

上海搜鹿电子有限公司
2024 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-2
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-40

审计报告

XYZH/2025NJAA2B0018

上海搜鹿电子有限公司

上海搜鹿电子有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海搜鹿电子有限公司（以下简称“上海搜鹿”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海搜鹿 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海搜鹿，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估上海搜鹿的持续经营能力，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上海搜鹿、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海搜鹿的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

南京分所

中国注册会计师：

中国 南京

二〇二五年二月二十八日

资产负债表

编制单位：上海搜鹿电子有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	8,862,622.73	6,417,605.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、2	31,491,075.30	24,410,524.49
应收款项融资		-	-
预付款项	五、3	104,617.17	249,507.94
其他应收款	五、4	33,511,788.60	46,556,451.14
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、5	18,644,097.47	20,860,939.18
合同资产		-	-
持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	280,491.43	295,397.55
流动资产合计		92,894,692.70	98,790,425.66
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	6,331,655.36	7,748,119.45
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	-
无形资产	五、8	3,549,925.27	3,744,009.12
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、9	451,456.28	394,769.55
其他非流动资产	五、10	441,005.00	-
非流动资产合计		10,774,041.91	11,886,898.12
资 产 总 计		103,668,734.61	110,677,323.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：上海搜鹿电子有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、11	49,844,400.00	65,979,928.75
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、12	13,524,533.28	9,269,579.66
预收款项		-	-
合同负债	五、13	18,532.88	30,961.30
应付职工薪酬	五、14	2,491,341.52	2,303,038.32
应交税费	五、15	814,512.54	125,808.93
其他应付款	五、16	735,946.23	7,665,326.52
其中：应付利息			
持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	五、17	2,409.28	1,315.75
流动负债合计		67,431,675.73	85,375,959.23
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负 债 合 计		67,431,675.73	85,375,959.23
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）	五、18	12,100,000.00	4,100,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续股		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
其中：外币报表折算差额		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、19	6,050,000.00	5,294,346.50
未分配利润	五、20	18,087,058.88	15,907,018.05
所有者权益合计		36,237,058.88	25,301,364.55
负债和所有者权益总计		103,668,734.61	110,677,323.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：上海搜鹿电子有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2024年度	2023年度
一、营业收入	五、21	99,119,814.52	76,727,846.59
减：营业成本	五、21	63,907,043.88	50,280,754.86
税金及附加	五、22	900,471.41	840,722.63
销售费用	五、23	616,256.15	593,724.63
管理费用	五、24	6,997,176.18	7,616,438.60
研发费用	五、25	4,991,322.91	4,674,529.36
财务费用	五、26	-337,892.13	712,683.83
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、27	404,083.31	14,511.29
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	-63,543.58	-175,649.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	-1,621,274.62	-1,726,654.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,764,701.23	10,121,200.65
加：营业外收入	五、30	54,194.50	2,000.31
减：营业外支出	五、31	18,220.41	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,800,675.32	10,123,200.96
减：所得税费用	五、32	2,664,980.99	1,400,284.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,135,694.33	8,722,916.94
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,135,694.33	8,722,916.94
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		18,135,694.33	8,722,916.94
*少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		18,135,694.33	8,722,916.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,135,694.33	8,722,916.94
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：上海搜鹿电子有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		96,549,596.33	70,044,582.08
收到的税费返还		3,286,163.98	3,972,014.80
收到其他与经营活动有关的现金		7,325,892.27	1,597,174.61
经营活动现金流入小计		107,161,652.58	75,613,771.49
购买商品、接受劳务支付的现金		50,731,231.48	31,661,118.36
支付给职工以及为职工支付的现金		21,703,443.82	20,829,921.77
支付的各项税费		2,834,419.49	2,884,371.05
支付其他与经营活动有关的现金		9,938,938.71	2,912,007.05
经营活动现金流出小计		85,208,033.50	58,287,418.23
经营活动产生的现金流量净额	五、33	21,953,619.08	17,326,353.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		98,780,000.00	7,000,000.00
投资活动现金流入小计		98,780,000.00	7,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,565,896.20	48,179.48
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		83,800,000.00	36,300,000.00
投资活动现金流出小计		85,365,896.20	36,348,179.48
投资活动产生的现金流量净额		13,414,103.80	-29,348,179.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		76,000,000.00	72,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		76,000,000.00	72,200,000.00
偿还债务所支付的现金		92,100,000.00	62,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		17,611,706.68	2,869,981.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		109,711,706.68	65,169,981.94
筹资活动产生的现金流量净额		-33,711,706.68	7,030,018.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		789,001.17	622,843.23
五、现金及现金等价物净增加额		2,445,017.37	-4,368,964.93
加：期初现金及现金等价物余额		6,417,605.36	10,786,570.29
六、期末现金及现金等价物余额	五、33	8,862,622.73	6,417,605.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：上海搜鹿电子有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,100,000.00	-	-	-	-	-	-	5,294,346.50	15,907,018.05	-	25,301,364.55
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	4,100,000.00	-	-	-	-	-	-	5,294,346.50	15,907,018.05	-	25,301,364.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	755,653.50	2,180,040.83	-	10,935,694.33
（一）综合收益总额									18,135,694.33		18,135,694.33
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,000,000.00
1.所有者投入的普通股	8,000,000.00										8,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	755,653.50	-15,955,653.50	-	-15,200,000.00
1.提取盈余公积								755,653.50	-755,653.50		-
2.提取一般风险准备								-			-
3.对所有者（或股东）的分配									-15,200,000.00		-15,200,000.00
4.其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）											-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他综合收益结转留存收益											-
6.其他											-
四、本年年末余额	12,100,000.00	-	-	-	-	-	-	6,050,000.00	18,087,058.88	-	36,237,058.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：上海搜鹿电子有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	12,100,000.00	-	-	-	-	-	-	4,422,054.81	8,056,392.80	-	24,578,447.61
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	12,100,000.00	-	-	-	-	-	-	4,422,054.81	8,056,392.80	-	24,578,447.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	872,291.69	7,850,625.25	-	722,916.94
（一）综合收益总额									8,722,916.94		8,722,916.94
（二）所有者投入和减少资本	-8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,000,000.00
1.所有者投入的普通股	-8,000,000.00										-8,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	872,291.69	-872,291.69	-	-
1.提取盈余公积								872,291.69	-872,291.69		-
2.提取一般风险准备								-			-
3.对所有者（或股东）的分配									-		-
4.其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）											-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他综合收益结转留存收益											-
6.其他											-
四、本年年末余额	4,100,000.00	-	-	-	-	-	-	5,294,346.50	15,907,018.05	-	25,301,364.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海搜鹿电子有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

上海搜鹿电子有限公司(曾用名“上海搜录电子有限公司”)(以下简称本公司),系由上海凯歌电子有限公司(以下简称“上海凯歌公司”)出资设立的有限责任公司,成立于 2004 年 4 月 16 日,统一社会信用代码为 91310117761193396J。公司设立时注册资本为 763.9148 万元,截至 2024 年 12 月 31 日公司注册资本为 1210 万元。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业,经营范围:许可项目:货物进出口;技术进出口;进出口代理。一般项目:电子产品、电子元器件、仪器仪表、充电器、激光探测仪、工夹具生产加工及销售;自有房屋租赁。公司主要从事各类电动工具用关键功能零部件的研发、设计、生产和销售,产品主要包括控制模块、LED 产品、镭射产品等。

本财务报表于 2025 年 2 月 28 日由本公司管理层批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1.编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

2.持续经营

本公司对自 2024 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司于 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 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。



4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或其他综合收益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

7. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。



以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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，将金融资产分类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。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该



金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。本公司该分类的金融资产主要包括：集团认购的远期结汇合约及理财产品、权益类投资。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），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（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。



(4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。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、客户类型、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按



照单项计提损失准备。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。

①应收账款的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失，根据收入确认日期确定账龄。

②应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失，具体如下：

组合	确定组合的依据	坏账准备计提方法
组合 1	信用等级较高银行出具的银行承兑汇票	除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，参考历史信用损失经验不计提坏账准备
组合 2	信用等级一般银行出具的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验计提坏账准备
组合 3	商业承兑汇票	参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

注:信用等级较高银行包括中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行 6 家大型商业银行和招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行 9 家上市股份制商业银行。上述银行信用良好，拥有国资背景或为上市银行，资金实力雄厚，经营情况良好，根据银行主体评级情况，上述银行主体评级均达到 AAA 级且未来展望稳定，公开信息未发现曾出现票据违约到期无法兑付的负面新闻，因此公司将其划分为信用等级较高银行。

信用等级一般银行指信用等级一般的其他商业银行及财务公司。

③其他应收款的组合类别及确定依据

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

组合	坏账准备计提方法
----	----------



上海搜鹿电子有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

组合 1 应收控股股东款项	除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，参考历史信用损失经验不计提坏账准备
组合 2 其他客户组合	参照应收账款坏账计提政策，账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失，根据其他应收款确认日期确定账龄。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。）

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。



(7) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

8. 存货

本公司存货分为：原材料、委托加工物资、在产品，库存商品、发出商品、低值易耗品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。领用包装物的成本，随同商品出售的包装物按其实际成本计入营业成本核算

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

库存商品、发出商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

9. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、7、（4）金融工具减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。



10. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

11. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较大的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、机具设备、运输设备和办公电子等其他设备及固定资产装修。



除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率
1	房屋、建筑物	20	10%	4.50%
2	机具设备	5、10	10%	18%、9%
3	运输工具	5	10%	18%
4	其他设备	5、15	10%	18%、6%

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

12. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	完工验收或实际投入使用孰早
机器设备	安装调试达到预定可使用状态

13. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。



在资本化期间的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14. 无形资产

本公司无形资产主要包括土地使用权和软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：

①形成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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



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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

15. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

本公司在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费等本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。



上海搜鹿电子有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在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向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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。

18. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

19. 收入确认原则和计量方法

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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司的营业收入主要包括销售商品收入。

本公司主要从事各类电动工具用关键功能零部件的研发、设计、生产和销售，产品主要包括控制模块、LED 产品、镭射产品等。本公司销售商品收入确认具体原则如下：

1) 境内销售业务：客户取得商品控制权的时点，通常为本公司按照合同或订单约定将货物运至客户指定交货地点，经客户对货物验收（合同约定验收的）或签收后。



2) 外销业务：对于直接出口客户取得控制权的时点通常为本公司按照合同或订单约定将产品办妥报关手续并装船离港取得提单时；对于间接出口客户取得控制权的时点通常为本公司按照合同或订单约定办妥报关手续并完成产品交付时。

20. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按直线法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。



本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：

（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

22. 报告期内重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

①本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

②本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

③本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

④本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）会计估计变更



上海搜鹿电子有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本报告期，本公司未发生重要会计估计变更事项。

四、 税 项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按内销收入、外销收入、服务收入等计征	13%、6%
城市维护建设税	按应纳流转税额计征	5%
教育费附加	按应纳流转税额计征	3%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
房产税	房产自用，依照房产原值一次扣除 30%后的余值计算缴纳；房产出租，依照房产租金收入计算缴纳。	1.2%、12%

2. 主要税收优惠

(1) 增值税

本公司根据《财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39 号）、《国家税务总局关于发布〈出口货物劳务增值税和消费税管理办法〉的公告》（2012 年第 24 号）文件的相关规定，免征出口销售环节的增值税，并对采购环节的增值税额，按规定的退税率予以退还。

本公司根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），从 2019 年 4 月 1 日起，发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%；原适用 16%税率且出口退税率为 16%的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%；原适用 10%税率且出口退税率为 10%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为 9%。

(2) 企业所得税

本公司取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市税务局于 2023 年 12 月 12 日联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202331003553，有效期为 3 年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，2024 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%。

五、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。



上海搜鹿电子有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	872.27	2262.77
银行存款	8,861,750.46	6,415,342.59
其他货币资金	-	-
合计	8,862,622.73	6,417,605.36
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的资金。

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	31,809,166.98	24,657,095.46
1-2 年（含 2 年）	-	-
2 至 3 年（含 3 年）	-	-
3 年以上	-	-
合计	31,809,166.98	24,657,095.46

(2) 应收账款按坏账计提方法分类

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	31,809,166.98	100.00	318,091.68	1.00	31,491,075.30
合计	31,809,166.98	100.00	318,091.68	1.00	31,491,075.30

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	24,657,095.46	100.00	246,570.97	1.00	24,410,524.49
合计	24,657,095.46	100.00	246,570.97	1.00	24,410,524.49

1) 应收账款按组合计提坏账准备



账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	31,809,166.98	318,091.68	1.00
1-2 年 (含 2 年)	-	-	-
2 至 3 年 (含 3 年)	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	31,809,166.98	318,091.68	—

除单独评估信用风险按单项计提坏账准备的应收账款外，公司根据历史经验判断，“客户类型”是应收账款组合的重要信用风险特征，公司使用账龄构造信用风险矩阵，以“客户类型”为依据划分应收账款组合，相同类型的客户具有类似预期损失率。

(3) 应收账款本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	246,570.97	71,520.71	-	-	-	318,091.68
合计	246,570.97	71,520.71	-	-	-	318,091.68

本年不存在坏账准备收回或转回的情况。

(4) 本年不存在实际核销的应收账款

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	104,617.17	100.00	249,507.94	100.00
1-2 年 (含 2 年)	-	-	-	-
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	104,617.17	100.00	249,507.94	100.00

注：本年末不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-



上海搜鹿电子有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应收股利	-	-
其他应收款	33,514,325.96	46,566,965.63
合计	33,514,325.96	46,566,965.63
减：减值准备	2,537.36	10,514.49
账面价值	33,511,788.60	46,556,451.14

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及代垫款项	13,000.00	84,864.64
往来款	33,501,325.96	46,482,100.99
合计	33,514,325.96	46,566,965.63

(2) 其他应收款按账龄分类

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	31,797,843.35	46,303,164.94
1-2 年（含 2 年）	1,452,681.92	263,800.69
2-3 年（含 3 年）	263,800.69	
3 年以上		
合计	33,514,325.96	46,566,965.63

本年末不存在账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款。

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	33,514,325.96	100.00	2,537.36	0.01	33,511,788.60
其中组合 1：应收控股股东款项组合	33,429,747.33	99.75			33,429,747.33
组合 2：其他客户组合	84,578.63	0.25	2,537.36	3.00	82,041.27
合计	33,514,325.96	100.00	2,537.36	0.01	33,511,788.60

(续)

类别	年初余额
----	------



上海搜鹿电子有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	46,566,965.63	100.00	10,514.49	0.02	46,556,451.14
其中组合 1: 应收控股股东款项组合	46,216,482.61	99.25	-	-	46,216,482.61
组合 2: 其他客户组合	350,483.02	0.75	10,514.49	3.00	339,968.53
合计	46,566,965.63	100.00	10,514.49	0.02	46,556,451.14

1) 其他应收账款-其他客户组合按账龄计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	84,578.63	2,537.36	3
1 年以上	-	-	20
合计	84,578.63	2,537.36	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月的预期信用损失	整个存续期内预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期内预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	10,514.49	-	-	10,514.49
年初余额在本期	10,514.49	-	-	10,514.49
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
本年计提	-7,977.13	-	-	-7,977.13
减: 汇兑差异影响	-	-	-	-
年末余额	2,537.36	-	-	2,537.36

(4) 其他应收款本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	10,514.49	-7,977.13	-	-	-	2,537.36
合计	10,514.49	-7,977.13	-	-	-	2,537.36

本年无金额重要的坏账准备收回或转回。

(5) 本年实际核销的其他应收款



本年度无重要的其他应收款核销。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	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
库存商品	5,699,110.71	266,714.14	5,432,396.57
原材料	12,705,901.11	2,321,995.30	10,383,905.81
低值易耗品	48,386.31	-	48,386.31
委托加工物资	-	-	-
发出商品	1,575,918.76	-	1,575,918.76
在产品	859,272.54	-	859,272.54
在途物资	444,587.52	100,370.04	344,217.48
合计	21,333,176.95	2,689,079.48	18,644,097.47

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	3,509,209.22	179,855.89	3,329,353.33
原材料	16,333,971.51	2,194,855.62	14,139,115.89
低值易耗品	23,842.61	-	23,842.61
委托加工物资	85,312.77	-	85,312.77
发出商品	1,292,048.00	-	1,292,048.00
在产品	1,991,266.58	-	1,991,266.58
合计	23,235,650.69	2,374,711.51	20,860,939.18

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	179,855.89	233,115.48	-	146,257.23		266,714.14
原材料	2,194,855.62	1,287,789.10	-	1,160,649.42		2,321,995.30
委托加工物	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
在途物资	-	100,370.04	-	-	-	100,370.04



上海搜鹿电子有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	2,374,711.51	1,621,274.62	-	1,306,906.65	-	2,689,079.48

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税金及增值税留抵税额	280,491.43	196,414.54
预缴所得税款	-	98,983.01
合计	280,491.43	295,397.55

7. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	6,331,655.36	7,748,119.45
固定资产清理	-	-
合计	6,331,655.36	7,748,119.45

7.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机具设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	31,772,714.58	4,484,756.98	501,477.72	247,382.37	37,006,331.65
2.本年增加金额	-	914,930.25	-	50,774.87	965,705.12
（1）购置	-	914,930.25	-	50,774.87	965,705.12
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.年末余额	31,772,714.58	5,399,687.23	501,477.72	298,157.24	37,972,036.77
二、累计折旧					
1.年初余额	26,463,631.98	2,499,450.56	133,443.55	161,686.11	29,258,212.2
2.本年增加金额	1,544,684.37	721,840.82	90,266.16	25,377.86	2,382,169.21
（1）计提	1,544,684.37	721,840.82	90,266.16	25,377.86	2,382,169.21
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.年末余额	28,008,316.35	3,221,291.38	223,709.71	187,063.97	31,640,381.41
三、减值准备					
1.年初余额	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-



上海搜鹿电子有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机具设备	运输工具	办公设备	合计
4.年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.年初余额	5,309,082.60	1,985,306.42	368,034.17	85,696.26	7,748,119.45
2.年末余额	3,764,398.23	2,178,395.85	277,768.01	111,093.27	6,331,655.36

于 2024 年 12 月 31 日本公司固定资产不存在受限情况。

8. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	5,333,860.00	565,403.23	5,899,263.23
2.本年增加金额	-	31,858.41	31,858.41
(1) 购置	-	31,858.41	31,858.41
3.本年减少金额	-	-	-
4.其他变动	-	-	-
5.年末余额	5,333,860.00	597,261.64	5,931,121.64
二、累计摊销			
1.年初余额	1,882,538.83	272,715.28	2,155,254.11
2.本年增加金额	110,737.58	115,204.68	225,942.26
(1) 计提	110,737.58	115,204.68	225,942.26
3.本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.其他变动	-	-	-
5.年末余额	1,993,276.41	387,919.96	2,381,196.37
三、减值准备			
1.年初余额	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.年末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-



上海搜鹿电子有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
1.年末账面价值	3,340,583.59	209,341.68	3,549,925.27
2.年初账面价值	3,451,321.17	292,687.95	3,744,009.12

本年末无通过公司内部研发形成的无形资产。

9. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	3,009,708.52	451,456.28	2,631,796.97	394,769.55
合计	3,009,708.52	451,456.28	2,631,796.97	394,769.55

10. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备等长期资产款	441,005.00	-
合计	441,005.00	-

11. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	-	20,000,000.00
担保及抵押借款	49,800,000.00	45,900,000.00
未到期应付利息	44,400.00	79,928.75
合计	49,844,400.00	65,979,928.75

(2) 已逾期未偿还的短期借款

本公司年末无已逾期未偿还的短期借款。

12. 应付账款

(1) 应付账款分类

项目	年末余额	年初余额
应付货款及服务	13,524,533.28	9,269,579.66
合计	13,524,533.28	9,269,579.66

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款



上海搜鹿电子有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

截至年末公司无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

13. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	18,532.88	30,961.30
合计	18,532.88	30,961.30

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

截至年末公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(3) 本年账面价值发生重大变动情况

本年账面价值未发生重大变动。

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,021,220.99	19,348,362.07	19,148,629.49	2,220,953.57
二、离职后福利-设定提存计划	281,817.33	2,543,351.93	2,554,781.31	270,387.95
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,303,038.32	21,891,714.00	21,703,410.80	2,491,341.52

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,867,014.87	16,688,508.83	16,468,904.58	2,086,619.12
二、职工福利费	-	739,198.54	739,198.54	-
三、社会保险费	154,206.12	1,511,570.96	1,531,442.63	134,334.45
其中：1.医疗保险费	148,208.47	1,441,114.10	1,460,680.13	128,642.44
2.工伤保险费	5,997.65	70,456.86	70,762.50	5,692.01
3.生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	407,046.00	407,046.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	2,037.74	2,037.74	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、其他	-	-	-	-



上海搜鹿电子有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	2,021,220.99	19,348,362.07	19,148,629.49	2,220,953.57

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	271,539.73	2,464,637.52	2,475,715.46	260,461.79
2、失业保险费	10,277.60	78,714.41	79,065.85	9,926.16
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	281,817.33	2,543,351.93	2,554,781.31	270,387.95

15. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	735,461.26	-
城市维护建设税	-	24,460.07
房产税	60,849.98	60,849.98
土地使用税	9,502.13	9,502.13
个人所得税	-	33.02
教育费附加	-	24,460.07
印花税	8,699.17	6,503.66
合计	814,512.54	125,808.93

16. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	735,946.23	7,665,326.52
合计	735,946.23	7,665,326.52

17.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	442,524.18	307,486.55
应付股东减资款	-	7,200,000.00
社保、公积金及残疾人保障金	150,527.00	130,439.93
保证金及押金	19,440.00	19,920.00
其他	123,455.05	7,480.04



上海搜鹿电子有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
合计	735,946.23	7,665,326.52

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	2,409.28	1,315.75
合计	2,409.28	1,315.75

18. 实收资本

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
海南香橡创业投资合伙企业（有限合伙）	3,690,000.00	7,200,000.00	-	10,890,000.00
江苏康平控股集团有限公司	410,000.00	800,000.00	-	1,210,000.00
合计	4,100,000.00	8,000,000.00	-	12,100,000.00

注： 2024 年 12 月 10 日，公司召开股东会作出决议，各股东持股比例不变将公司注册资本由 410.00 万元增至 1,210.00 万元，并于 2025 年 1 月 7 日完成工商变更。

19. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,294,346.50	755,653.50	-	6,050,000.00
合计	5,294,346.50	755,653.50	-	6,050,000.00

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金，法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%后，未再提取。

20. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	15,907,018.05	8,056,392.80
调整后年初未分配利润	15,907,018.05	8,056,392.80
加：本年归属于母公司所有者的净利润	18,135,694.33	8,722,916.94
减：提取法定盈余公积	755,653.50	872,291.69
应付股东股利	15,200,000.00	-
年末余额	18,087,058.88	15,907,018.05

本公司于 2024 年 9 月 18 日召开股东会审议通过利润分配方案：同意向全体股东分配利润 1520 万元。

21. 营业收入、营业成本



上海搜鹿电子有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,592,319.70	63,301,828.49	75,171,320.20	49,172,321.86
其他业务	1,527,494.82	605,215.39	1,556,526.39	1,108,433.00
合计	99,119,814.52	63,907,043.88	76,727,846.59	50,280,754.86

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类型分类	99,119,814.52	63,907,043.88	76,727,846.59	50,280,754.86
其中：控制模块	62,230,460.29	44,938,200.78	43,071,215.06	29,158,853.74
LED 产品	26,241,941.35	12,795,756.89	21,419,258.26	13,149,014.52
镭射产品	9,119,918.06	5,567,870.82	10,680,846.88	6,864,453.59
其他	1,527,494.82	605,215.39	1,556,526.39	1,108,433.00
按区域分类	99,119,814.52	63,907,043.88	76,727,846.59	50,280,754.86
其中：外销	72,384,443.41	42,495,903.85	67,270,780.73	43,068,157.51
内销	26,735,371.11	21,411,140.03	9,457,065.86	7,212,597.35
按商品转让时间分类	99,119,814.52	63,907,043.88	76,727,846.59	50,280,754.86
其中：在某一时点转让	99,119,814.52	63,907,043.88	76,727,846.59	50,280,754.86
合计	99,119,814.52	63,907,043.88	76,727,846.59	50,280,754.86

22. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	292,284.78	266,128.14
教育费附加	292,284.77	266,128.15
土地使用税	38,008.52	38,008.52
印花税	34,066.34	26,630.82
房产税	243,399.92	243,399.92
其他税费	427.08	427.08
合计	900,471.41	840,722.63

23. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	584,076.57	586,048.91



上海搜鹿电子有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
日常销售费用	32,179.58	7,675.72
合计	616,256.15	593,724.63

24. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,166,855.21	5,145,032.04
折旧及摊销	1,436,019.72	1,137,583.63
日常管理费用	1,394,301.25	1,333,822.93
合计	6,997,176.18	7,616,438.60

25. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,669,328.78	3,283,596.91
耗用材料	1,852,957.08	919,653.20
折旧与摊销	459,037.05	455,277.25
研发设计检验认证及其他支出	10,000.00	16,002.00
合计	4,991,322.91	4,674,529.36

26. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,376,177.93	2,949,910.69
减：利息收入	1,341,286.64	1,405,773.61
汇兑损失（减：收益）	1,411,968.56	862,892.00
手续费及其他	39,185.14	31,438.75
合计	-337,892.13	712,683.83

27. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
个税手续费返还	4,083.31	14,511.29
政府补助-松江经济委员会科创走廊补助项目	400,000.00	
合计	404,083.31	14,511.29

28. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-	-



上海搜鹿电子有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-71,520.71	-40,309.71
其他应收款坏账损失	7,977.13	-135,339.57
合计	-63,543.58	-175,649.28

29. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-1,621,274.62	-1,726,654.04
合计	-1,621,274.62	-1,726,654.04

30. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
保险理赔收入	49,320.00	-
其他	4,874.50	2,000.31
合计	54,194.50	2,000.31

31. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
税收滞纳金	18,160.51	-
其他	59.90	-
合计	18,220.41	-

32. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,721,667.72	1,091,117.79
递延所得税费用	-56,686.73	309,166.23
合计	2,664,980.99	1,400,284.02

33. 与经营现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	18,135,694.33
加: 资产减值准备	1,621,274.62
信用减值损失	63,543.58
固定资产折旧	2,382,169.21



上海搜鹿电子有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额
使用权资产折旧	
无形资产摊销	225,942.26
长期待摊费用摊销	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	
财务费用（收益以“-”号填列）	272,776.07
投资损失（收益以“-”号填列）	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-56,686.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	
存货的减少（增加以“-”号填列）	595,567.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,726,370.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,439,708.88
经营活动产生的现金流量净额	21,953,619.08
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	
债务转为资本	-
一年内到期的可转换公司债券	-
融资租入固定资产	-
3.现金及现金等价物净变动情况	
现金的期末余额	8,862,622.73
减：现金的期初余额	6,417,605.36
加：现金等价物的期末余额	-
减：现金等价物的期初余额	-
现金及现金等价物净增加额	2,445,017.37

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中:库存现金	872.27	2,262.77
可随时用于支付的银行存款	8,861,750.46	6,415,342.59
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
原始期限在三个月以内的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	8,862,622.73	6,417,605.36



上海搜鹿电子有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
江苏康平控股集团有限公司	江苏苏州	投资咨询	5,000.00 万元	99.10	100.00

本公司最终实际控制人是江建平、夏宇华夫妇。

2. 报告期内其他有关联交易的关联方及关联方关系

其他关联方名称	与本企业的关系
康平科技（苏州）股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
易助电机（苏州）有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳艾史比特电机有限公司	实际控制人控制的其他企业
南通康平东机电科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海百歌实业发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
海南香橡创业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东、实际控制人控制的其他企业

(二) 关联交易

本公司与关联方的交易均按照一般商业条款和正常业务程序进行，其定价原则与独立第三方交易一致。本公司的关联交易金额占同类交易金额的比例不重大。

1. 购销商品关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
向关联方销售：			
康平科技（苏州）股份有限公司	销售材料等	27,939,285.19	4,470,773.83
易助电机（苏州）有限公司	销售材料等	153,478.61	7,972.79
深圳艾史比特电机有限公司	销售线架	2,099.88	-
合计	—	28,094,863.68	4,478,746.63
向关联方采购：			
康平科技（苏州）股份有限公司	购买原材料	16,746.46	-
上海百歌实业发展有限公司	代购电力	564,120.51	-
合计	—	580,866.97	-

注：上表金额均为含税金额。



上海搜鹿电子有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 关联担保情况

截至 2024 年末的关联方担保情况：

被担保方名称	担保方名称	贷款银行名称	担保额度	主债务金额	主债务到期日
上海搜鹿电子有限公司	江苏康平控股集团有限公司	中信银行苏州姑苏支行	70,000,000.00	30,000,000.00	2025 年 9 月 30 日
	江建平、夏宇华		50,000,000.00		
	江苏康平控股集团有限公司		72,000,000.00	19,800,000.00	2025 年 2 月 27 日

3. 关联方资金拆借

(1) 向江苏康平控股集团有限公司拆出资金

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
拆出本金	45,300,000.00	83,800,000.00	98,780,000.00	30,320,000.00
拆出利息	1,716,482.61	1,393,264.72	-	3,109,747.33
合计	47,016,482.61	85,193,264.72	98,780,000.00	33,429,747.33

4. 向关联方采购资产情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
易助电机（苏州）有限公司	伺服端子机	49,863.49	-
南通康平东机电科技有限公司	除湿机	4,558.71	-
合计		54,422.20	-

注:上表金额均为含税金额。

(三) 关联方应收应付余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应收账款	康平科技（苏州）股份有限公司	10,429,694.82	366,803.98
应收账款	易助电机（苏州）有限公司	128,679.85	1,993.20
应收账款	深圳艾史比特电机有限公司	2,099.88	-
其他应收款	江苏康平控股集团有限公司	33,429,747.33	46,216,482.61

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	海南香橡创业投资合伙企业（有限合伙）	237,796.03	7,437,796.03
其他应付款	上海百歌实业发展有限公司	43,208.63	-



七、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

报告期末本公司无重要资本承诺事项。

2. 或有事项

于资产负债表日，本公司并无须作披露的重要或有事项。

八、 资产负债表期后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	截至 2024 年 12 月 31 日本公司累计未分配利润为 18,087,058.88 元。经综合考虑公司股东合理回报，结合公司经营活动净现金流水平、现有债务规模以及经营发展需要等，2024 年度公司拟向股东分配利润 1,800.00 万元人民币。 该利润分配方案尚需提交公司股东会审议。

九、 其他重要事项

无。

上海搜鹿电子有限公司
二〇二五年二月二十八日