6,073.72

注 1：青岛融佳安全印务有限公司、中山市德晟融资租赁有限公司 2023 年度公司对处置子公司丧失控制权时点存在判断差错，本年度进行了更正，将处置时点及处置损益确认至本期，详见十四、（一）前期差错更正。

**(六) 其他原因的合并范围变动**

1、2024 年 4 月，经合肥市高新开发区市场监督管理局备案，本公司设立全资子公司合肥九盛卫星科技有限公司，该公司统一社会信用代码为 91340100MADK67K91B，注册资本为 1,000 万元，实缴资本 1,000 万元，主要经营活动为研究和试验发展。

2、2024 年 8 月，经福州市长乐区市场监督管理局备案，本公司设立全资子公司福州海天丝路科技有限公司，该公司统一社会信用代码为 91350182MADWT94T5H，注册资本为 500 万元，实缴资本 500 万元，主要经营活动为研究和试验发展。

3、2024 年 8 月，本公司全资子公司浙江金锐显数码科技有限公司注销。

除上述事项外，本期公司不存在其他合并范围变更的情况。

**(七) 子公司少数股东持有的权益****1、重要的非全资子公司**

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
福建海天丝路卫星科技有限公司	16.5%	-6,845,141.62		14,270,943.34

2、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建海天丝路卫星科技有限公司	234,215,085.72	289,674,058.81	523,889,144.53	437,671,827.31	564,853.35	438,236,680.66

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建海天丝路卫星科技有限公司	259,612,284.17	263,984,397.57	523,596,681.74	394,477,549.48	1,958,381.21	396,435,930.69

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建海天丝路卫星科技有限公司	119,075,575.49	-41,508,287.18	-41,508,287.18	180,539,956.38

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建海天丝路卫星科技有限公司	428,320,057.28	-16,104,556.52	-16,104,556.52	32,029,983.71

(八) 在合营企业或联营企业中的权益

1、公司重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建福米科技有限公司	福建省福州市	福州市长乐区	计算机、通信和其他电子设备制造业	48.41		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	福建福米科技有限公司	福建福米科技有限公司
流动资产	1,160,584,356.37	1,246,783,083.84
非流动资产	1,532,345,747.69	1,473,593,008.31
资产合计	2,692,930,104.06	2,720,376,092.15
流动负债	561,270,272.09	691,920,636.36
非流动负债	785,295,523.43	717,730,981.73
负债合计	1,346,565,795.52	1,409,651,618.09

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	福建福米科技有限公司	福建福米科技有限公司
净资产	1,346,364,308.54	1,310,724,474.06
少数股东权益	74,773,958.13	83,341,132.17
归属于母公司股东权益	1,271,590,350.41	1,227,383,341.89
营业收入	424,510,936.25	87,818,046.60
净利润	-123,567,873.78	-59,238,637.64

### 3、不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	45,293,619.52	41,786,191.90
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,960,195.47	-2,886,336.71
—其他综合收益		
—综合收益总额	1,960,195.47	-2,886,336.71

### 4、联营企业发生的超额亏损未予确认情况

联营企业名称	上年年末累积未确认的损失	本期未确认的损失	本期末累积未确认的损失
厦门达华资产管理有限公司	-141,000,333.29	-327,866.90	-141,328,200.19

## 八、政府补助

### (一) 涉及政府补助的递延收益项目

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额
与资产相关的政府补助	48,017,767.51	3,500,000.00		2,732,593.12	-22,312,750.63	26,472,423.76
与收益相关的政府补助	7,797,924.55	315,000.00		4,467,924.55		3,645,000.00
合计	55,815,692.06	3,815,000.00		7,200,517.67	-22,312,750.63	30,117,423.76

注：其他变动为合并范围变动影响金额。

### (二) 计入当期损益的政府补助金额

项目	本期金额	上期金额
计入其他收益的政府补助金额	16,221,797.90	13,631,903.74
计入营业外收入的政府补助金额		
合计	16,221,797.90	13,631,903.74

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工

具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、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。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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。

### （二）市场风险

#### 1、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司个别子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末余额		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	14,457,380.10	44,801.24	14,502,181.34
应收账款	18,533,849.13		18,533,849.13
其他应收款	1,437,680.00	597.30	1,438,277.30
小计	34,428,909.23	45,398.54	34,474,307.77
外币金融负债：			
应付账款	166,203,034.07	1,843,592.84	168,046,626.91
其他应付款	12,292,846.90	95,715.49	12,388,562.39
小计	178,495,880.97	1,939,308.33	180,435,189.30

本公司密切关注汇率变动对外汇风险的影响，目前并未采取任何措施规避外汇风险。

#### 外汇风险敏感性分析：

截止 2024 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 1%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 1,440,669.72 元（2023 年度约 809,408.39 元）。

#### 2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。公司目前主要通过与银行或第三方约定固定利率的方式以避免产生与利率变动带来相关的现金流量风险。

### 3、其他价格风险

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变动的风险。

#### （三）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用款项分类及账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，款项分类信息及账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调

整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2024 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	351,905,782.95	116,786,511.25
其他应收款	90,847,477.19	56,294,197.33
合同资产	12,942,032.58	1,256,362.85
长期应收款（含一年内到期的款项）	45,596,580.69	14,080,920.00
合计	501,291,873.41	188,417,991.43

#### （四）流动风险

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

为控制该项风险，本公司不断强化现金流管理，合理把握投资节奏，持续拓宽融资渠道、丰富融资手段。本公司注重各项经营活动与融资方式的风险匹配，根据内外环境的变化不断优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家金融机构取得授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债：				
短期借款	47,764,883.06			47,764,883.06
应付账款	606,286,432.76			606,286,432.76
其他应付款	837,343,084.52			837,343,084.52
应付利息	17,919,535.95			17,919,535.95
一年内到期的非流动负债	43,316,400.05			43,316,400.05
长期借款		269,923,479.72		269,923,479.72
长期应付款		188,137,387.90		188,137,387.90
合计	1,552,630,336.34	458,060,867.62		2,010,691,203.96

#### 十、公允价值的披露

##### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产于 2024 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第二层次输入值包括：1、活跃市场中类似资产或负债的报价；2、非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3、除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4、市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## （二）持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
应收款项融资			37,512,031.98	37,512,031.98
其他权益工具投资			1,344,198.70	1,344,198.70
其他非流动金融资产			34,230,000.00	34,230,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			73,086,230.68	73,086,230.68

## （三）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

第一层次公允价值计量的项目主要为在活跃市场交易的股票，以其在交易市场资产负债表日的收盘价作为公允价值的确定依据。

## （四）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次公允价值计量的资产为持有的已在活跃交易市场（A股）上市的IPO限售股，以资产负债表日该股票的收盘价为基础，在此基础上考虑其限售期对流动性折扣的影响，并考虑期间收益波动等因素，进行一系列调整后的数据作为公允价值的确认依据。

## （五）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 1、估值技术、输入值说明

本公司持有的其他非流动金融资产，持股比例较小，既无控制或共同控制，也没有重大影响，采用上市公司比较法估值。

上市公司比较法，首先选择与被评估企业处于同一行业或受相同经济因素影响，且股票交易活跃的上市公司作为对比公司，然后通过交易股价计算对比公司的公允价值。其次再选择对比公司的一个或几个收益性或资产类参数，如营业收入、净利润，或实收资本、总资产、净资产等作为“分析参数”。最后计算对比公司公允价值与所选择分析参数之间的比例关系一称之为价值比率，将上述价值比率应用到被评估企业的相应的分析参数中从而得到被评估企业的公允价值。具体步骤如下：

（1）根据业务结构、经营模式、企业规模、资产配置和使用情况、企业所处经营阶段、成长性、经营风险、财务风险等因素，选择与待估企业类似的可比公司。

（2）择对比公司的一个或几个盈利比率、资产比率、收入比率和其他特定比率参数，如EBIT，EBITDA，收入等作为“分析参数”，按可比公司调整后的历史财务数据计算可比公司企业价值与所

选择分析参数之间的比例关系一称为价值比率。

(3) 根据公开查询的基准日收盘价、股本，并对可比公司公告的财务报表等进行分析，将可比公司与经营无关的非经营性资产、负债和溢余资产及与主营无关收入和支出剔除，并对营运资金进行调整，从而得到调整后的价值比率。

(4) 对上述价值比率从企业规模、财务经营风险（综合）、成长能力三方面进行必要的调整，以反映可比公司与待估企业的差异，将调整后的价值比率应用到被评估企业的相应的分析参数中。

(5) 对待评估企业经营无关的负息债务、与主营无关收入和支出剔除，并对营运资金进行调整。

(6) 估算缺少流动性折扣。

(7) 对待评估企业经营无关的非经营性资产、负债和溢余资产进行加回。

(8) 待估企业股权的公允价值=(全投资价值比率 x 被评估企业相应参数-负息负债±营运资金保有量调整) x (1-缺少流动性折扣) x (1+控制权溢价率)+非经营性、溢余资产净值-少数股东权益。

(9) 股东部分权益=股权的公允价值 x 持股比例

## 2、估值流程

(1) 企业内部无专门的团队负责估值，对财务报表影响重大的金融资产，公司聘请外部估值专家进行估值；

(2) 风险管理部门定期讨论和评估金融资产公允价值计量，对于公允价值明显上升或者下降的金融资产，由公司聘请外部估值专家对资产的公允价值进行估值；

(3) 对于各期间公允价值计量变动较大，且对财务报表影响重大的资产估值进行讨论分析，确认其公允价值变动的合理性。

### (六) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息

项目	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额	
				计入损益	计入其他综合收益
应收款项融资	18,309,862.71				
其他权益工具投资	1,344,198.70				
其他非流动金融资产	23,017,380.00			11,212,620.00	
合计	42,671,441.41			11,212,620.00	

(续)

项目	购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
	购买	发行	出售	其他		
应收款项融资				19,202,169.27	37,512,031.98	
其他权益工具投资					1,344,198.70	
其他非流动金融资产					34,230,000.00	11,212,620.00

项目	购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
	购买	发行	出售	其他		
合计				19,202,169.27	73,086,230.68	11,212,620.00

#### (七) 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

### 十一、关联方及关联交易

#### (一) 本公司的母公司情况

截至本财务报表批准报出日，本公司无控股股东、无实际控制人。

#### (二) 本公司的子公司情况

详见附注七、（一）企业集团的构成。

#### (三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、（八）在合营企业或联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司的关系
福建福米科技有限公司	本公司持股 48.41%
厦门达华资产管理有限公司	本公司持股 21.00%
福建海峡区块链信息科技有限公司	本公司持股 49.00%
福建福渔数科技术有限公司	本公司持股 39.00%

#### (四) 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
陈融圣	本公司主要股东，持有公司 5.35% 股份
曾忠诚	本公司董事长
杨永敏	本公司副总裁
黄启清、罗铁坚、梅慎实、蒋青云、吴光辉	本公司独立董事
王天宇	本公司董事
张高利	本公司董事、总裁、董秘
王景雨	本公司董事、副总裁、财务总监
蒋晖	本公司监事会主席
沈子荣	本公司监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王双霞	本公司职工监事
蔡小如	本公司主要股东，持有公司 6.27%股份
珠海植远投资中心（有限合伙）	本公司主要股东，持有公司 7.62%股份
珠海植诚投资中心（有限合伙）	本公司主要股东，持有公司 8.11%股份
中山市微远创新投资基金管理中心（有限合伙）	本公司主要股东参股公司
中山市恒东房地产开发有限公司	本公司主要股东控股公司
中山市腾隆房地产开发有限公司	本公司主要股东控股公司
深圳达华物联网并购基金管理合伙企业（有限合伙）	本公司主要股东参股公司
深圳智胜高新科技企业（有限合伙）	本公司主要股东控股公司
深圳华欣创力科技实业发展有限公司	本公司主要股东控股公司
广东小崧科技股份有限公司	本公司主要股东控股公司
广西万赛投资管理中心（有限合伙）	本公司主要股东参股公司
珠海恒利智胜贸易有限公司	本公司主要股东控股公司
广东南方爱视娱乐科技有限公司	本公司主要股东参股公司
福信企业有限公司	本公司主要股东控股公司
剑虹集团控股有限公司	本公司主要股东控股公司
昊盛科技集团有限公司	本公司主要股东控股公司
北京爱德生贸易有限公司	本公司主要股东控股公司
上海雅硕企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	本公司主要股东参股公司
福建昊盛投资有限公司	本公司主要股东控股公司
北京昊盛一佰科技有限公司	本公司主要股东控股公司
福建众链科技有限公司	本公司主要股东控股公司
福圣（香港）有限公司	本公司主要股东控股公司
昊盛（丹阳）投资管理有限公司	本公司主要股东控股公司
苏州昊科创业投资有限公司	本公司主要股东控股公司
奇美材料科技投资有限公司	本公司主要股东控股公司
恒美光电股份有限公司	本公司主要股东控股公司
福州恒美光电材料有限公司	本公司主要股东控股公司
徠乾商业保理（上海）有限公司	本公司联营企业之子公司
福建海联网科技有限公司	本公司联营企业之子公司
福建翼菲科技有限公司	本公司主要股东控股公司
Sendlink Limited	本公司主要股东控股公司
艾深有限公司	本公司主要股东控股公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
福州昊盛天睿投资有限公司	本公司主要股东控股公司
福建昊科供应链有限公司	本公司主要股东控股公司
福建天睿半导体有限公司	本公司主要股东参股公司
福建积著投资合伙企业（普通合伙）	本公司主要股东控股公司
丹阳恒美光电材料有限公司	本公司主要股东控股公司
福建恒美光电材料有限公司	本公司主要股东控股公司
西安昊海空天科技有限公司	本公司主要股东控股公司
福州新盛医学科技有限公司	本公司主要股东控股公司
李馨菲	未来 12 个月内可能的潜在关联方
合肥新美材料科技有限责任公司	潜在关联方控制企业
福州新美材料科技有限公司	潜在关联方控制企业
厦门诺延私募基金管理有限公司	潜在关联方控制企业
安徽合美材料科技有限公司	潜在关联方控制企业
福建海联网科技有限公司	本公司联营企业之子公司
福建华冠光电有限公司	本公司联营企业之子公司
福建华米贸易有限公司	本公司联营企业之子公司
福建省星汉智能科技有限公司	公司高管控制的企业
星汉智能科技(宁夏)有限公司	公司高管控制的企业之子公司
福州市三坊七巷历史文化研究基金会	过去 12 个月高管控制企业

### （五）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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
徕乾商业保理（上海）有限公司	接受服务	897,651.12	895,198.52
福建华冠光电有限公司	采购商品	80,143.85	
福建海峡区块链信息科技有限公司	采购商品	22,235,768.74	53,561,516.25
福建海联网科技有限公司	采购商品	32,556,320.27	19,300,647.59
福州恒美光电材料有限公司	采购商品	30,764,477.31	278,903.52
福建恒美光电材料有限公司	采购商品	58,572,413.45	577,462.82
恒美光电股份有限公司	采购商品	32,479,139.32	33,997,123.24
恒美光电（香港）有限公司	采购商品	557,846.05	
福建福渔数科技术有限公司	采购商品	206,087.00	88,221.70
合计	——	178,349,847.11	108,699,073.64

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
福州恒美光电材料有限公司	销售商品、提供服务	800,898.44	53,652.52
恒美光电股份有限公司	销售商品、提供服务	8,316,400.88	
昊盛科技集团有限公司	提供服务	1,060,000.00	39,102.94
福建海峡区块链信息科技有限公司	提供服务	94,339.62	92,452.83
福建省星汉智能科技有限公司	销售商品	21,093,363.67	3,329,680.67
福州市三坊七巷历史文化研究基金会	销售商品	191,951.49	199,256.63
昊盛(丹阳)投资管理有限公司	销售商品、提供服务	254,460.88	
合肥新美材料科技有限责任公司	提供服务	13,869,158.15	
厦门诺延私募基金管理有限公司	销售商品、提供服务	215,984.56	
福建华冠光电有限公司	提供服务	1,086,772.99	
福建福渔数科技术有限公司	提供服务	180,664.83	
福建福米科技有限公司	销售商品、提供服务	1,078,387.38	
安徽合美材料科技有限公司	提供服务	390,000.00	
星汉智能科技(宁夏)有限公司	销售商品	18,983.18	
合计	——	48,651,366.07	3,714,145.59

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
福建省星汉智能科技有限公司	房屋及建筑物	2,329,412.11	801,551.46
福州新美材料科技有限公司	房屋及建筑物	169,727.50	
合计	——	2,499,139.61	801,551.46

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
福建福米科技有限公司	房屋及建筑物	45,368.05	
福州恒美光电材料有限公司	机器设备	821,750.40	
合计	——	867,118.45	

3、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建福米科技有限公司	62,679,000.00	2022-11-21	2030-11-11	否
福建福米科技有限公司	21,955,500.00	2022-12-13	2030-11-11	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建福米科技有限公司	7,129,800.00	2022-12-26	2030-11-11	否
福建福米科技有限公司	10,138,800.00	2023-1-12	2030-11-11	否
福建福米科技有限公司	30,054,300.00	2023-2-23	2030-11-11	否
福建福米科技有限公司	10,444,800.00	2023-4-6	2030-11-11	否
福建福米科技有限公司	10,179,600.00	2023-5-29	2030-11-11	否
福建福米科技有限公司	55,437,000.00	2023-7-19	2030-11-11	否
福建福米科技有限公司	19,155,600.00	2023-7-31	2030-11-11	否
福建福米科技有限公司	18,084,600.00	2023-8-29	2030-11-11	否
福建福米科技有限公司	13,719,000.00	2023-11-3	2030-11-11	否
福建福米科技有限公司	17,885,700.00	2024-1-30	2030-11-11	否
福建福米科技有限公司	35,337,900.00	2024-2-7	2030-11-11	否
福建福米科技有限公司	27,854,496.60	2022-11-30	2029-11-30	否
福建福米科技有限公司	56,295,499.32	2022-12-13	2029-11-30	否

注：该担保方式为连带责任保证，保证起始日及担保到期日为本公司承担担保责任的期间。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈融圣、蔡小如	9,500,000.00	2023-7-1	2024-6-15	是
陈融圣、蔡小如	40,000,000.00	2023-7-1	2024-6-15	是
陈融圣、李馨菲	8,500,000.00	2021-3-17	2024-3-15	是
陈融圣、李馨菲	100,000,000.00	2021-3-17	2024-3-15	是
陈融圣、李馨菲	99,944,500.00	2021-3-17	2024-3-15	是
陈融圣、李馨菲	20,000,000.00	2021-4-25	2024-4-25	是
陈融圣、李馨菲	45,500,000.00	2021-4-28	2024-4-28	是
陈融圣、李馨菲	18,300,000.00	2021-4-28	2024-4-28	是
陈融圣、李馨菲	57,700,000.00	2021-4-28	2024-4-28	是
陈融圣、李馨菲	163,800,000.00	2024-3-15	2027-3-15	否
陈融圣、李馨菲	13,180,000.00	2024-4-19	2027-4-19	否
陈融圣、李馨菲	116,800,000.00	2024-4-23	2027-4-23	否
陈融圣	7,520,000.00	2023-2-23	2024-2-23	是
陈融圣	2,480,000.00	2023-2-27	2024-2-23	是
陈融圣	9,000,000.00	2024-2-23	2025-2-23	否
陈融圣	5,000,000.00	2024-5-15	2025-5-15	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈融圣	5,000,000.00	2024-6-13	2025-5-15	否

注 1：该担保方式为连带责任保证，保证起始日及担保到期日为担保方承担担保责任的期间。

注 2：未履行完毕的担保金额为担保余额，已履行完毕的担保金额为初始担保金额。

### 3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借利息	起始日	到期日
拆入：				
福建福米科技有限公司	266,905,133.00	2,120,250.50	2024-10-1	2025-9-30
福建华冠光电有限公司	43,000,000.00	341,584.93	2024-10-1	2025-9-30
合计：	309,905,133.00	2,461,835.43	——	——

### 4、关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	6,007,950.00	7,041,111.38

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
广东南方爱视娱乐科技有限公司	20,313,720.00	20,313,720.00	20,313,720.00	20,313,720.00
厦门达华资产管理有限公司	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00
福建省星汉智能科技有限公司	3,439,137.40	171,956.87	976,226.80	48,811.34
昊盛(丹阳)投资管理有限公司	3,354.00	167.70		
合肥新美材料科技有限责任公司	10,377,296.00	518,864.80		
福建海峡区块链信息科技有限公司	100,000.00	5,000.00		
恒美光电股份有限公司	564,183.20	28,209.16		
福建福渔数科技术有限公司	18,000.00	900.00		
安徽合美材料科技有限公司	206,700.00	10,335.00		
福建福米科技有限公司	1,164,699.53	58,234.98		
福建华冠光电有限公司	949,145.00	47,457.25		
合计	37,286,235.13	21,304,845.76	21,439,946.80	20,512,531.34

### 2、应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
短期借款：		

项目名称	期末余额	上年年末余额
深圳达华物联网并购基金管理合伙企业（有限合伙）	1,490,100.00	1,490,100.00
徠乾商业保理（上海）有限公司	7,219,263.62	7,219,263.62
合计	8,709,363.62	8,709,363.62
应付账款：		
福建海峡区块链信息科技有限公司	41,558,475.60	28,558,189.36
福建恒美光电材料有限公司		625,085.09
福州恒美光电材料有限公司		136,021.08
恒美光电股份有限公司		30,734,160.17
福建海联网科技有限公司	8,021,790.00	3,161,313.01
福建福米科技有限公司	1,758,613.31	
福建华冠光电有限公司	69,824,116.26	
福建华米贸易有限公司	578,636.06	
合计	121,741,631.23	63,214,768.71
合同负债：		
恒美光电股份有限公司	21,604,177.92	
合计	21,604,177.92	
其他流动负债：		
恒美光电股份有限公司	58,483.94	
合计	58,483.94	
应付利息：		
徠乾商业保理（上海）有限公司	4,300,381.68	3,375,948.19
深圳达华物联网并购基金管理合伙企业（有限合伙）	537,551.30	537,551.30
合计	4,837,932.98	3,913,499.49
其他应付款：		
福建昊盛投资有限公司	229,189,487.09	229,189,487.09
福建福渔数科技术有限公司		15,294.00
徠乾商业保理（上海）有限公司	1,010,000.00	1,010,000.00
福建华冠光电有限公司	43,341,584.93	
福建福米科技有限公司	269,025,383.50	
福建海峡区块链信息科技有限公司	332,931.20	
合计	542,899,386.72	230,214,781.09

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

## （二）或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### （一）处置子公司

2025 年 4 月 18 日，经本公司第五届董事会第五次会议审议通过《关于转让全资子公司股权及债权的议案》，公司将持有的全资子公司北京慧通九方科技有限公司（以下简称“北京慧通”）100% 股权以及 7,822.13 万元债权以 2,000 万元一揽子转让给中创永强（北京）科技有限公司。本次转让完成后，公司不再持有北京慧通股权，北京慧通不再纳入公司合并报表范围。

截至 2025 年 4 月 25 日，除上述事项外本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### （一）前期差错更正

#### 1、前期会计差错更正的原因

本公司于 2024 年 12 月 31 日收到中国证券监督管理委员会福建监管局《关于对福州达华智能科技股份有限公司采取责令改正措施及对陈融圣、曾忠诚、张高利、王景雨采取监管谈话措施的决定》（[2024]127 号）（以下简称“《决定书》”）。《决定书》中涉及前期会计差错事项内容如下：未披露重大合同及相关财务资助事项、提前确认子公司处置收益、在建工程会计核算不正确。

为更准确反映各会计期间的经营成果，如实反映相关会计科目列报、准确反映各期间收入、成本、费用情况，经本公司 2025 年 1 月 24 日第五届董事会第四次会议批准，对前期会计差错进行追调整。

本公司对上述所涉问题进行了认真梳理及查证，根据《企业会计准则》有关规定，针对上述前期会计差错采用追溯重述法，本公司对 2021 年至 2023 年年度财务报表进行会计差错更正及追溯调整。

#### 2、前期会计差错更正事项对合并财务报表的财务状况和经营成果的影响

##### （1）对 2021 年至 2023 年年度合并财务报表项目及金额具体影响

##### ①对 2021 年度合并资产负债表项目及金额具体影响

受影响的报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
货币资金	552,394,333.63	-357,999,950.00	194,394,383.63
其他应收款	152,717,896.20	340,099,952.50	492,817,848.70
递延所得税资产	90,864,712.97	4,474,999.38	95,339,712.35
未分配利润	-1,414,938,952.71	-6,846,749.04	-1,421,785,701.75
归属于母公司所有者权益合计	801,387,965.71	-6,846,749.04	794,541,216.67
少数股东权益	551,448,719.33	-6,578,249.08	544,870,470.25
所有者权益合计	1,352,836,685.04	-13,424,998.12	1,339,411,686.92

受影响的报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
资产总计	4,325,567,891.74	-13,424,998.12	4,312,142,893.62

②对 2022 年度合并资产负债表项目及金额具体影响

受影响的报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
其他应收款	52,495,971.30	303,270,768.81	355,766,740.11
递延所得税资产	111,320,207.32	8,345,667.36	119,665,874.68
其他非流动资产	696,634,047.34	-57,561,725.22	639,072,322.12
应付账款	683,598,382.41	279,091,713.00	962,690,095.41
未分配利润	-1,742,039,982.71	-12,768,871.04	-1,754,808,853.75
归属于母公司所有者权益合计	754,534,515.02	-12,768,871.04	741,765,643.98
少数股东权益	731,209,835.70	-12,268,131.01	718,941,704.69
所有者权益合计	1,485,744,350.72	-25,037,002.05	1,460,707,348.67
资产总计	4,854,373,420.38	254,054,710.95	5,108,428,131.33

③对 2023 年度合并资产负债表项目及金额具体影响

受影响的报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
其他应收款	157,978,445.86	-12,473,500.00	145,504,945.86
持有待售资产		124,749,776.44	124,749,776.44
固定资产	372,266,381.62	745,380,335.68	1,117,646,717.30
在建工程	1,521,743,619.82	-778,260,134.28	743,483,485.54
无形资产	287,856,089.86	-23,691,645.41	264,164,444.45
递延所得税资产	135,868,640.90	7,392,451.99	143,261,092.89
其他应付款	530,370,970.77	97,170,000.00	627,540,970.77
持有待售负债		46,180,271.44	46,180,271.44
未分配利润	-2,038,408,543.49	-72,887,647.23	-2,111,296,190.72
归属于母公司所有者权益合计	458,172,027.96	-72,887,647.23	385,284,380.73
少数股东权益	691,477,205.37	-7,365,339.79	684,111,865.58
所有者权益合计	1,149,649,233.33	-80,252,987.02	1,069,396,246.31
资产总计	4,418,707,276.21	63,097,284.42	4,481,804,560.63

(2) 对 2021 年至 2023 年度合并利润表项目及金额具体影响

①对 2021 年度合并利润表项目及金额具体影响

受影响的报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
信用减值损失	-93,739,762.24	-17,899,997.50	-111,639,759.74
所得税费用	-36,191,843.10	-4,474,999.38	-40,666,842.48

受影响的报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
净利润	-519,166,225.38	-13,424,998.12	-532,591,223.50
归属于母公司股东的净利润	-514,307,097.46	-6,846,749.04	-521,153,846.50
少数股东损益	-4,859,127.92	-6,578,249.08	-11,437,377.00

②对 2022 年度合并利润表项目及金额具体影响

受影响的报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
信用减值损失	-54,936,638.49	-15,482,671.91	-70,419,310.40
所得税费用	-23,558,973.92	-3,870,667.98	-27,429,641.90
净利润	-341,883,122.97	-11,612,003.93	-353,495,126.90
归属于母公司股东的净利润	-326,723,805.06	-5,922,122.00	-332,645,927.06
少数股东损益	-15,159,317.91	-5,689,881.93	-20,849,199.84

③对 2023 年度合并利润表项目及金额具体影响

受影响的报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
管理费用	162,154,881.31	20,583,033.59	182,737,914.90
财务费用	54,870,562.51	8,986,774.32	63,857,336.83
投资收益	109,884,357.91	-61,772,816.17	48,111,541.74
信用减值损失	-1,800,963.02	34,039,169.41	32,238,206.39
所得税费用	-19,760,512.63	953,215.36	-18,807,297.27
净利润	-332,896,184.83	-58,256,670.03	-391,152,854.86
归属于母公司股东的净利润	-296,202,215.01	-60,118,776.18	-356,320,991.19
少数股东损益	-36,693,969.82	1,862,106.15	-34,831,863.67

(3) 对 2021 年至 2023 年度合并现金流量表项目及金额具体影响

①对 2021 年度合并现金流量表项目及金额具体影响

受影响的报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
支付其他与经营活动有关的现金	359,822,094.06	357,999,950.00	717,822,044.06
期末现金及现金等价物余额	514,127,939.80	-357,999,950.00	156,127,989.80

②对 2022 年度合并现金流量表项目及金额具体影响

受影响的报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
收到其他与经营活动有关的现金	456,662,309.46	21,346,511.78	478,008,821.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	680,486,074.95	-336,653,438.22	343,832,636.73
期初现金及现金等价物余额	514,127,939.80	-357,999,950.00	156,127,989.80

③对 2023 年度合并现金流量表项目及金额具体影响

受影响的报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
收到其他与经营活动有关的现金	139,303,656.12	336,653,438.22	475,957,094.34
支付给职工以及为职工支付的现金	271,891,720.11	7,522,463.79	279,414,183.90
支付其他与经营活动有关的现金	132,749,768.51	4,840,298.20	137,590,066.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	172,574,024.28	-29,142,699.02	143,431,325.26
收到其他与投资活动有关的现金	407,700,000.00	29,142,699.02	436,842,699.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	176,785,729.78	324,290,676.23	501,076,406.01

### 3、前期会计差错更正事项对母公司财务报表的财务状况和经营成果的影响

#### (1) 对 2023 年度母公司财务报表项目及金额具体影响

##### ①对 2023 年度母公司资产负债表项目及金额具体影响

受影响的报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
其他应收款	257,955,670.31	-12,473,500.00	245,482,170.31
持有待售资产		54,580,296.31	54,580,296.31
其他应付款	1,605,159,687.33	97,170,000.00	1,702,329,687.33
未分配利润	-1,432,201,460.23	-55,063,203.69	-1,487,264,663.92
股东权益合计	1,155,687,776.50	-55,063,203.69	1,100,624,572.81
资产总计	3,338,269,925.85	42,106,796.31	3,380,376,722.16

##### ②对 2023 年度母公司利润表项目及金额具体影响

受影响的报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
投资收益	-128,707,688.39	-43,807,623.69	-172,515,312.08
信用减值损失	-21,712,324.67	656,500.00	-21,055,824.67
资产减值损失	-199,396,275.68	-11,912,080.00	-211,308,355.68
净利润	-513,434,667.82	-55,063,203.69	-568,497,871.51

##### ③对 2023 年度母公司现金流量表项目及金额具体影响

受影响的报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	173,170,594.02	-29,520,900.00	143,649,694.02
收到其他与投资活动有关的现金		29,520,900.00	29,520,900.00

## (二) 分部信息

### 1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司确定了 5 个报告分部，这些报告分部是以不同行业为基础确定的。本公司各个报告分部主要财务信息详见“2、报告分部的财务信息”。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

## 2、报告分部的财务信息

项目	电视机主板类	项目开发及系统集成类	OC 来料加工	OC 进料加工	其他业务	合计
主营业务收入	1,401,204,196.83	212,980,453.38	81,255,886.53	162,728,831.11	49,152,546.63	1,907,321,914.48
主营业务成本	1,269,837,922.24	150,700,615.51	87,920,342.33	158,776,493.10	37,985,349.13	1,705,220,722.31

## (三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

## 1、与上海铭朋达成和解

2018 年，本公司与上海铭朋（原“南京铭朋信息科技有限公司”2024 年 4 月 23 日公司名称变更为“上海铭朋信息科技有限公司，以下简称“上海铭朋”）签订资产转让协议，将持有的卡友支付 100%股权转让给上海铭朋，股权作价人民币 7.38 亿元。签订协议后，本公司收到上海铭朋支付的股权转让款共计 3.46 亿元。因卡友支付股权未及时转让，上海铭朋就上述事项向上海国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁，请求解除其与本公司签订的购买卡友支付 100%股权的《股权购买协议》及其补充协议，并返还其已支付的股权转让款，并支付违约金。2019 年末，双方以和解的方式解决该仲裁事项，和解款为 3.88 亿。

截止报告期末本公司已向上海铭朋支付和解款及利息，卡友支付已经暂停业务运营。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	14,662,688.83	7,733,221.62
1 至 2 年	50,000.00	
2 至 3 年		17,395.00
3 至 4 年		
4 年以上	536,782.64	536,782.64
小计	15,249,471.47	8,287,399.26
减：坏账准备	1,146,047.23	805,347.38
合计	14,103,424.24	7,482,051.88

## 2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				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					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,249,471.47	100.00	1,146,047.23	7.52	14,103,424.24

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
组合 1：账龄组合	12,672,074.28	83.10	1,146,047.23	9.04	11,526,027.05
组合 2：无风险组合	2,577,397.19	16.90			2,577,397.19
合计	15,249,471.47	100.00	1,146,047.23	7.52	14,103,424.24

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,287,399.26	100.00	805,347.38	9.72	7,482,051.88
其中：					
组合 1：账龄组合	5,855,892.46	70.66	805,347.38	13.75	5,050,545.08
组合 2：无风险组合	2,431,506.80	29.34			2,431,506.80
合计	8,287,399.26	100.00	805,347.38	9.72	7,482,051.88

3、组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,085,291.64	604,264.59	5.00
1 至 2 年	50,000.00	5,000.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 年以上	536,782.64	536,782.64	100.00
合计	12,672,074.28	1,146,047.23	9.04

4、坏账准备的情况

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）	
上年年末余额	268,564.74	536,782.64		805,347.38
上年年末应收账款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				

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）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	340,699.85			340,699.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	609,264.59	536,782.64		1,146,047.23

5、本期无核销应收账款的情况

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	9,583,968.00	62.85	479,198.40
单位 2	1,649,549.11	10.82	82,477.46
单位 3	1,403,414.26	9.20	
单位 4	1,173,982.93	7.70	
单位 5	637,000.00	4.18	31,850.00
合计	14,447,914.30	94.75	593,525.86

**(二) 其他应收款**

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	248,499,062.16	245,482,170.31
合计	248,499,062.16	245,482,170.31

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	193,083,877.22	163,454,535.41
1 至 2 年	32,190,823.38	231,935.00
2 至 3 年	130,641.00	7,800,000.00

账龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	7,100,000.00	388,276.18
4 年以上	119,849,496.17	137,315,646.17
小计	352,354,837.77	309,190,392.76
减：坏账准备	103,855,775.61	63,708,222.45
合计	248,499,062.16	245,482,170.31

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内关联方往来款	295,067,929.11	121,715,594.95
外部单位往来款	7,113,738.15	7,903,388.15
保证金及押金	23,722,631.81	23,481,439.81
股权款	26,300,000.00	155,950,306.98
其他	150,538.70	139,662.87
减：坏账准备	103,855,775.61	63,708,222.45
合计	248,499,062.16	245,482,170.31

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				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	42,830,092.96	12.16	42,830,092.96	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	309,524,744.81	87.84	61,025,682.65	19.72	248,499,062.16
其中：账龄组合	14,456,815.70	4.10	2,804,429.44	19.40	11,652,386.26
无风险组合	295,067,929.11	83.74	58,221,253.21	19.73	236,846,675.90
合计	352,354,837.77	100.00	103,855,775.61	—	248,499,062.16

(续)

类别	上年年末余额				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	42,830,092.96	13.85	42,830,092.96	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	266,360,299.80	86.15	20,878,129.49	7.84	245,482,170.31
其中：账龄组合	144,644,704.85	46.78	20,878,129.49	14.43	123,766,575.36
无风险组合	121,715,594.95	39.37			121,715,594.95

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	309,190,392.76	100.00	63,708,222.45	20.60	245,482,170.31

①期末单项计提坏账准备的其他应收款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	23,228,604.81	23,228,604.81	100.00	预计无法收回
单位 2	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	预计无法收回
单位 3	9,600,000.00	9,600,000.00	100.00	预计无法收回
单位 4	1,488.15	1,488.15	100.00	预计无法收回
合计	42,830,092.96	42,830,092.96	100.00	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,703,024.70	185,151.24	5.00
1 至 2 年	3,400,000.00	340,000.00	10.00
2 至 3 年	130,641.00	26,128.20	20.00
3 至 4 年	7,100,000.00	2,130,000.00	30.00
4 年以上	123,150.00	123,150.00	100.00
合计	14,456,815.70	2,804,429.44	19.40

(4) 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）	
上年年末余额	7,758,829.49	13,119,300.00	42,830,092.96	63,708,222.45
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-5,077,550.05	45,225,103.21		40,147,553.16
本期转回				

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）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,681,279.44	58,344,403.21	42,830,092.96	103,855,775.61

(5) 本期实际核销的其他应收款

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	合并范围内关联方往来款	150,679,491.65	1 年以内	42.76	
单位 2	合并范围内关联方往来款	78,221,253.21	1 年以内, 1-2 年, 4 年以上	22.20	58,221,253.21
单位 3	合并范围内关联方往来款	28,487,755.28	1 年以内, 1-2 年	8.08	
单位 4	合并范围内关联方往来款	27,032,805.00	1 年以内, 1-2 年	7.67	
单位 5	保证金及押金	23,228,604.81	4 年以上	6.59	23,228,604.81
合计	——	307,649,909.95	——	87.30	81,449,858.02

注 1: 单位 2 账龄 1 年以内金额 255,000.00 元, 1-2 年金额 1,070,000.00 元, 4 年以上金额 76,896,253.21 元。

注 2: 单位 3 账龄 1 年以内金额 28,360,000.00 元, 1-2 年金额 127,755.28 元。

注 3: 单位 4 账龄 1 年以内金额 180,435.09 元, 1-2 年金额 26,852,369.91 元。

(7) 期末无涉及政府补助的其他应收款项

### (三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,213,220,000.00	193,720,000.00	2,019,500,000.00	2,911,625,000.00	193,720,000.00	2,717,905,000.00
对联营企业投资	650,762,765.32	5,719,256.49	645,043,508.83	31,605,290.43	8,645,879.48	22,959,410.95
合计	2,863,982,765.32	199,439,256.49	2,664,543,508.83	2,943,230,290.43	202,365,879.48	2,740,864,410.95

## 2、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京慧通九方科技有限公司	115,720,000.00			115,720,000.00		115,720,000.00
新东网科技有限公司	861,500,000.00			861,500,000.00		
深圳市金锐显数码科技有限公司	981,000,000.00			981,000,000.00		
厦门达华欣时代实业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		48,000,000.00
湖州达华沅泰股权投资合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00			30,000,000.00		30,000,000.00
福建海天丝路卫星科技有限公司	167,000,000.00			167,000,000.00		
福建达华智显科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
福建福米科技有限公司	698,405,000.00		698,405,000.00			
合计	2,911,625,000.00		698,405,000.00	2,213,220,000.00		193,720,000.00

## 3、对联营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
南京衡思健康科技有限公司	17,253.72					
中山声屏汇智能信息技术有限公司	2,926,622.99		2,926,622.99			
北京新时代智库文化发展中心(有限合伙)	2,190,143.58			-203,531.10		
中山市中达小额贷款有限责任公司	6,803,301.26			1,679,544.61		
福建海峡区块链信息科技有限公司	19,667,968.88	4,900,000.00		179,535.57		
福建福米科技有限公司				-98,471,622.31	171.11	
合计	31,605,290.43	4,900,000.00	2,926,622.99	-96,816,073.23	171.11	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
南京衡思健康科技有限公司				17,253.72	17,253.72
中山声屏汇智能信息技术有限公司					
北京新时代智库文化发展中心(有限合伙)				1,986,612.48	
中山市中达小额贷款有限责任公司				8,482,845.87	5,702,002.77

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
福建海峡区块链信息科技有限公司				24,747,504.45	
福建福米科技有限公司			714,000,000.00	615,528,548.80	
合计			714,000,000.00	650,762,765.32	5,719,256.49

**(四) 营业收入、营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,514,289.24	7,385,561.90		
其他业务	17,747,604.00	11,853,677.01	12,510,591.71	11,232,370.03
合计	34,261,893.24	19,239,238.91	12,510,591.71	11,232,370.03

**(五) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-54,011,055.92	-2,295,794.65
处置长期股权投资产生的投资收益	55,719,703.69	-170,219,517.43
合计	1,708,647.77	-172,515,312.08

**十六、补充资料****(一) 本期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	80,706,637.16	
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；	7,604,739.66	
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；	11,212,620.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	1,980,130.10	
扣除所得税前非经常性损益合计	101,504,126.92	
减：所得税影响金额	1,045,365.15	
扣除所得税后非经常性损益合计	100,458,761.77	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	599,492.86	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	99,859,268.91	

注1：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。

注2：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。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.05	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-18.95	-0.07	-0.07

福州达华智能科技股份有限公司

(公章)

二〇二五年四月二十五日

第 18 页至第 108 页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签章： \_\_\_\_\_

签章： \_\_\_\_\_

签章： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_