

圣晖系统集成集团股份有限公司
2024 年度
审计报告

| 索引 | 页码 |
|--------------|--------|
| 审计报告 | |
| 公司财务报表 | |
| — 合并资产负债表 | 1-2 |
| — 母公司资产负债表 | 3-4 |
| — 合并利润表 | 5 |
| — 母公司利润表 | 6 |
| — 合并现金流量表 | 7 |
| — 母公司现金流量表 | 8 |
| — 合并股东权益变动表 | 9-10 |
| — 母公司股东权益变动表 | 11-12 |
| — 财务报表附注 | 13-102 |

审计报告

XYZH/2025SUAA1B0021

圣晖系统集成集团股份有限公司

圣晖系统集成集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了圣晖系统集成集团股份有限公司（以下简称“圣晖集成公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了圣晖集成公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

| 1. 建造合同收入确认 | |
|---|--|
| 请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”32 所述的会计政策及附注“六、财务报表主要项目注释”35。 | |
| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
| 圣晖集成公司主要从事洁净室工程相关机电的设计及建造，2024 年度建造合同收入 1,970,659,186.40 元，占合并利润表中营业收入比重 98.16%。圣晖集 | 与评价建造合同收入确认相关的审计程序中主要包括以下程序： (1) 了解和评价与建造合同收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性； (2) 选取圣晖集成公司与客户签署的建造合同， |

1. 建造合同收入确认

请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”32所述的会计政策及附注“六、财务报表主要项目注释”35。

| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
|---|---|
| <p>成公司评估合同条款和业务安排，认为建造合同业务属于在某一时段内履行的履约义务，在建造合同履行的时间内按照履约进度确认收入。履约进度按照圣晖集成公司累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。</p> <p>圣晖集成公司管理层需要对建造合同的完工进度或履约进度作出合理判断，合同执行过程中需对合同金额和合同预计总成本等因素持续进行评估和调整，该等评估涉及管理层的重大判断。</p> <p>由于收入是圣晖集成公司的关键业绩指标之一，存在圣晖集成公司为了达到特定目标或预期而操纵收入的固有风险，同时建造合同的收入确认涉及管理层的重大判断，因此我们将建造合同收入确认识别为关键审计事项。</p> | <p>检查合同主要条款，评价圣晖集成公司收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）选取建造合同，检查合同预计总成本的依据及相关成本预算资料，合同预计总成本有调整的，检查预计总成本调整是否经过审批，向管理层询问调整的原因及调整依据等，评价管理层所作的估计是否合理，依据是否充分；</p> <p>（4）选取报告期内实际发生的合同成本，检查采购合同、订购单、收料单、请款比例表、发票等相关支持性文件，以评价实际建造成本的真实性及准确性；</p> <p>（5）选取接近资产负债表日前后发生的合同成本，核对至相关支持性文件，包括采购合同、订购单、收料单、请款比例表、发票等相关支持性文件，以评价相关合同成本是否记录于恰当的会计期间；</p> <p>（6）选取报告期期末尚未完工的建造合同，复核完工百分比或履约进度计算的准确性，并重新计算累计确认收入、当期应确认收入，与财务账面记录进行核对；</p> <p>（7）选取客户，就报告期内圣晖集成公司与其签订的建造合同金额及应收款相关事项进行函证；</p> <p>（8）选取建造合同，检查报告期内经审批的合同预算总成本计算表及预算的实际执行情况，复核已完工合同的预算总成本和实际成本的差异，评价是否存在管理层偏向的迹象；</p> <p>（9）评价建造合同收入是否已在财务报表中作出恰当披露。</p> |

（续）

2. 应收账款坏账准备的评估

请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”13所述的会计政策及附注“六、财务报表主要项目注释”4。

| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
|---|--|
| <p>于 2024 年 12 月 31 日, 圣晖集成公司合并资产负债表中的应收账款原值为人民币 393,691,970.05 元, 坏账准备为人民币 31,458,392.48 元。管理层基于应收账款的预期信用损失率, 对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款坏账准备。</p> <p>预期信用损失率考虑应收账款账龄、历史回款情况、当前市场情况和前瞻性信息, 该评估涉及重大的管理层判断和估计。</p> | <p>与评价应收账款坏账准备的评估相关的审计程序中主要包括以下程序:</p> <p>(1) 了解和评价圣晖集成公司与信用风险控制、收款及计提坏账准备相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性;</p> <p>(2) 评价圣晖集成公司报告期的坏账准备会计政策是否符合企业会计准则的要求;</p> <p>(3) 从应收账款账龄分析表中选取项目, 检查相关的支持性文件, 并结合圣晖集成公司授予客户的信用期信息, 评价应收账款账龄的划分是否恰当;</p> <p>(4) 了解圣晖集成公司预期信用损失模型中所运用的关键参数和假设, 包括管理层基于客户信用风险特征对应收账款是否进行分组的判断, 以及圣晖集成公司预期损失率包含的历史损失数据等;</p> <p>(5) 通过检查圣晖集成公司用于作出估计的信息, 包括检查历史损失数据的准确性, 评价管理层确定预期信用损失率时是否已考虑当前市场情况及前瞻性信息对历史损失率进行调整, 评价圣晖集成公司对预期信用损失估计的适当性;</p> <p>(6) 基于圣晖集成公司的应收账款预期信用损失模型重新计算 2024 年 12 月 31 日坏账准备。</p> |

四、其他信息

圣晖集成公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括圣晖集成公司 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，管理层负责评估圣晖集成公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算圣晖集成公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督圣晖集成公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，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，就可能导致对圣晖集成公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确

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

（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）就圣晖集成公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就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。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二五年三月二十八日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位:圣晖系统集成集团股份有限公司

单位:人民币元

| 项 目 | 附注 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|----------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 575,382,706.17 | 722,496,330.38 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 六、2 | 50,025,000.00 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、3 | 27,398,673.04 | 43,157,918.28 |
| 应收账款 | 六、4 | 362,233,577.57 | 396,889,272.26 |
| 应收款项融资 | 六、5 | 2,499,031.97 | 3,572,953.18 |
| 预付款项 | 六、6 | 110,647,060.26 | 89,024,613.33 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、7 | 9,824,375.86 | 13,378,598.48 |
| 其中:应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、8 | 3,585,610.06 | |
| 合同资产 | 六、9 | 565,904,050.40 | 424,897,205.60 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、10 | 121,512,159.50 | 97,604,166.69 |
| 流动资产合计 | | 1,829,012,244.83 | 1,791,021,058.20 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 六、11 | 2,342,859.23 | 2,332,022.40 |
| 其他权益工具投资 | 六、12 | 12,947,918.04 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 六、13 | 531,707.64 | 598,758.96 |
| 固定资产 | 六、14 | 56,924,292.01 | 38,895,511.08 |
| 在建工程 | 六、15 | 2,577,156.79 | 13,103,863.94 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六、16 | 4,064,612.80 | 3,840,232.40 |
| 无形资产 | 六、17 | 7,693,073.36 | 7,244,475.94 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 六、18 | 12,755,515.14 | 12,482,616.81 |
| 其他非流动资产 | 六、19 | 23,661,503.85 | 34,843,950.71 |
| 非流动资产合计 | | 123,498,638.86 | 113,341,432.24 |
| 资产总计 | | 1,952,510,883.69 | 1,904,362,490.44 |

法定代表人:

利
印
320504291711

主管会计工作负责人:

1

印
志
320504291711

会计机构负责人:

静
霞
320504291711华
健
320504291711

编制单位:圣晖系统集成集团股份有限公司

| | 附注 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|---------------------|------|------------------|------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 六、20 | 23,866,103.44 | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六、21 | 598,788,193.06 | 629,857,317.33 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、22 | 88,601,839.41 | 73,351,891.04 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、23 | 41,972,766.98 | 47,459,670.87 |
| 应交税费 | 六、24 | 15,374,255.49 | 7,980,749.03 |
| 其他应付款 | 六、25 | 24,647,083.82 | 25,427,208.65 |
| 其中:应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、26 | 2,421,048.35 | 1,748,003.79 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 795,671,290.55 | 785,824,840.71 |
| 非流动负债: | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 六、27 | 1,585,929.64 | 2,150,631.55 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | 六、28 | 65,569.85 | 632,325.46 |
| 预计负债 | 六、29 | 11,183,840.39 | 11,292,847.91 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 六、18 | 17,711,782.30 | 14,496,782.15 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 30,547,122.18 | 28,572,587.07 |
| 负债合计 | | 826,218,412.73 | 814,397,427.78 |
| 股东权益: | | | |
| 股本 | 六、30 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、31 | 562,632,775.45 | 562,632,775.45 |
| 减:库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 六、32 | -2,502,891.67 | 3,318,147.61 |
| 专项储备 | 六、33 | 44,175,259.38 | 44,578,849.52 |
| 盈余公积 | 六、34 | 45,818,775.40 | 39,501,301.38 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、35 | 360,311,280.65 | 332,226,440.31 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 1,110,435,199.21 | 1,082,257,514.27 |
| 少数股东权益 | | 15,857,271.75 | 7,707,548.39 |
| 股东权益合计 | | 1,126,292,470.96 | 1,089,965,062.66 |
| 负债和股东权益总计 | | 1,952,510,883.69 | 1,904,362,490.44 |

利 梁
印 进
3205042047537

法定代表人:

王 遵 h.

陳 豪
印

主管会计工作负责人:

陳志豪

靜
霞

会计机构负责人:

葛智霞

编制单位：圣晖系统集成集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 | 附注 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|----------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 380,432,761.39 | 562,122,045.11 |
| 交易性金融资产 | | 50,025,000.00 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 22,280,273.04 | 41,826,722.94 |
| 应收账款 | 十八、1 | 253,020,398.64 | 315,117,444.36 |
| 应收款项融资 | | 2,499,031.97 | 2,161,091.23 |
| 预付款项 | | 30,799,227.20 | 62,282,120.10 |
| 其他应收款 | 十八、2 | 40,526,268.65 | 31,069,788.93 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 3,585,610.06 | |
| 合同资产 | | 434,173,370.14 | 316,838,756.89 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 47,671,752.21 | 45,758,769.25 |
| 流动资产合计 | | 1,265,013,693.30 | 1,377,176,738.81 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十八、3 | 129,112,645.74 | 88,485,289.33 |
| 其他权益工具投资 | | 12,947,918.04 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 531,707.64 | 598,758.96 |
| 固定资产 | | 54,401,188.46 | 36,738,851.20 |
| 在建工程 | | 2,577,156.79 | 13,103,863.94 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 1,568,748.83 | 2,451,451.14 |
| 无形资产 | | 7,677,609.57 | 7,206,780.52 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 7,129,206.99 | 9,838,099.85 |
| 其他非流动资产 | | 18,335,783.47 | 29,178,404.91 |
| 非流动资产合计 | | 234,281,965.53 | 187,601,499.85 |
| 资产总计 | | 1,499,295,658.83 | 1,564,778,238.66 |

利梁
印进
3205042947537

陳志豪
印

靜
霞

法定代表人：

王進

主管会计工作负责人：

陳志豪

会计机构负责人：

南霞

母公司资产负债表(续)

2024年12月31日

单位:人民币元

编制单位:圣晖系统集成集团股份有限公司

| 项目 | 附注 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|------------------|----|------------------|------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 497,199,486.43 | 521,711,872.40 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 30,810,177.25 | 46,861,981.30 |
| 应付职工薪酬 | | 32,084,942.60 | 36,511,580.37 |
| 应交税费 | | 803,928.13 | 810,992.90 |
| 其他应付款 | | 2,008,316.98 | 1,806,759.40 |
| 其中:应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 1,348,687.81 | 968,648.33 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 564,255,539.20 | 608,671,834.70 |
| 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 | | 598,144.48 | 1,797,832.84 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 6,745,749.68 | 7,199,017.54 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 235,312.43 | 367,717.70 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 7,579,206.59 | 9,364,568.08 |
| 负债合计 | | 571,834,745.79 | 618,036,402.78 |
| 股东权益: | | | |
| 股本 | | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 564,223,330.95 | 564,223,330.95 |
| 减:库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | -2,052,072.90 | |
| 专项储备 | | 36,411,136.12 | 36,814,726.26 |
| 盈余公积 | | 45,818,775.40 | 39,501,301.38 |
| 未分配利润 | | 183,059,743.47 | 206,202,477.29 |
| 股东权益合计 | | 927,460,913.04 | 946,741,835.88 |
| 负债和股东权益总计 | | 1,499,295,658.83 | 1,564,778,238.66 |

法定代表人:

3205042947537

主管会计工作负责人:

4

3205042947537

会计机构负责人:

3205042947537

3205042947537

编制单位: 圣晖系统集成(集团)股份有限公司

单位: 人民币元

| 项目 | 附注 | 2024年度 | 2023年度 |
|------------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 2,007,697,317.98 | 2,008,924,995.68 |
| 其中: 营业收入 | 六. 36 | 2,007,697,317.98 | 2,008,924,995.68 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,850,375,680.04 | 1,829,949,952.47 |
| 其中: 营业成本 | 六. 36 | 1,755,007,424.22 | 1,738,841,241.47 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六. 37 | 3,455,150.25 | 4,370,539.18 |
| 销售费用 | 六. 38 | 6,781,770.06 | 7,954,281.67 |
| 管理费用 | 六. 39 | 62,519,012.85 | 59,193,009.85 |
| 研发费用 | 六. 40 | 33,529,705.96 | 25,121,209.62 |
| 财务费用 | 六. 41 | -10,917,383.30 | -5,530,329.32 |
| 其中: 利息费用 | | 1,902,046.69 | 1,360,920.96 |
| 利息收入 | | 9,191,452.30 | 6,309,355.80 |
| 加: 其他收益 | 六. 42 | 433,289.18 | 3,731,552.00 |
| 投资收益 (损失以“-”号填列) | 六. 43 | 814,005.65 | 1,661,794.44 |
| 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 | | | |
| 汇兑收益 (损失以“-”号填列) | | | |
| 净敞口套期收益 (损失以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列) | 六. 44 | 25,000.00 | -119,888.89 |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列) | 六. 45 | 2,207,755.91 | -3,860,633.85 |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列) | 六. 46 | -6,812,588.09 | 1,148,478.91 |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列) | 六. 47 | 98,152.04 | 116,542.37 |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号填列) | | 154,087,252.63 | 181,652,888.19 |
| 加: 营业外收入 | 六. 48 | 37,943.24 | 14,361.33 |
| 减: 营业外支出 | 六. 49 | 365,007.19 | 889,948.63 |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列) | | 153,760,188.68 | 180,777,300.89 |
| 减: 所得税费用 | 六. 50 | 36,650,409.77 | 40,713,458.90 |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 117,109,778.91 | 140,063,841.99 |
| (一) 按经营持续性分类 | | 117,109,778.91 | 140,063,841.99 |
| 1.持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 117,109,778.91 | 140,063,841.99 |
| 2.终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 117,109,778.91 | 140,063,841.99 |
| (二) 按所有权归属分类 | | 117,109,778.91 | 140,063,841.99 |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 114,402,314.36 | 138,590,474.42 |
| 2.少数股东损益 (净亏损以“-”号填列) | | 2,707,464.55 | 1,473,367.57 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -5,780,309.56 | 369,438.14 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -5,821,039.28 | 290,286.73 |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | -2,064,563.03 | - |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | -12,490.13 | |
| 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 | | -2,052,072.90 | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | -3,756,476.25 | 290,286.73 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分) | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | -3,756,476.25 | 290,286.73 |
| 7.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 40,729.72 | 79,151.41 |
| 七、综合收益总额 | | 111,329,469.35 | 140,433,280.13 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 108,581,275.08 | 138,880,761.15 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 2,748,194.27 | 1,552,518.98 |
| 八、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益 (元/股) | | 1.14 | 1.39 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | 1.14 | 1.39 |

法定代表人:

梁进
33010420047537

主管会计工作负责人:

5

陳
豪
印
章

会计机构负责人:

靜
霞
印

陳
靜
霞

编制单位: 圣晖系统集成集团股份有限公司

| 项目 | 附注 | 2024年度 | 2023年度 |
|----------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十八、4 | 1,262,326,181.62 | 1,515,434,141.27 |
| 减: 营业成本 | 十八、4 | 1,129,673,762.04 | 1,338,966,817.43 |
| 税金及附加 | | 3,100,212.09 | 4,057,620.88 |
| 销售费用 | | 3,028,310.28 | 3,076,194.29 |
| 管理费用 | | 38,586,761.64 | 38,930,717.90 |
| 研发费用 | | 33,529,705.96 | 25,121,209.62 |
| 财务费用 | | -6,843,699.37 | -5,338,139.72 |
| 其中: 利息费用 | | 122,518.97 | 153,118.72 |
| 利息收入 | | 6,782,505.00 | 5,636,874.72 |
| 加: 其他收益 | | 366,259.15 | 3,731,552.00 |
| 投资收益 (损失以“-”号填列) | 十八、5 | 9,787,838.84 | 18,594,851.65 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益 (损失以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列) | | 25,000.00 | -119,888.89 |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列) | | 6,354,192.97 | -3,623,180.11 |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列) | | -5,578,254.36 | 521,068.35 |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列) | | 49,525.62 | 115,572.93 |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列) | | 72,255,691.20 | 129,839,696.80 |
| 加: 营业外收入 | | 7,993.84 | 0.01 |
| 减: 营业外支出 | | 349,457.90 | 612,922.35 |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列) | | 71,914,227.14 | 129,226,774.46 |
| 减: 所得税费用 | | 8,739,486.94 | 18,645,738.73 |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 63,174,740.20 | 110,581,035.73 |
| (一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 63,174,740.20 | 110,581,035.73 |
| (二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列) | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | -2,052,072.90 | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | -2,052,072.90 | |
| 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 | | -2,052,072.90 | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分) | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 61,122,667.30 | 110,581,035.73 |
| 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:

梁利
320512197537
h.

主管会计工作负责人:

陳豪
320512197537
h.

会计机构负责人:

劉靜霞
320512197537
h.

合并现金流量表

2024年度

单位: 人民币元

编制单位: 圣晖系统集成集团股份有限公司

| 项目 | 附注 | 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 | | 2,066,354,453.31 | 2,167,140,386.68 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 24,266,329.55 | 4,870,426.57 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、51 | 28,677,150.09 | 18,560,464.10 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,119,297,932.95 | 2,190,571,277.35 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,889,084,764.24 | 1,805,795,893.11 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额(适用新三板) | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 139,290,057.43 | 130,630,318.35 |
| 支付的各项税费 | | 52,768,919.68 | 76,654,922.21 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、51 | 41,862,341.40 | 43,967,212.45 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,123,006,082.75 | 2,057,048,346.12 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 六、51 | -3,708,149.80 | 133,522,931.23 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 272,000,000.00 | 371,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 908,884.79 | 1,809,868.77 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 185,947.08 | 28,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 273,094,831.87 | 372,837,868.77 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 14,410,135.46 | 16,998,209.64 |
| 投资支付的现金 | | 336,999,999.94 | 249,000,000.00 |
| 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 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 351,410,135.40 | 265,998,209.64 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -78,315,303.53 | 106,839,659.13 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 5,401,529.09 | 2,114,535.07 |
| 其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 5,401,529.09 | 2,114,535.07 |
| 取得借款所收到的现金 | | 23,530,223.00 | 6,388,838.45 |
| 发行债券收到的现金(适用新三板) | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 53,586,215.59 | 22,605,625.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 82,517,967.68 | 31,108,998.52 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 363,860.00 | 37,837,088.45 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 80,284,876.55 | 66,094,012.34 |
| 其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、51 | 59,042,712.16 | 2,180,273.09 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 139,691,448.71 | 106,111,373.88 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -57,173,481.03 | -75,002,375.36 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| | | 4,096,193.44 | 2,296,409.74 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | 六、51 | -135,100,740.92 | 167,656,624.74 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、51 | 574,895,982.11 | 709,996,723.03 |

法定代表人:

利梁进
202404294753

主管会计工作负责人:

陳志豪
202404294753

会计机构负责人:

陳志豪
202404294753

母公司现金流量表

2024年度

编制单位：圣晖系统集成集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 | 目 | 附注 | 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 | | | 1,314,384,391.28 | 1,647,517,583.36 |
| 收到的税费返还 | | | 20,949,749.59 | 3,748,084.73 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | | 14,137,521.18 | 14,972,801.49 |
| 经营活动现金流入小计 | | | 1,349,471,662.05 | 1,666,238,469.58 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 1,171,316,565.82 | 1,406,939,420.43 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | | 98,868,327.73 | 96,230,925.37 |
| 支付的各项税费 | | | 22,869,036.91 | 60,761,461.48 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | | 35,203,084.77 | 27,542,918.50 |
| 经营活动现金流出小计 | | | 1,328,257,015.23 | 1,591,474,725.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 五、47 | | 21,214,646.82 | 74,763,743.80 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 250,000,000.00 | 347,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 9,823,263.66 | 19,008,542.74 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 106,847.09 | 20,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 259,930,110.75 | 366,028,542.74 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | 13,075,164.41 | 15,334,338.59 |
| 投资支付的现金 | | | 314,999,999.94 | 225,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | 40,627,356.41 | 4,242,955.45 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | | 368,702,520.76 | 244,577,294.04 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | -108,772,410.01 | 121,451,248.70 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | | |
| 发行债券收到的现金（适用新三板） | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 14,808,512.29 | 34,906,384.33 |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 14,808,512.29 | 34,906,384.33 |
| 偿还债务支付的现金 | | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | 80,000,000.00 | 65,000,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 29,250,223.75 | 29,198,376.93 |
| 筹资活动现金流出小计 | | | 109,250,223.75 | 94,198,376.93 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | -94,441,711.46 | -59,291,992.60 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | 310,148.42 | 7,753.07 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 五、47 | | -181,689,326.23 | 136,930,752.97 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 五、47 | | 562,097,728.55 | 425,166,975.58 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、47 | | 380,408,402.32 | 562,097,728.55 |

法定代表人：

3301042947531
梁进

主管会计工作负责人：

3301042947531
陳光遠

会计机构负责人：

3301042947531
陳鶴霞

| 项 目 | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 归属于少数股东权益 | | | 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 | 一般风险准备 | 未分配利润 | |
| 一、上年年末余额 | 80,000,000.00 | 582,632,775.45 | 3,027,860.88 | 45,372,652.93 | 28,443,197.81 | | | 269,871,786.54 | 1,009,348,273.61 | 4,043,962.14 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | -177,717.08 | -177,717.08 | -3,467.80 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 80,000,000.00 | 582,632,775.45 | 3,027,860.88 | 45,372,652.93 | 28,443,197.81 | | 269,694,069.46 | 1,009,170,556.53 | 4,040,194.34 | 1,013,211,050.87 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 20,000,000.00 | -20,000,000.00 | 290,286.73 | -793,803.41 | 11,058,103.57 | | 62,532,370.85 | 73,086,957.74 | 3,667,054.05 | 76,754,011.79 |
| (一)综合收益总额 | | | 290,286.73 | | | | 138,590,474.42 | 138,880,761.15 | 1,552,518.98 | 140,433,280.13 |
| (二)股东投入和减少资本 | - | - | | | | | | | | 2,114,535.07 |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | | | | | 2,114,535.07 |
| 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 | | | | | 11,058,103.57 | | -76,058,103.57 | -65,000,000.00 | -65,000,000.00 | |
| (三)利润分配 | | | | | 11,058,103.57 | | -11,058,103.57 | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3.对股东的分配 | | | | | | | -65,000,000.00 | -65,000,000.00 | -65,000,000.00 | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | |
| (四)股东权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | 20,000,000.00 | | | -20,000,000.00 | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4.法定盈余公积转作资本公积 | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | 793,803.41 | | -793,803.41 | | -793,803.41 | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | 793,803.41 | | 793,803.41 | |
| 四、本年末余额 | 100,000,000.00 | | | 562,632,775.45 | 3,318,147.61 | 44,578,849.52 | 39,501,301.38 | 332,226,440.31 | 1,082,257,514.27 | 7,707,548.39 |
| | | | | | | | | | | 1,089,965,062.66 |

法定代表人：

王进



主管会计工作负责人：

陈志豪



会计机构负责人：

陈志豪



| 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 | |
| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | 其 他 | 专项 储 备 |
| 一、上年年末余额 | 100,000,000.00 | - | - | 564,223,330.95 | - | - | 36,814,726.26 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | 39,501,301.38 | 206,202,477.29 |
| 前期差错更正 | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | - |
| 二、本年年初余额 | 100,000,000.00 | - | - | 564,223,330.95 | - | 36,814,726.26 | 39,501,301.38 |
| 三、本年增资变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | -2,052,072.90 | -403,590.14 | 6,317,474.02 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | -2,052,072.90 | | 63,174,740.20 |
| (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 | | | | | - | - | 6,317,474.02 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | -86,317,474.02 | -80,000,000.00 |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | 6,317,474.02 | -6,317,474.02 |
| 3. 其他 | | | | | | -80,000,000.00 | -80,000,000.00 |
| (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 | | | | | - | -403,590.14 | - |
| 1. 本年提取 | | | | | | | -403,590.14 |
| 2. 本年使用 | | | | | | 403,590.14 | 403,590.14 |
| (六) 其他 | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 100,000,000.00 | | | 564,223,330.95 | - | -2,052,072.90 | 36,411,136.12 |
| | | | | | | 45,818,775.40 | 183,059,743.47 |
| | | | | | | | 927,460,913.04 |

利 梁
印

陳
豪

董
志

陳
志

主管会计工作负责人：

法定代表人：

3205042947537

靜
曉

会计机构负责人：

11

2023年度

注字代卷八

十一

卷之二

卷之三

陳志豪印

卷之三

梁进利印

—
—
—

注字代卷

圣晖系统集成集团股份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

圣晖系统集成集团股份有限公司（“本公司”），原名圣晖工程技术（苏州）有限公司（“圣晖有限”），系2003年9月3日在江苏省苏州市成立。设立之初，本公司初始注册资本为45.00万美元。经过一系列增资后，于2017年12月31日，圣晖有限的注册资本为798.00万美元，圣晖有限的唯一股东是SHENG HUEI INTERNATIONAL CO., LTD（“圣晖国际”）。

2018年1月，圣晖国际对圣晖有限进行增资，注册资本由798.00万美元增加至903.00万美元。2018年5月，圣晖国际与苏州嵩辉企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（“苏州嵩辉”）和苏州圣展企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（“苏州圣展”）签订股权转让协议。根据该协议圣晖国际同意将其所持有圣晖有限对应注册资本97.7918万美元及22.6403万美元以人民币14,282,400.00元和人民币3,306,600.00元分别转让给苏州嵩辉和苏州圣展。上述交易完成后，圣晖有限的注册资本为903.00万美元，权益结构如下：

| 序号 | 股东 | 投资金额（万美元） | 持股比例（%） |
|----|------|-----------|----------|
| 1 | 圣晖国际 | 782.5679 | 86.6630 |
| 2 | 苏州嵩辉 | 97.7918 | 10.8300 |
| 3 | 苏州圣展 | 22.6403 | 2.5070 |
| 合计 | | 903.0000 | 100.0000 |

2019年6月，圣晖有限的全体投资人签订发起人协议，同意圣晖有限整体变更为股份有限公司，并更名为“圣晖系统集成集团股份有限公司”。全体投资人以其拥有的圣晖有限截至2019年4月30日止的净资产折为60,000,000.00股，每股面值人民币1元。整体变更后的股权结构如下：

| 序号 | 股东 | 股本（元） | 持股比例（%） |
|----|------|---------------|----------|
| 1 | 圣晖国际 | 51,997,800.00 | 86.6630 |
| 2 | 苏州嵩辉 | 6,498,000.00 | 10.8300 |
| 3 | 苏州圣展 | 1,504,200.00 | 2.5070 |
| 合计 | | 60,000,000.00 | 100.0000 |

2022年8月23日经中国证券监督管理委员会《关于核准圣晖系统集成集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2022]1915号）核准，本公司申请首次公开发行A股不超过20,000,000.00股。截至2022年12月31日止，本公司已收到通过公开发行A股所获得的货币资金，其中实收资本（股本）金额为人民币20,000,000.00元（人民币贰仟万元整），整体变更后的股权结构如下：

圣晖系统集成集团股份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)

| 序号 | 股东 | 股本(元) | 持股比例(%) |
|----|--------------|---------------|----------|
| 1 | 圣晖国际 | 51,997,800.00 | 64.9973 |
| 2 | 人民币普通股(A股)股东 | 20,000,000.00 | 25.0000 |
| 3 | 苏州嵩辉 | 6,498,000.00 | 8.1225 |
| 4 | 苏州圣展 | 1,504,200.00 | 1.8803 |
| 合计 | | 80,000,000.00 | 100.0000 |

根据 2023 年 4 月 28 日召开的 2022 年年度股东大会决议, 本公司以截止 2023 年 6 月 14 日的总股本 80,000,000.00 股为基数, 向全体股东每股派发现金红利人民币 0.8125 元(含税), 以资本公积金向全体股东每股转增 0.25 股, 以资本公积向全体股东转增股份总额 20,000,000.00 股, 每股面值 1 元, 共计增加股本人民币 20,000,000.00 元。

截止 2024 年 12 月 31 日止, 整体变更后的股权结构如下:

| 序号 | 股东 | 股本(元) | 持股比例(%) |
|----|--------------|----------------|----------|
| 1 | 圣晖国际 | 64,997,250.00 | 64.9973 |
| 2 | 人民币普通股(A股)股东 | 25,000,000.00 | 25.0000 |
| 3 | 苏州嵩辉 | 8,122,500.00 | 8.1225 |
| 4 | 苏州圣展 | 1,880,250.00 | 1.8803 |
| 合计 | | 100,000,000.00 | 100.0000 |

本公司的母公司为圣晖国际, 最终控股公司为圣晖工程科技股份有限公司 (“台湾圣晖”)。本公司营业期限为 2003 年 9 月 3 日至无固定期限。

经营范围: 从事系统集成服务; 机电系统、暖通空调系统、无菌化系统、建筑设备管理系统的
设计及相关设备安装; 空气净化工程、消防工程、房屋建筑工程、室内外装饰工程、市政公用工
程、管道工程的施工并提供相关的技术咨询和售后服务; 工业用开关电源转换器及部件的研发、制
造; 本公司生产产品的同类商品以及建筑材料、无尘、无菌净化设备及相关设备、构配件的批发、
进出口(不涉及国营贸易管理商品, 涉及配额、许可证管理商品的, 按国家有关规定办理申请)。第
三类医疗器械经营; 第二类医疗器械销售; 金属结构制造; 建筑装饰、水暖管道零件及其他建筑用
金属制品制造(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

许可项目: 建设工程设计; 建筑智能化系统设计(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可
开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准)

财务报表经本集团董事会于 2025 年 3 月 28 日决议批准。

圣晖系统集成集团股份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)

二、 合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 2024 年度合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团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”), 以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 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。

四、 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、完整地反映了本集团及本集团于 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

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 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

本集团及境内子公司以人民币为记账本位币; Acter International Limited (“香港 Acter”) 以美元为记账本位币; Acter Technology Singapore Pte., Ltd (“新加坡 Acter”) 以新加坡元为记账本位币; PT. Acter Technology Indonesia (“印尼 Acter”) 以及 PT Acter Integration Technology Indonesia (“印尼合资”) 以印尼卢比为记账本位币; Acter Technology Malaysia Sdn. Bhd (“马来西亚 Acter”) 以马来西亚令吉为记账本位币; Sheng Huei Engineering Technology Company Limited (“越南圣晖”) 以越南盾为记账本位币; Acter Technology Company Limited (“泰国 Acter”))

圣晖系统集成集团股份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)

以泰铢为记账本位币。本集团及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本集团的部分子公司采用本集团记账本位币以外的货币作为记账本位币, 在编制本财务报表时, 这些子公司的外币财务报表按照附注四、10 进行了折算。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|----------------|----------------|
| 账龄超过一年的重要应付账款 | 单项金额超过 300 万元的 |
| 账龄超过一年的重要预付账款 | 单项金额超过 100 万元的 |

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本集团作为合并方, 在同一控制下企业合并中取得的资产和负债, 在合并日按被合并方在最终控制方合并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; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并, 其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 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, 首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核, 经复核后, 合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定, 包括本集团及本集团控制的所有子公

圣晖系统集成集团股份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)

司(含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及企业所控制的结构化主体等)。本集团判断控制的标准为, 本集团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其回报金额。

在编制合并财务报表时, 子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的, 按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本集团与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额, 分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司, 其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时, 对上年财务报表的相关项目进行调整, 视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司, 经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时, 以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业, 是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目, 本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债, 以及按份额确认持有的资产和承担的负债, 根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

本集团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。

圣晖系统集成集团股份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)

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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人民币, 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; 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。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益类项目除“未分配利润”外, 均按业务发生时的即期汇率折算; 利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

本集团在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率, 是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量, 折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时, 在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量, 但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金, 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额, 再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

圣晖系统集成集团股份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) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据所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下三类:

- 1) 以摊余成本计量的金融资产
- 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。
- 3) 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, 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, 当且仅当本集团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。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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, 且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, 则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本集团分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本集团对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入, 按摊余成本进行后续计量, 其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失, 计入当期损益。除下列情况外, 本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

a.对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本集团自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

b.对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本集团在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 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

圣晖系统集成集团股份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)

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, 且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, 则本集团将该金融资产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。

本集团对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从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资, 其他此类金融资产列报为其他债权投资, 其中: 自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产, 原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 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

在初始确认时, 本集团可以单项金融资产为基础不可撤销地将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

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益, 不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本集团持有该权益工具投资期间, 在本集团收取股利的权利已经确立, 与股利相关的经济利益很可能流入本集团, 且股利的金额能够可靠计量时, 确认股利收入并计入当期损益。本集团对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的, 属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:取得该金融资产的目的是为了近期出售;初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分, 且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式;属于衍生工具(符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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

本集团对此类金融资产采用公允价值进行后续计量, 将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本集团对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

圣晖系统集成集团股份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)

5) 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

在初始确认时, 本集团为了消除或显著减少会计错配, 可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具, 且其主合同不属于以上金融资产的, 本集团可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

a. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

b. 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时, 几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权, 允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款, 该提前还款权不需要分拆。

本集团对此类金融资产采用公允价值进行后续计量, 将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本集团对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式, 结合金融负债和权益工具的定义, 在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债, 相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的, 属于交易性金融负债: 承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明企业近期采用短期获利模式;属于衍生工具, 但是, 被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除

圣晖系统集成集团股份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)

外。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。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本集团将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- a.能够消除或显著减少会计错配。
- b.根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本集团对此类金融负债采用公允价值进行后续计量, 除由本集团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。除非由本集团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, 本集团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。

2) 其他金融负债

除下列各项外, 公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债, 对此类金融负债采用实际利率法, 按照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:

- a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- b.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。
- c.不属于本条前两类情形的财务担保合同, 以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属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的财务担保合同, 在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的, 终止确认金融资产, 即从其账户和资产负债表内予以转销。

- a.收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- b.该金融资产已转移, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

圣晖系统集成集团股份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)

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)

本集团与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

本集团回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条1)、

2) 之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

a.未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

b.保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本集团承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移:

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

a.被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

b.因转移金融资产而收到的对价, 与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(涉及转移的金融资产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

圣晖系统集成集团股份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)

和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

a. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

b. 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本集团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。

(6) 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计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,

圣晖系统集成集团股份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)

是指本集团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, 对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款, 本集团运用简化计量方法, 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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产, 本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该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, 本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。除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外, 信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备, 不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准

圣晖系统集成集团股份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)

备, 由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息, 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。对于财务担保合同, 本集团在应用金融工具减值规定时, 将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

a. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;

b. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;

c. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

d. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

e. 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本集团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流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 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:

a. 发行方或债务人发生重大财务困难;

b. 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

c. 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;

d. 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

e. 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;

圣晖系统集成集团股份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)

f.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。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失的确定

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本集团采用的共同信用风险特征包括:账龄组合、工程投标保证金、合并范围内应收款项等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

a.对于金融资产, 信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

b.对于租赁应收款项, 信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

c.对于财务担保合同, 信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

d.对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: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;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力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。

4) 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

1) 本集团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;

圣晖系统集成集团股份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) 本集团计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 应收票据

对于应收票据, 无论是否包含重大融资成分, 本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、11(6)金融工具减值。

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, 本集团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应收票据划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|---------------|---|--|
| 商业承兑汇票(组合1) | 商业承兑汇票风险特征实质上与同类合同的应收账款相同 | 参照应收账款计提预期信用损失 |
| 银行承兑票据组合(组合2) | 承兑人具有较高的信用评级, 历史上未发生票据违约, 信用损失风险极低, 在短期内履行其支付合同现金流义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失 |

应收商业承兑汇票, 预期信用损失计提方法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。

13. 应收账款

本集团对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、11(6)金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款, 本集团按单项计提预期信用损失。本集团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应收账款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, 本集团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应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

| | |
|--------------|--------------------------|
| 风险组合 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 合并范围内关联方往来组合 | 以应收款项与交易对象的关系为信用风险特征划分组合 |

圣晖系统集成集团股份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)

| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
|-------------------|------------------------|
| 风险组合(组合1) | 按账龄分析法计提坏账准备 |
| 合并范围内关联方往来组合(组合2) | 除非有证据证明存在减值, 一般不计提坏账准备 |

本集团将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合, 并基于所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计。

应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下:

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率(%) |
|--------------|----------------|
| 1-6个月(含6个月) | 3.00 |
| 7-12个月(含12月) | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 10.00 |
| 2至3年(含3年) | 20.00 |
| 3至4年(含4年) | 50.00 |
| 4至5年(含5年) | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

14. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:

①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产, 本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;

②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产, 本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;

③购买或源生已发生信用减值的金融资产, 本集团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。

对于其他应收款, 本集团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, 所以本集团按照金融工具类型、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。

(1) 以组合为基础计量预期信用损失, 本集团按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

圣晖系统集成集团股份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)

| 确定组合的依据 | |
|----------------|---------------------------|
| 风险组合 | 以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 合并范围内关联方往来组合 | 以其他应收款与交易对象的关系为信用风险特征划分组合 |
| 应收社保等无风险款项组合 | 以其他应收款的款项性质为信用风险特征划分组合 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 风险组合 | 按账龄分析法计提坏账准备 |
| 应收社保等无风险款项组合 | 除非有证据表明存在减值, 一般不计提坏账准备 |
| 合并范围内关联方往来组合 | 除非有证据证明存在减值, 一般不计提坏账准备 |

本集团将划分为风险组合的其他应收款按类似信用风险特征(账龄)进行组合, 并基于所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计。

其他应收款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下:

| 账龄 | 其他应收款预期信用损失率(%) |
|-----------|-----------------|
| 1年以内(含1年) | 5.00 |
| 1至2年(含2年) | 10.00 |
| 2至3年(含3年) | 30.00 |
| 3至4年(含4年) | 50.00 |
| 4至5年(含5年) | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

(2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

(3) 存在抵押质押担保的其他应收款项, 原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

15. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 且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的应收票据及应收账款, 本集团将其分类为应收款项融资, 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益, 其余公允价值变动计入其他综合收益。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。

本集团对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、11(6)金融工具减值。

圣晖系统集成集团股份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)

16. 存货

(1) 分类

存货包括施工物资, 存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用个别计价法计量

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

17. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产, 是指本集团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。如本集团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, 本集团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, 详见上述附注四、11(6)金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或本集团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。

圣晖系统集成集团股份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)

18. 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

本集团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, 即本集团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; 该成本增加了本集团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, 即本集团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, 本集团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)。本集团为取得合同发生的、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

本集团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

本集团与合同成本有关的资产, 其账面价值高于下列两项差额的, 本集团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。

19. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时, 通常认为对被

圣晖系统集成集团股份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)

投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的, 为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的, 长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外, 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为投资成本; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本; 投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算, 对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资, 在追加投资时, 按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资, 随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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, 按照本集团的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资, 原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理, 因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益, 应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算, 剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,

圣晖系统集成集团股份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)

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, 应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的, 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, 处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益, 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, 处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益, 剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

20. 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值, 或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产, 即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、11(6)金融工具减值。各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为:

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|-------|---------|----------|----------|
| 1 | 房屋建筑物 | 20 | 5-10 | 4.5-4.75 |
| 2 | 土地使用权 | 36.75 | | 2.72 |

21. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征, 即为生产商品、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集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、运输设备、办公及电子设备。

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, 本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团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(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|---------|---------|----------|-----------|
| 1 | 房屋建筑物 | 10-20 | 5-10 | 4.50-9.50 |
| 2 | 运输设备 | 4 | 5 | 23.75 |
| 3 | 办公及电子设备 | 3 | 5 | 31.67 |

圣晖系统集成集团股份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)

本集团于每年年度终了, 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。

22. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出, 作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本集团在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧, 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

23. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本:

①资产支出已经发生;

②借款费用已经发生;

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额, 计入发生当期的损益。

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个月的, 暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 停止其借款费用的资本化; 以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

圣晖系统集成集团股份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) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24. 使用权资产

使用权资产, 是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日, 本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项: ①租赁负债的初始计量金额; ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额; ③发生的初始直接费用, 即为达成租赁所发生的增量成本; ④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本, 属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后, 本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量, 即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产, 本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的, 相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧:

自租赁期开始日起, 本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途, 计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时, 根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定, 以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时, 遵循以下原则: 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 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, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

圣晖系统集成集团股份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)

使用权资产的减值:

如果使用权资产发生减值, 本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值, 进行后续折旧。

25. 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件等, 以成本计量, 并在预计使用期限内平均摊销。

(1) 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。

(2) 计算机软件

购入的计算机软件按购入和使该特定软件投入使用而产生的成本为基准作资本化处理。相关成本于 2-10 年的预计可使用年限内按直线法进行摊销。与计算机软件程序的维护相关的成本于产生时确认为费用。

(3) 定期复核使用寿命和摊销方法

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并作适当调整。本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产, 并对这类无形资产不予摊销。截至本报告期间, 本集团没有使用寿命不确定的无形资产。本集团内部研究开发项目的支出于发生时计入当期损益

(4) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

(5) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本集团将进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段, 无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本集团已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时, 才能确认为无形资产:

A.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;

圣晖系统集成集团股份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)

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

D.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;

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

26. 长期资产减值

本集团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, 本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年末均进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额; 难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。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。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时, 本集团将其账面价值减记至可收回金额, 减记的金额计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合, 是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合, 且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或者资产组组合中除外的其他项资产的账面价值占比重, 按比例抵减其他资产的账面价值。

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, 上述资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

圣晖系统集成集团股份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)

27. 长期待摊费用

长期待摊费用指本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。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。

28. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、住房公积金, 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。

29. 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务, 且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团, 以及有关金额能够可靠地计量, 则本集团会确认预计负债。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。对于货币时间价值影响重大的, 预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时, 本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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的, 最佳估计数按照该范围内的中间值确定; 在其他情况下, 最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的, 按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的, 按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核, 并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

30. 股份支付

(1) 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1) 以权益结算的股份支付

圣晖系统集成集团股份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)

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付, 以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权, 在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。

2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付, 按照公司承担的以本集团股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权, 在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础, 按照公司承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入成本或费用, 相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日, 对负债的公允价值重新计量, 其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份, 其公允价值按公司股份的市场价格计量, 同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。

对于授予职工的股票期权, 通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日, 根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值, 应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量, 应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件, 如缩短等待期、变更或取消业绩条件(而非市场条件), 公司在处理可行权条件时, 考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件, 仍应继续对取得的服务进行会计处理, 如同该变更从未发生, 除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具, 对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理, 剩余

圣晖系统集成集团股份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)

等待期内应确认的金额立即计入当期损益, 同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的, 将其作为授予权益工具的取消处理。

31. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额, 是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项, 包括: ①固定付款额及实质固定付款额, 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额; ②取决于指数或比率的可变租赁付款额, 该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定; ③本集团合理确定将行使购买选择权时, 购买选择权的行权价格; ④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时, 行使终止租赁选择权需支付的款项; ⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时, 本集团采用租赁内含利率作为折现率, 该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的, 采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率, 是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产, 在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关: ①本集团自身情况, 即集团的偿债能力和信用状况; ②“借款”的期限, 即租赁期; ③“借入”资金的金额, 即租赁负债的金额; ④“抵押条件”, 即标的资产的性质和质量; ⑤经济环境, 包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率、相关租赁合同利率、本集团最近一期类似资产抵押贷款利率、企业发行的同期债券利率为基础, 考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后, 本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量: ①确认租赁负债的利息时, 增加租赁负债的账面金额; ②支付租赁付款额时, 减少租赁负债的账面金额; ③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时, 重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益, 但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率, 或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时, 本集团所

圣晖系统集成集团股份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)

采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后, 发生下列情形时, 本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下, 采用原折现率折现); ②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下, 采用原折现率折现); ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下, 采用修订后的折现率折现); ④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下, 采用修订后的折现率折现); ⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下, 采用修订后的折现率折现)。

32. 收入确认原则和计量方法

本集团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, 本集团在合同开始日, 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。附有质量保证条款的合同, 本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析, 如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务, 本集团将其作为单项履约义务。否则, 本集团按照《企业会计准则第13号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本集团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。本集团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。预期将返还给客户的款项作为退货负债, 不计入交易价格。

满足下列条件之一时, 本集团属于在某一时段内履行履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务:

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益;
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品;
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且本集团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, 本集团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, 本集团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。

圣晖系统集成集团股份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)

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

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利;
- 本集团已将该商品的实物转移给客户;
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户;
- 客户已接受该商品或服务等。

对于经合同各方批准的对原合同范围或价格作出的变更, 本集团区分下列情形对合同变更分别进行会计处理:

- 合同变更增加了可明确区分的商品及合同价款, 且新增合同价款反映了新增商品单独售价的, 将该合同变更部分作为一份单独的合同进行会计处理;
- 合同变更不属于上述情形, 且在合同变更日已转让的商品或已提供的服务与未转让的商品或未提供的服务之间可明确区分的, 视为原合同终止, 同时, 将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理;
- 合同变更不属于上述情形, 即在合同变更日已转让的商品或已提供的服务与未转让的商品或未提供的服务之间不可明确区分的, 将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理, 由此产生的对已确认收入的影响, 在合同变更日调整当期收入。

本集团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。本集团拥有的、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。本集团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。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

1) 销售商品收入

本集团在将产品交付给购货方并取得签收单据, 或在货物装船后, 将商品控制权转移给客户并确认收入。

2) 工程建造收入

客户在工程施工建造过程中即控制该商品。在该类合同下, 相关商品是按照客户的特定要求施工的, 如果客户终止合同, 本集团有权就累计至今已完成的履约部分收取能够补偿其已发生成本和

圣晖系统集成集团股份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)

合理利润的款项。因此, 本集团在一段时间内确认与工程建造相关的收入和成本。本集团按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定履约进度, 并按照履约进度确认收入。如果已确认收入但尚未出具账单, 本集团将其确认为合同资产。

33. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 1) 本集团能够满足政府补助所附条件;
- 2) 本集团能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额1元计量。

(3) 政府补助的会计处理

1) 与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益, 在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2) 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助, 分情况按照以下规定进行会计处理:

用于补偿本集团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;

用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益。

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

与本集团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。与本集团日常活动无

圣晖系统集成集团股份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)

关的政府补助, 计入营业外收支。

3) 政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的, 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本集团, 本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

4) 政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时, 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值; 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。

34. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。

本集团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, 本集团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。

本集团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。

本集团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。

圣晖系统集成集团股份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)

35. 租赁

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

(1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的, 本集团将合同予以分拆, 并分别各项单独租赁进行会计处理。当合同中同时包含租赁和非租赁部分的, 本集团将租赁和非租赁部分进行分拆, 租赁部分按照租赁准则进行会计处理, 非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 租赁合同的合并

本集团与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时, 合并为一份合同进行会计处理:

- a. 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易, 若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- b. 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- c. 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

(3) 本集团作为承租人的会计处理

在租赁期开始日, 除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外, 本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

a. 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。

本集团对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债, 相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。本集团对短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债。

b. 使用权资产和租赁负债的会计政策详见四、24和四、31。

(4) 本集团作为出租人的会计处理

本集团在租赁开始日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, 其所有权最终可能转移, 也可能不转移。经营租赁是指

圣晖系统集成集团股份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)

除融资租赁以外的其他租赁。

报告期内, 本集团的租赁均为经营租赁, 租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益; 取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

36. 专项储备

2022年11月21日财政部、应急部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)发布并开始执行, 本集团根据财资〔2022〕136号的规定提取和使用安全生产费用。

安全生产费提取时, 计入相关产品的成本或当期损益, 同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费用按规定范围使用时, 属于费用性支出的, 直接冲减专项储备; 形成固定资产的, 通过“在建工程”科目归集所发生的支出, 待该项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产; 同时, 按照形成固定资产的成本冲减专项储备, 并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

37. 终止经营

终止经营, 是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分, 且该组成部分已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单独的主要经营地区; (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联计划的一部分; (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表的中, 本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目, 以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报, 列报的终止经营损益包含整个报告期间, 而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

38. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品的性质、生产过程的性质、产品的客户类型、销售产品的方式、生产产品受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的, 可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时, 分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用

圣晖系统集成集团股份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)

的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

39. 重要会计估计的说明

编制财务报表时, 本集团管理层需要运用估计和假设, 这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 收入的确认

在新收入准则下本集团建造合同收入在一段时间内确认。工程建造的收入和利润的确认取决于本集团对于合同结果和履约进度的估计。如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值, 将会影响本集团未来期间收入和利润确认的金额;

(2) 应收款项及合同资产减值

自2019年1月1日起, 本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估, 应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计, 需考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时, 本集团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。因此应收款项及合同资产减值准备的金额可能会随上述估计的变化而发生变动, 对应收款项及合同资产减值准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 固定资产、投资性房地产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产、投资性房地产进行减值测试。固定资产、投资性房地产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者, 其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订, 修订后的毛利率低于目前采用的毛利率, 本集团需对固定资产、投资性房地产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订, 修订后的税前折现率高于目前采用的折现率, 本集团需对固定资产、投资性房地产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计, 本集团不能转回原已计提的固定资产、投资性房地产减值准备。

圣晖系统集成集团股份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)

(4) 固定资产、投资性房地产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了, 对固定资产和投资性房地产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时, 则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

(5) 所得税费用

除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外, 本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额, 根据税法规定的税率计算的预期应交所得税, 加上以往年度应付所得税的调整。资产负债表日, 如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额, 包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损), 则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。资产负债表日, 本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式, 依据已颁布的税法规定, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。资产负债表日, 本集团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, 减记的金额予以转回。

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

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

40. 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

圣晖系统集成集团股份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)

执行《企业会计准则解释第15号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定

2021年12月30日, 财政部发布了《企业会计准则解释第15号》(财会[2021]35号) (以下简称“解释15号”), 其中“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行, 本集团自2021年12月30日起执行该规定, 执行资金集中管理相关列报规定对本集团财务报表无影响。“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”(以下简称“试运行销售的会计处理规定”)和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行, 执行这两项规定对本集团财务报表无影响。

执行《企业会计准则解释第16号》

2022年11月30日, 财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号, 以下简称“解释16号”), “关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行, 允许企业自发布年度提前执行; “关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释16号的相关规定对本集团报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 会计估计变更

报告期, 本集团未发生重要会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率(%) |
|---------|-----------------------------|------------|
| 增值税 | 按提供技术服务、销售货物等计征 | 3.00-13.00 |
| 城市维护建设税 | 按应纳流转税额计征 | 5.00、7.00 |
| 教育费附加 | 按应纳流转税额计征 | 3.00、2.00 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计征 | 因纳税主体而异 |
| 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 | 1.20、12.00 |

本集团及境内子公司在营改增前开工的项目, 按简易计税办法计税, 征收率为3%。

本集团境外子公司的税项根据当地税收法规计算确定。

圣晖系统集成集团股份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)

注1: 本公司及各主要子公司报告期内适用的企业所得税税率为:

| 税种 | 计税依据 | 2024年 | 2023年 |
|---|-------|---|-------|
| 本公司 | 中国大陆 | 15% | 15% |
| 圣晖工程技术(深圳)有限公司(“深圳圣晖”) | 中国大陆 | 25% | 25% |
| 深圳市鼎贸贸易有限公司(“深圳鼎贸”) | 中国大陆 | 25% | 25% |
| Acter International Limited(“香港Acter”) | 中国香港 | 16.5% | 16.5% |
| Acter Technology Singapore Pte., Ltd.(“新加坡Acter”) | 新加坡 | 17% | 17% |
| PT. Acter Technology Indonesia(“印尼Acter”) | 印度尼西亚 | 22% | 22% |
| PT Acter Integration Technology Indonesia(“印尼合资”) | 印度尼西亚 | 建筑服务收入由业主在开票时按2.65%征收;非建筑服务收入,正常适用22%税率 | 22% |
| Acter Technology Malaysia Sdn. Bhd.(“马来西Acter”) | 马来西亚 | 24% | 24% |
| Sheng Huei Engineering Technology Company Limited(“越南圣晖”) | 越南 | 20% | 20% |
| Acter Technology Co., Ltd.(“泰国Acter”) | 泰国 | 20% | 20% |

2. 税收优惠

本公司于2023年11月6日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号为GR202332006213,有效期2023年至2025年。报告期内本公司享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

六、 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”系指2023年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|-----------|--------------|
| 现金 | 12,187.35 | 1,054,977.35 |

圣晖系统集成集团股份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 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行存款 | 574,883,794.76 | 708,941,745.68 |
| 其他货币资金 | 486,724.06 | 12,499,607.35 |
| 合计 | 575,382,706.17 | 722,496,330.38 |

其中: 存放在境外的款项总额

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|----------------|---------------|
| 存放在境外的款项总额 | 112,491,458.54 | 75,264,850.68 |
| 合计 | 112,491,458.54 | 75,264,850.68 |

其中: 使用受到限制的货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|------------|---------------|
| 保证金 | 486,724.06 | 12,499,607.35 |
| 合计 | 486,724.06 | 12,499,607.35 |

2. 交易性金融资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------|---------------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 50,025,000.00 | |
| 其中: 结构性存款 | 50,025,000.00 | |
| 其他 | | |
| 合计 | 50,025,000.00 | |

3. 应收票据

(1) 应收票据分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 524,477.32 | 7,877,956.66 |
| 财务承兑汇票 | 43,500.00 | |
| 商业承兑汇票 | 29,202,873.01 | 36,371,094.45 |
| 减: 坏账准备 | 2,372,177.29 | 1,091,132.83 |
| 合计 | 27,398,673.04 | 43,157,918.28 |

(2) 年末本集团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 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 年末终止确认金额 | 1,801,557.00 | 35,385,000.00 |
| 年末未终止确认金额 | 621,543.00 | |

圣晖系统集成集团股份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)

(3) 期末本集团无质押的应收票据

(4) 期末本集团无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | | 账面价值 | |
|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|------|--|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 金额 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | | |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据 | 29,770,850.33 | 100.00 | 2,372,177.29 | 7.97 | 27,398,673.04 | | |
| 1.组合 1 | 29,246,373.01 | 98.24 | 2,372,177.29 | 8.11 | 26,874,195.72 | | |
| 1.组合 2 | 524,477.32 | 1.76 | | | 524,477.32 | | |
| 合计 | 29,770,850.33 | 100.00 | 2,372,177.29 | 7.97 | 27,398,673.04 | | |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | | 账面价值 | |
|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|------|--|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 金额 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | | |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据 | 44,249,051.11 | 100.00 | 1,091,132.83 | 2.47 | 43,157,918.28 | | |
| 1.组合 1 | 36,371,094.45 | 82.20 | 1,091,132.83 | 3.00 | 35,279,961.62 | | |
| 2.组合 2 | 7,877,956.66 | 17.80 | | | 7,877,956.66 | | |
| 合计 | 44,249,051.11 | 100.00 | 1,091,132.83 | 2.47 | 43,157,918.28 | | |

(6) 本年坏账准备的变动情况

| 类别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | | 年末余额 |
|--------|---------------------|---------------------|-------|-------|------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 商业承兑汇票 | 1,091,132.83 | 1,281,044.46 | | | | 2,372,177.29 |
| 合计 | 1,091,132.83 | 1,281,044.46 | | | | 2,372,177.29 |

圣晖系统集成集团股份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)

(7) 本期无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 按坏账计提方法分类

| 类别 | 年末余额 | | | | | 账面价值 | |
|----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|----------|----------------|-----------------------|--|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 金额 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 10,343,414.37 | 2.63 | 10,343,414.37 | 100.00 | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 383,348,555.68 | 97.37 | 21,114,978.11 | 5.51 | 362,233,577.57 | | |
| 合计 | 393,691,970.05 | 100.00 | 31,458,392.48 | | | 362,233,577.57 | |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | | 账面价值 | |
|----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|----------|----------------|-----------------------|--|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 金额 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 10,994,167.99 | 2.54 | 10,994,167.99 | 100.00 | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 421,305,138.52 | 97.46 | 24,415,866.26 | 5.80 | 396,889,272.26 | | |
| 合计 | 432,299,306.51 | 100.00 | 35,410,034.25 | | | 396,889,272.26 | |

1) 按单项计提应收账款坏账准备

| 名称 | 年末余额 | | | |
|---------------|----------------------|----------------------|----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 庆华集团新疆煤化工有限公司 | 6,570,214.37 | 6,570,214.37 | 100.00 | 债务人财务困难 |
| 苏州名桥市政工程有限公司 | 2,158,200.00 | 2,158,200.00 | 100.00 | 债务人财务困难 |
| 福建富宸科技有限公司 | 1,615,000.00 | 1,615,000.00 | 100.00 | 债务人财务困难 |
| 合计 | 10,343,414.37 | 10,343,414.37 | | |

(续)

| 名称 | 年初余额 | | | |
|---------------|--------------|--------------|----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 庆华集团新疆煤化工有限公司 | 6,570,214.37 | 6,570,214.37 | 100.00 | 债务人财务困难 |
| 苏州名桥市政工程有限公司 | 2,158,200.00 | 2,158,200.00 | 100.00 | 债务人破产 |

圣晖系统集成集团股份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)

| 名称 | 年初余额 | | | |
|------------|----------------------|----------------------|----------|-----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 福建富宸科技有限公司 | 1,615,000.00 | 1,615,000.00 | 100.00 | 债务人财务困难 |
| 苏州海铂晶体有限公司 | 650,753.62 | 650,753.62 | 100.00 | 债务人破产, 款项预计难以收回 |
| 合计 | 10,994,167.99 | 10,994,167.99 | | |

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-------------|-----------------------|----------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1-6个月(含6个月) | 300,616,397.73 | 9,018,492.04 | 3.00 |
| 6个月至1年(含1年) | 57,748,153.75 | 2,887,407.69 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 8,953,269.95 | 895,327.00 | 10.00 |
| 2-3年(含3年) | 1,927,008.04 | 385,401.61 | 20.00 |
| 3-4年(含4年) | 11,830,381.06 | 5,915,190.53 | 50.00 |
| 4-5年(含5年) | 1,300,929.54 | 1,040,743.63 | 80.00 |
| 5年以上 | 972,415.61 | 972,415.61 | 100.00 |
| 合计 | 383,348,555.68 | 21,114,978.11 | |

(续)

| 账龄 | 年初余额 | | |
|-------------|-----------------------|----------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1-6个月(含6个月) | 338,478,217.57 | 10,154,346.63 | 3.00 |
| 6个月至1年(含1年) | 34,754,229.34 | 1,737,711.47 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 13,065,254.41 | 1,306,525.44 | 10.00 |
| 2-3年(含3年) | 21,927,201.89 | 4,385,440.38 | 20.00 |
| 3-4年(含4年) | 12,107,819.70 | 6,053,909.85 | 50.00 |
| 4-5年(含5年) | 972,415.61 | 777,932.49 | 80.00 |
| 合计 | 421,305,138.52 | 24,415,866.26 | |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 |
|-------------|----------------|
| 1-6个月(含6个月) | 300,616,397.73 |

圣晖系统集成集团股份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)

| 账龄 | 年末余额 |
|-------------|-----------------------|
| 6个月至1年(含1年) | 57,748,153.75 |
| 1-2年(含2年) | 8,953,269.95 |
| 2-3年(含3年) | 1,927,008.04 |
| 3-4年(含4年) | 11,830,381.06 |
| 4-5年(含5年) | 3,689,666.54 |
| 5年以上 | 8,927,092.98 |
| 合计 | 393,691,970.05 |

(3) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|-------|--------------------|-------------------|----------------------|
| | | 计提 | 收入或转回 | 本期核销 | 汇率变动 | |
| 坏账准备 | 35,410,034.25 | -3,276,789.11 | | -650,753.62 | -24,099.04 | 31,458,392.48 |
| 合计 | 35,410,034.25 | -3,276,789.11 | | -650,753.62 | -24,099.04 | 31,458,392.48 |

(4) 按欠款方归集的2024年12月31日的余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款金额 | 合同资产年末余额 | 应收账款和合同资产年末余额 | 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 | 应收账款和合同资产坏账准备年末余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
| 客户一 | 268,514.26 | 88,312,974.05 | 88,581,488.31 | 9.13% | 468,416.30 |
| 客户二 | 59,020,959.86 | 27,513,327.48 | 86,534,287.34 | 8.92% | 2,523,320.98 |
| 客户三 | | 85,283,121.10 | 85,283,121.10 | 8.79% | 426,415.61 |
| 客户四 | 42,349,446.98 | 25,829,331.99 | 68,178,778.97 | 7.03% | 1,399,630.07 |
| 客户五 | 22,191,342.34 | 21,086,714.88 | 43,278,057.22 | 4.46% | 1,524,614.53 |
| 合计 | 123,830,263.44 | 248,025,469.50 | 371,855,732.94 | 38.33% | 6,342,397.49 |

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

圣晖系统集成集团股份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 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 2,499,031.97 | 3,572,953.18 |
| 合计 | 2,499,031.97 | 3,572,953.18 |

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | |
|----------------------|---------------------|----------|------|----|
| | 计提减值准备的基础 | 计提比例 (%) | 减值准备 | 备注 |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 2,499,031.97 | | | |
| 组合 2 | 2,499,031.97 | | | |
| 合计 | 2,499,031.97 | | | |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | |
|----------------------|---------------------|----------|------|----|
| | 计提减值准备的基础 | 计提比例 (%) | 减值准备 | 备注 |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 3,572,953.18 | | | |
| 组合 2 | 3,572,953.18 | | | |
| 合计 | 3,572,953.18 | | | |

(3) 按组合 2 计提坏账准备: 报告期末, 本集团按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险, 不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注四、11。

6. 预付款项

(1) 预付按照款项性质分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|-----------------------|----------------------|
| 材料设备 | 88,045,411.40 | 77,199,664.61 |
| 工程款 | 22,299,137.02 | 11,809,204.72 |
| 其他 | 302,511.84 | 15,744.00 |
| 合计 | 110,647,060.26 | 89,024,613.33 |

圣晖系统集成集团股份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) 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(含1年) | 104,537,849.88 | 94.48 | 88,690,301.43 | 99.62 |
| 1至2年 | 6,109,210.38 | 5.52 | 334,311.90 | 0.38 |
| 合计 | 110,647,060.26 | 100.00 | 89,024,613.33 | 100.00 |

(3) 按预付对象归集的截止2024年12月31日期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|----------------------|-----------|--------------------|
| 供应商一 | 32,655,650.60 | 一年以内 | 29.51 |
| 供应商二 | 4,590,791.39 | 一年以内 | 4.15 |
| 供应商三 | 4,237,000.00 | 一年以内、1-2年 | 3.83 |
| 供应商四 | 3,696,260.70 | 一年以内 | 3.34 |
| 供应商五 | 3,457,949.10 | 一年以内 | 3.13 |
| 合计 | 48,637,651.79 | | 43.96 |

7. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------------|----------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 9,824,375.86 | 13,378,598.48 |
| 合计 | 9,824,375.86 | 13,378,598.48 |

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 保证金及押金 | 7,876,507.76 | 11,538,986.51 |
| 备用金 | 1,578,992.76 | 1,489,165.57 |
| 其他 | 1,088,750.11 | 1,299,623.54 |
| 小计 | 10,544,250.63 | 14,327,775.62 |
| 坏账准备 | 719,874.77 | 949,177.14 |
| 合计 | 9,824,375.86 | 13,378,598.48 |

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|------|------|------|----|
| | | | | |

圣晖系统集成集团股份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)

| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 2023年12月31日 | | | | |
| 期初余额在本期: | 949,177.14 | | | 949,177.14 |
| 转入第二阶段 | | | | |
| 转入第三阶段 | -13,721.29 | | 13,721.29 | |
| 转回第二阶段 | | | | |
| 转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -212,011.26 | | | -212,011.26 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | 13,721.29 | 13,721.29 |
| 汇率变动 | -3,569.82 | | | -3,569.82 |
| 2024年12月31日 | 719,874.77 | | | 719,874.77 |

(3) 其他应收款按账龄披露账面余额情况

| 账龄 | 年末余额 |
|-----------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 7,752,514.41 |
| 1-2年 | 623,650.36 |
| 2-3年 | 1,403,853.42 |
| 3-4年 | 529,158.44 |
| 4-5年 | 117,325.44 |
| 5年以上 | 117,748.56 |
| 合计 | 10,544,250.63 |

(4) 其他应收款坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------|-------------------|--------------------|----|-------------------|------------------|-------------------|
| | | 计提 | 转回 | 核销 | 汇率变动 | |
| 坏账准备 | 949,177.14 | -212,011.26 | | -13,721.29 | -3,569.82 | 719,874.77 |
| 合计 | 949,177.14 | -212,011.26 | | -13,721.29 | -3,569.82 | 719,874.77 |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款金额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|------|------|--------------|---------------------|---------------------|------------|
| 单位一 | 保证金 | 2,084,051.41 | 1年以内 | 19.76 | 104,202.57 |
| 单位二 | 保证金 | 1,490,000.00 | 1年以内、1-2年、2-3年、3-4年 | 14.13 | 74,500.00 |

圣晖系统集成集团股份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)

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款金额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|------|------|--------------|------|---------------------|------------|
| 单位三 | 保证金 | 500,000.00 | 1年以内 | 4.74 | 25,000.00 |
| 单位四 | 保证金 | 500,000.00 | 1年以内 | 4.74 | 25,000.00 |
| 单位五 | 保证金 | 432,000.00 | 1年以内 | 4.10 | 21,630.00 |
| 合计 | | 5,006,051.41 | | 47.47 | 250,332.57 |

8. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|--------------|--------|--------------|------|--------|------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 工程物资 | 3,585,610.06 | | 3,585,610.06 | | | |
| 合计 | 3,585,610.06 | | 3,585,610.06 | | | |

(2) 存货跌价准备本集团按存货成本大于可变现净值的金额计提存货跌价准备, 期末不存在存货成本大于可变现净值情形, 故未计提存货跌价准备。

9. 合同资产

(1) 合同资产按性质分析如下

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 合同资产减值准备 | 账面价值 |
| 未到期质保金 | 61,291,470.74 | 7,614,564.88 | 53,676,905.86 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 514,801,150.35 | 2,574,005.81 | 512,227,144.54 |
| 合计 | 576,092,621.09 | 10,188,570.69 | 565,904,050.40 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|-----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 合同资产减值准备 | 账面价值 |
| 未到期质保金 | 17,784,023.33 | 997,257.82 | 16,786,765.51 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 410,161,246.32 | 2,050,806.23 | 408,110,440.09 |
| 合计 | 427,945,269.65 | 3,048,064.05 | 424,897,205.60 |

(2) 合同资产预期信用损失的评估

圣晖系统集成集团股份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)

| 类别 | 年末余额 | | | | | 账面价值 | |
|------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|------|--|
| | 账面余额 | | 合同资产减值准备 | | 金额 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | | |
| 按单项计提减值准备 | 3,110,867.10 | 0.54 | 3,110,867.10 | 100.00 | | | |
| 按组合计提减值准备 | 572,981,753.99 | 99.46 | 7,077,703.59 | 1.24 | 565,904,050.40 | | |
| -未到期质保金 | 58,180,603.64 | 10.10 | 4,503,697.78 | 7.74 | 53,676,905.86 | | |
| -建造合同形成的已完工未结算资产 | 514,801,150.35 | 89.36 | 2,574,005.81 | 0.50 | 512,227,144.54 | | |
| 合计 | 576,092,621.09 | 100.00 | 10,188,570.69 | | 565,904,050.40 | | |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | | 账面价值 | |
|------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|------|--|
| | 账面余额 | | 合同资产减值准备 | | 金额 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | | |
| 按单项计提减值准备 | | | | | | | |
| 按组合计提减值准备 | 427,945,269.65 | 100.00 | 3,048,064.05 | 0.71 | 424,897,205.60 | | |
| -未到期质保金 | 17,784,023.33 | 4.16 | 997,257.82 | 5.61 | 16,786,765.51 | | |
| -建造合同形成的已完工未结算资产 | 410,161,246.32 | 95.84 | 2,050,806.23 | 0.50 | 408,110,440.09 | | |
| 合计 | 427,945,269.65 | 100.00 | 3,048,064.05 | | 424,897,205.60 | | |

(3) 合同资产坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | | 年末余额 |
|------|--------------|--------------|----|----|------------|---------------|
| | | 计提 | 转回 | 核销 | 汇率变动 | |
| 坏账准备 | 3,048,064.05 | 7,174,598.08 | | | -34,091.44 | 10,188,570.69 |
| 合计 | 3,048,064.05 | 7,174,598.08 | | | -34,091.44 | 10,188,570.69 |

(4) 按单项计提坏账准备

| 名称 | 期末余额 | | | |
|--------------|--------------|--------------|----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 博元建设集团股份有限公司 | 3,110,867.10 | 3,110,867.10 | 100.00 | 债务人破产重整 |
| 合计 | 3,110,867.10 | 3,110,867.10 | 100.00 | |

10. 其他流动资产

圣晖系统集成集团股份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 |
|-------------|-----------------------|----------------------|
| 预缴增值税及待抵扣进项 | 114,659,210.59 | 77,101,647.54 |
| 预缴其他税费 | 4,171,524.94 | 16,755,843.81 |
| 待摊费用 | 2,575,062.52 | 2,522,667.65 |
| 其他 | 106,361.45 | 1,224,007.69 |
| 合计 | 121,512,159.50 | 97,604,166.69 |

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对联营企业投资 | 2,342,859.23 | | 2,342,859.23 | 2,332,022.40 | | 2,332,022.40 |
| 合计 | 2,342,859.23 | | 2,342,859.23 | 2,332,022.40 | | 2,332,022.40 |

(2) 对联营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 追加投资 | 投资收益 | 其他综合收益调整 | 年末余额 | 减值准备 |
|----------------------------------|---------------------|------|-------------------|------------------|---------------------|------|
| Space Engineering Co., Ltd. | 1,408,194.25 | | -42,883.05 | 44,437.92 | 1,409,749.12 | |
| Daejin Road (Thailand) Co., Ltd. | 465,202.45 | | -6,616.24 | 12,931.13 | 471,517.34 | |
| DJR (Thailand) Co., Ltd. | 458,625.70 | | -9,964.03 | 12,931.10 | 461,592.77 | |
| 合计 | 2,332,022.40 | | -59,463.32 | 70,300.15 | 2,342,859.23 | |

12. 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 | 期初余额 |
|------------|----------------------|------|
| 上海合晶战略配售项目 | 12,947,918.04 | |
| 合计 | 12,947,918.04 | |

(2) 非交易性权益工具投资情况

| 项目 | 计入其他综合收益的累计损失 |
|------------|---------------------|
| 上海合晶战略配售项目 | 2,052,072.90 |
| 合计 | 2,052,072.90 |

圣晖系统集成集团股份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)

13. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.年初余额 | 2,100,240.00 | 727,500.00 | 2,827,740.00 |
| 2.本期增加金额 | | | |
| (1) 购置 | | | |
| (2) 在建工程转入 | | | |
| 3. 汇率变动影响 | | | |
| 4.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 5.年末余额 | 2,100,240.00 | 727,500.00 | 2,827,740.00 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.年初余额 | 1,842,960.60 | 386,020.44 | 2,228,981.04 |
| 2.本期增加金额 | 47,255.40 | 19,795.92 | 67,051.32 |
| (1) 计提 | 47,255.40 | 19,795.92 | 67,051.32 |
| 3.汇率变动影响 | | | |
| 4.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 5.年末余额 | 1,890,216.00 | 405,816.36 | 2,296,032.36 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.年初余额 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3.汇率变动影响 | | | |
| 4.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 5.年末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.年末余额 | 210,024.00 | 321,683.64 | 531,707.64 |
| 2.年初余额 | 257,279.40 | 341,479.56 | 598,758.96 |

(2) 投资性房地产 2024年12月31日未发生可收回金额低于账面价值的情形, 故未计提减值准备。

(3) 本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

(4) 投资性房地产 2024年12月31日无用于抵押、担保、其他所有权受限的情况。

圣晖系统集成集团股份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)

14. 固定资产

(1) 分类列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 56,924,292.01 | 38,895,511.08 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 56,924,292.01 | 38,895,511.08 |

(2) 固定资产明细表

| 项目 | 房屋建筑物 | 办公及电子设备 | 运输设备 | 合计 |
|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.年初余额 | 50,876,413.22 | 4,055,110.93 | 5,194,289.27 | 60,125,813.42 |
| 2.本期增加金额 | 18,951,560.94 | 3,376,751.85 | 989,765.80 | 23,318,078.59 |
| (1) 购置 | | 3,376,751.85 | 793,403.25 | 4,170,155.10 |
| (2) 从使用权资产转入 | | | 196,362.55 | 196,362.55 |
| (3) 在建工程转入 | 18,951,560.94 | | | 18,951,560.94 |
| (4) 企业合并增加 | | | | |
| 3.汇率变动影响 | -1,605.46 | -14,724.85 | -48,497.06 | -64,827.37 |
| 4.本期减少金额 | | 203,524.81 | 599,756.13 | 803,280.94 |
| (1) 处置 | | 203,524.81 | 599,756.13 | 803,280.94 |
| (2) 融资租出 | | | | |
| 5.年末余额 | 69,826,368.70 | 7,213,613.12 | 5,535,801.88 | 82,575,783.70 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.年初余额 | 16,121,534.60 | 2,294,928.26 | 2,813,839.48 | 21,230,302.34 |
| 2.本期增加金额 | 3,669,235.50 | 692,200.37 | 813,131.42 | 5,174,567.29 |
| (1) 计提 | 3,669,235.50 | 692,200.37 | 628,165.97 | 4,989,601.84 |
| (2) 从使用权资产转入 | | | 184,965.45 | 184,965.45 |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3.汇率变动影响 | -1,094.62 | -7,430.14 | -9,496.23 | -18,020.99 |
| 4.本期减少金额 | | 193,396.82 | 541,960.13 | 735,356.95 |
| (1) 处置 | | 193,396.82 | 541,960.13 | 735,356.95 |
| (2) 融资租出 | | | | |
| 5.年末余额 | 19,789,675.48 | 2,786,301.67 | 3,075,514.54 | 25,651,491.69 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.年初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |

圣晖系统集成集团股份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 | 办公及电子设备 | 运输设备 | 合计 |
|----------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| (1) 计提 | | | | |
| 3.汇率变动影响 | | | | |
| 4.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 5.年末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.年末余额 | 50,036,693.22 | 4,427,311.45 | 2,460,287.34 | 56,924,292.01 |
| 2.年初余额 | 34,754,878.62 | 1,760,182.67 | 2,380,449.79 | 38,895,511.08 |

(3) 本集团暂无暂时闲置的固定资产

(4) 本集团暂无未办妥产权证书的固定资产

15. 在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 房屋改造 | 2,577,156.79 | | 2,577,156.79 | 13,103,863.94 | | 13,103,863.94 |
| 合计 | 2,577,156.79 | | 2,577,156.79 | 13,103,863.94 | | 13,103,863.94 |

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 工程名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末余额 |
|------|---------------|--------------|---------------|------|--------------|
| | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 房屋改造 | 13,103,863.94 | 8,424,853.79 | 18,951,560.94 | | 2,577,156.79 |
| 合计 | 13,103,863.94 | 8,424,853.79 | 18,951,560.94 | | 2,577,156.79 |

16. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

| 项目 | 房屋租赁 | 运输工具 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 年初余额 | 2,701,318.44 | 4,267,328.29 | 6,968,646.73 |
| 1.本期增加金额 | 2,462,397.41 | 223,063.48 | 2,685,460.89 |

圣晖系统集成集团股份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 | 房屋租赁 | 运输工具 | 合计 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|
| (1) 租入 | 2,462,397.41 | 223,063.48 | 2,685,460.89 |
| (2) 其他 | | | |
| 2.汇率变动影响 | -36,200.98 | | -36,200.98 |
| 3.本期减少金额 | 749,270.58 | 234,974.63 | 984,245.21 |
| (1) 处置 | 749,270.58 | 38,611.88 | 787,882.46 |
| (2) 到期买下转入固定资产 | | 196,362.75 | 196,362.75 |
| 年末余额 | 4,378,244.29 | 4,255,417.14 | 8,633,661.43 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 年初余额 | 1,312,537.34 | 1,815,876.99 | 3,128,414.33 |
| 1.本期增加金额 | 1,335,784.78 | 1,094,368.55 | 2,430,153.33 |
| (1) 计提 | 1,335,784.78 | 1,094,368.55 | 2,430,153.33 |
| 2.汇率变动影响 | -16,361.65 | | -16,361.65 |
| 3.本期减少金额 | 749,580.15 | 223,577.23 | 973,157.38 |
| (1) 处置 | 749,580.15 | 38,611.88 | 788,192.03 |
| (2) 到期买下转入固定资产 | - | 184,965.35 | 184,965.35 |
| 年末余额 | 1,882,380.32 | 2,686,668.31 | 4,569,048.63 |
| 三、减值准备 | | | |
| 年初余额 | | | |
| 1.本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 2.汇率变动影响 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 年末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.年末余额 | 2,495,863.97 | 1,568,748.83 | 4,064,612.80 |
| 2.年初余额 | 1,388,781.10 | 2,451,451.30 | 3,840,232.40 |

圣晖系统集成集团股份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)

17. 无形资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 无形资产 | 7,693,073.36 | 7,244,475.94 |
| 合计 | 7,693,073.36 | 7,244,475.94 |

(1) 无形资产明细表

| 项目 | 土地使用权 | 计算机软件 | 合计 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.年初余额 | 8,240,016.48 | 3,107,431.05 | 11,347,447.53 |
| 2.本期增加金额 | | 819,967.25 | 819,967.25 |
| (1) 购置 | | 819,967.25 | 819,967.25 |
| (2) 在建工程转入 | | | |
| (3) 汇率变动影响 | | | |
| 3.本期减少金额 | | 40,145.20 | 40,145.20 |
| (1) 处置 | | 38,510.40 | 38,510.40 |
| (2) 汇率变动影响 | | 1,634.80 | 1,634.80 |
| 4.年末余额 | 8,240,016.48 | 3,887,253.10 | 12,127,269.58 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.年初余额 | 2,142,404.15 | 1,960,567.44 | 4,102,971.59 |
| 2.本期增加金额 | 164,800.32 | 205,949.75 | 370,750.07 |
| (1) 计提 | 164,800.32 | 205,949.75 | 370,750.07 |
| (2) 汇率变动影响 | | | |
| 3.本期减少金额 | | 39,525.44 | 39,525.44 |
| (1) 处置 | | 38,510.40 | 38,510.40 |
| (2) 投资性使用权资产转出 | | | |
| (3) 汇率变动影响 | | 1,015.04 | 1,015.04 |
| 4.年末余额 | 2,307,204.47 | 2,126,991.75 | 4,434,196.22 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.年初余额 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4.年末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.年末余额 | 5,932,812.01 | 1,760,261.35 | 7,693,073.36 |
| 2.年初余额 | 6,097,612.33 | 1,146,863.61 | 7,244,475.94 |

圣晖系统集成集团股份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) 截至2024年12月31日, 无形资产未发生可收回金额低于账面价值的情形, 故未计提减值准备。

18. 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

| 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 |
| 存货及合同资产减值 | 10,188,570.69 | 1,667,797.92 | 3,000,261.88 | 496,879.59 |
| 坏账准备 | 35,333,599.67 | 6,256,466.91 | 34,632,148.22 | 5,400,864.80 |
| 应付暂估款 | 9,111,158.66 | 1,545,342.31 | 22,714,306.71 | 3,609,868.30 |
| 预计负债 | 11,183,840.39 | 1,994,231.49 | 9,958,724.77 | 1,684,113.93 |
| 其他 | 7,774,065.30 | 1,291,676.51 | 7,837,194.08 | 1,290,890.19 |
| 合计 | 73,591,234.71 | 12,755,515.14 | 78,142,635.66 | 12,482,616.81 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 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 |
| 境外子公司可供分派股利代扣缴所得税(10%) | 167,424,359.10 | 16,742,435.91 | 105,783,050.10 | 10,578,305.01 |
| 使用权资产影响 | 3,962,322.17 | 725,687.41 | 3,622,303.82 | 601,888.20 |
| 其他 | 1,218,294.89 | 243,658.98 | 16,582,944.76 | 3,316,588.94 |
| 合计 | 172,604,976.16 | 17,711,782.30 | 125,988,298.68 | 14,496,782.15 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 3,069,448.06 | 7,336,823.06 |
| 坏账准备 | | 3,964,844.58 |
| 其他 | | 1,471,221.79 |
| 合计 | 3,069,448.06 | 12,772,889.43 |

(4) 未确认递延所得税负债明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|------|-----------|
| 使用权资产影响 | | 44,373.87 |
| 合计 | | 44,373.87 |

19. 其他非流动资产

圣晖系统集成集团股份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 | | |
|-------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 应收质保金 | 24,444,658.98 | 783,155.13 | 23,661,503.85 | 35,990,599.29 | 1,146,648.58 | 34,843,950.71 |
| 合计 | 24,444,658.98 | 783,155.13 | 23,661,503.85 | 35,990,599.29 | 1,146,648.58 | 34,843,950.71 |

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|----------------------|------|
| 信用借款 | 23,866,103.44 | |
| 合计 | 23,866,103.44 | |

注: 2024年12月31日信用借款系集团子公司马来西亚Acter取得中信银行5,000,000.00元借款, 借款期限2024年10月10日至2025年10月9日, 借款利率2.90%; 集团子公司泰国Acter取得兆丰银行70,000,000.00泰铢借款, 借款期限2024年11月11日至2025年9月5日, 借款利率4.20622%; 集团子公司印尼Acter取得新光银行借款550,000.00美元, 借款期限2024年12月12日至2025年3月12日, 借款利率4.8855%。

(2) 截至2024年12月31日, 无已逾期未偿还的短期借款。

21. 应付账款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|-----------------------|-----------------------|
| 工程款 | 316,381,855.58 | 363,178,797.70 |
| 保留款 | 282,406,337.48 | 266,678,519.63 |
| 合计 | 598,788,193.06 | 629,857,317.33 |

22. 合同负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 已结算未完工工程 | 88,601,839.41 | 73,351,891.04 |
| 合计 | 88,601,839.41 | 73,351,891.04 |

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

圣晖系统集成集团股份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 | 本期增加 | 本期减少 | 汇率变动 | 年末余额 |
|--------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 47,459,670.87 | 124,919,672.36 | 130,359,506.51 | -47,069.74 | 41,972,766.98 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 8,875,077.68 | 8,875,077.68 | | |
| 合计 | 47,459,670.87 | 133,794,750.04 | 139,234,584.19 | -47,069.74 | 41,972,766.98 |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 汇率变动 | 年末余额 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 47,263,342.02 | 113,308,290.38 | 119,499,811.00 | -47,069.74 | 41,024,751.66 |
| 职工福利费 | | 2,795,995.42 | 2,795,995.42 | | |
| 社会保险费 | | 3,927,608.19 | 3,927,608.19 | | |
| 其中: 医疗保险费 | | 3,357,798.42 | 3,357,798.42 | | |
| 工伤保险费 | | 242,028.18 | 242,028.18 | | |
| 生育保险费 | | 327,781.59 | 327,781.59 | | |
| 住房公积金 | | 3,829,600.85 | 3,829,600.85 | | |
| 工会经费和职工教育经费 | 196,328.85 | 1,058,177.52 | 306,491.05 | | 948,015.32 |
| 合计 | 47,459,670.87 | 124,919,672.36 | 130,359,506.51 | -47,069.74 | 41,972,766.98 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 汇率变动 | 年末余额 |
|--------|------|---------------------|---------------------|------|------|
| 基本养老保险 | | 8,560,336.65 | 8,560,336.65 | | |
| 失业保险费 | | 314,741.03 | 314,741.03 | | |
| 合计 | | 8,875,077.68 | 8,875,077.68 | | |

24. 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 企业所得税 | 13,516,800.37 | 6,389,822.94 |
| 个人所得税 | 600,405.45 | 655,878.76 |
| 土地使用税及房产税 | 280,643.36 | 267,327.15 |
| 印花税 | 190,004.61 | 228,144.04 |
| 增值税 | 33,245.94 | 270,840.93 |
| 其他 | 753,155.76 | 168,735.21 |
| 合计 | 15,374,255.49 | 7,980,749.03 |

圣晖系统集成集团股份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)

25. 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 | 24,647,083.82 | 25,427,208.65 |
| 合计 | 24,647,083.82 | 25,427,208.65 |

(1) 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 往来款 | 21,725,638.07 | 22,861,444.25 |
| 中介服务费 | 2,083,852.39 | 1,958,733.39 |
| 备用金及押金 | 188,907.61 | 48,370.56 |
| 其他 | 648,685.75 | 558,660.45 |
| 合计 | 24,647,083.82 | 25,427,208.65 |

26. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 一年内支付的租赁负债 | 2,421,048.35 | 1,748,003.79 |
| 合计 | 2,421,048.35 | 1,748,003.79 |

27. 租赁负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 租赁负债 | 1,585,929.64 | 2,150,631.55 |
| 合计 | 1,585,929.64 | 2,150,631.55 |

28. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------|------------------|-------------------|
| 离职后福利 - 设定受益计划负债 | 65,569.85 | 632,325.46 |
| 合计 | 65,569.85 | 632,325.46 |

(2) 离职后福利-设定受益计划

圣晖系统集成集团股份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 |
|------------------|------------------|-------------------|
| 年初余额 | 632,325.46 | 610,379.24 |
| 计入当年损益的设定受益成本: | | |
| - 当年服务成本 | 162,295.88 | |
| - 利息净额 | | |
| 计入其他综合收益的设定受益成本: | | |
| - 精算 (收益) / 损失 | -716,561.36 | |
| 其他变动 | | |
| - 外币报表折算差异 | -12,490.13 | 21,946.22 |
| 合计 | 65,569.85 | 632,325.46 |

29. 预计负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 质量保证 | 11,061,124.95 | 11,090,966.30 |
| 待执行的亏损合同 | 122,715.44 | 201,881.61 |
| 合计 | 11,183,840.39 | 11,292,847.91 |

注: 质量保证相关的预计负债主要是为应对工程保修期限内可能发生的质量问题而计提的相关质量费用

30. 股本

| 项目 | 年初余额 | 本年变动增减 (+、 -) | | | | | 年末余额 |
|------|----------------|---------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 100,000,000.00 | | | | | | 100,000,000.00 |

31. 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|-----------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 股本溢价 | 530,250,969.12 | | | 530,250,969.12 |
| 其他资本公积 | 32,381,806.33 | | | 32,381,806.33 |
| 合计 | 562,632,775.45 | | | 562,632,775.45 |

32. 其他综合收益

圣晖系统集成集团股份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 |
|------------------|----------------------|---------------------|
| 不能重分类进损益的其他综合收益 | -2,215,572.82 | -151,009.79 |
| 其中: 设定受益计划 | -163,499.92 | -151,009.79 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -2,052,072.90 | |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益 | -287,318.85 | 3,469,157.40 |
| 其中: 外币财务报表折算差额 | -287,318.85 | 3,469,157.40 |
| 合计 | -2,502,891.67 | 3,318,147.61 |

33. 专项储备

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|-----------|----------------------|------|-------------------|----------------------|
| 安全生产费 | 44,578,849.52 | | 403,590.14 | 44,175,259.38 |
| 合计 | 44,578,849.52 | | 403,590.14 | 44,175,259.38 |

34. 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 39,501,301.38 | 6,317,474.02 | | 45,818,775.40 |
| 合计 | 39,501,301.38 | 6,317,474.02 | | 45,818,775.40 |

35. 未分配利润

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 332,226,440.31 | 269,871,786.54 |
| 会计政策变更 | | -177,717.08 |
| 本年审定年初金额 | 332,226,440.31 | 269,694,069.46 |
| 本年增加 | 114,402,314.36 | 138,590,474.42 |
| 其中: 本年归属于母公司所有者的净利润转入 | 114,402,314.36 | 138,590,474.42 |
| 其他调整因素 | | |
| 本年减少 | 86,317,474.02 | 76,058,103.57 |
| 其中: 本年提取盈余公积数 | 6,317,474.02 | 11,058,103.57 |
| 本年提取一般风险准备数 | | |
| 本年分配现金股利数 | 80,000,000.00 | 65,000,000.00 |
| 期末未分配利润 | 360,311,280.65 | 332,226,440.31 |

圣晖系统集成集团股份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)

36. 营业收入、营业成本

(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 |
| 主营业务收入 | 2,004,929,936.09 | 1,754,142,863.89 | 2,006,059,659.50 | 1,738,726,934.75 |
| 其他业务收入 | 2,767,381.89 | 864,560.33 | 2,865,336.18 | 114,306.72 |
| 合计 | 2,007,697,317.98 | 1,755,007,424.22 | 2,008,924,995.68 | 1,738,841,241.47 |

(2) 营业收入成本明细

公司营业收入构成情况如下:

| 合同分类 | 本年发生额 | |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 商品类型 | 2,007,697,317.98 | 1,755,007,424.22 |
| 其中: 洁净室工程 | 1,260,776,524.50 | 1,104,372,600.54 |
| 其他机电安装工程 | 709,882,661.90 | 621,599,056.88 |
| 设备销售 | 34,270,749.69 | 28,171,206.47 |
| 其他业务 | 2,767,381.89 | 864,560.33 |
| 按经营地区分类 | 2,007,697,317.98 | 1,755,007,424.22 |
| 其中: 境内 | 1,330,457,322.03 | 1,182,655,028.17 |
| 境外 | 677,239,995.95 | 572,352,396.05 |
| 市场或客户类型 | 2,007,697,317.98 | 1,755,007,424.22 |
| 其中: IC 半导体行业 | 1,193,694,566.59 | 1,080,909,463.28 |
| 精密制造行业 | 620,054,067.90 | 524,535,271.19 |
| 光电行业 | 92,449,438.50 | 74,271,440.78 |
| 其他行业 | 98,731,863.10 | 74,426,688.64 |
| 其他业务 | 2,767,381.89 | 864,560.33 |
| 合同类型 | 2,007,697,317.98 | 1,755,007,424.22 |
| 其中: 销售商品 | 34,270,749.69 | 28,171,206.47 |
| 建造合同 | 1,970,659,186.40 | 1,725,971,657.42 |
| 其他业务 | 2,767,381.89 | 864,560.33 |
| 按商品转让的时间分类 | 2,007,697,317.98 | 1,755,007,424.22 |

圣晖系统集成集团股份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)

| 合同分类 | 本年发生额 | |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 其中: 在某一时点确认收入 | 34,270,749.69 | 28,171,206.47 |
| 在某一时段确认收入 | 1,973,426,568.29 | 1,726,836,217.75 |
| 合计 | 2,007,697,317.98 | 1,755,007,424.22 |

37. 税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税 | 1,078,030.43 | 1,644,807.62 |
| 教育费附加 | 805,328.95 | 1,199,761.07 |
| 房产税 | 785,910.01 | 659,319.31 |
| 印花税 | 709,504.34 | 816,261.14 |
| 土地使用税 | 26,888.68 | 26,056.03 |
| 其他 | 49,487.84 | 24,334.01 |
| 合计 | 3,455,150.25 | 4,370,539.18 |

38. 销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 4,838,798.97 | 6,176,464.47 |
| 业务招待费 | 902,957.22 | 784,591.27 |
| 折旧与摊销 | 109,499.95 | 77,044.96 |
| 其他 | 930,513.92 | 916,180.97 |
| 合计 | 6,781,770.06 | 7,954,281.67 |

39. 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 人工费用 | 36,100,990.73 | 36,457,080.17 |
| 折旧和摊销 | 6,388,764.67 | 5,913,688.95 |
| 专业服务费 | 5,323,269.09 | 4,964,367.06 |
| 差旅费 | 3,206,253.54 | 2,753,337.27 |
| 交际费 | 1,753,533.95 | 1,567,248.12 |
| 租金支出 | 672,628.87 | 903,690.44 |

圣晖系统集成集团股份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 |
|-----|----------------------|----------------------|
| 办公费 | 597,023.50 | 362,790.44 |
| 其他 | 8,476,548.50 | 6,270,807.40 |
| 合计 | 62,519,012.85 | 59,193,009.85 |

40. 研发费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 材料费用 | 16,349,300.82 | 6,423,694.04 |
| 人工费用 | 13,547,429.17 | 14,071,064.42 |
| 租金支出 | 338,071.77 | 290,827.94 |
| 折旧与摊销 | 133,765.21 | 153,397.80 |
| 其他 | 3,161,138.99 | 4,182,225.42 |
| 合计 | 33,529,705.96 | 25,121,209.62 |

41. 财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------|-----------------------|----------------------|
| 利息支出 | 1,724,156.19 | 1,154,128.08 |
| 租赁负债的利息支出 | 177,890.50 | 206,792.88 |
| 减: 利息收入 | 9,191,452.30 | 6,309,355.80 |
| 加: 汇兑损失(减: 收益) | -4,997,814.43 | -1,151,419.83 |
| 手续费 | 1,369,836.74 | 569,525.35 |
| 合计 | -10,917,383.30 | -5,530,329.32 |

42. 其他收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|-------------------|---------------------|
| 与收益相关的政府补助 | 433,289.18 | 3,731,552.00 |
| 合计 | 433,289.18 | 3,731,552.00 |

43. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------|-------------------|---------------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 675,894.07 | 1,996,177.68 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 197,574.90 | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -59,463.32 | -334,383.24 |
| 合计 | 814,005.65 | 1,661,794.44 |

圣晖系统集成集团股份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)

44. 公允价值变动损益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------------|------------------|--------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 25,000.00 | -119,888.89 |
| 银行投资理财 | | |
| 合计 | 25,000.00 | -119,888.89 |

45. 信用减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 应收账款减值损失 | -3,276,789.11 | 2,711,649.69 |
| 应收票据减值损失 | 1,281,044.46 | 1,091,132.83 |
| 其他应收款减值损失 | -212,011.26 | 57,851.33 |
| 合计 | -2,207,755.91 | 3,860,633.85 |

46. 资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|---------------------|----------------------|
| 其他非流动资产减值损失 | -362,009.99 | 557,144.69 |
| 合同资产减值损失 | 7,174,598.08 | -1,705,623.60 |
| 合计 | 6,812,588.09 | -1,148,478.91 |

47. 资产处置收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 资产处置收益 | 98,152.04 | 116,542.37 |
| 合计 | 98,152.04 | 116,542.37 |

48. 营业外收入

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 处分固定资产利益 | 29,786.66 | |
| 其他 | 8,156.58 | 14,361.33 |
| 合计 | 37,943.24 | 14,361.33 |

49. 营业外支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|------------|------------|
| 对外捐赠 | 259,000.00 | 194,000.00 |
| 罚金 | 29,000.00 | 447,813.63 |

圣晖系统集成集团股份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 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 对外捐赠 | 259,000.00 | 194,000.00 |
| 滞纳金 | 18,211.87 | 67,596.92 |
| 固定资产报废 | 9,075.13 | 63,978.14 |
| 其他 | 49,720.19 | 116,559.94 |
| 合计 | 365,007.19 | 889,948.63 |

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 当年所得税费用 | 33,778,120.07 | 28,873,073.81 |
| 递延所得税费用 | 2,872,289.70 | 11,840,385.09 |
| 合计 | 36,650,409.77 | 40,713,458.90 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2024年度 |
|--------------------------------|----------------------|
| 本年合并利润总额 | 153,760,188.68 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 23,064,028.31 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 5,338,241.22 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 12,746,993.93 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 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 | |
| 确认递延所得税资产负债税率差异产生的影响 | |
| 研发费用加计扣除的影响 | -4,498,853.69 |
| 本集团境外子公司可供分派股利代扣缴所得税 | |
| 所得税费用 | 36,650,409.77 |

51. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

圣晖系统集成集团股份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 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 存款利息收入 | 9,191,452.30 | 6,309,355.80 |
| 收回使用受限制的货币资金 | 12,012,883.29 | 5,087,379.03 |
| 政府补助 | 433,289.18 | 3,731,552.00 |
| 租金收入 | 2,767,381.89 | 3,058,218.60 |
| 保证金及押金 | 2,267,764.63 | 83,586.99 |
| 其他 | 2,004,378.80 | 290,371.68 |
| 合计 | 28,677,150.09 | 18,560,464.10 |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| 支付的交通费、差旅费、租金支出、水电费、劳务费等 | 17,316,854.10 | 15,159,502.69 |
| 转入使用受限制的货币资金 | | 9,691,881.68 |
| 物料消耗 | 16,349,300.82 | 7,262,832.36 |
| 中介费用 | 5,323,269.09 | 5,801,003.15 |
| 滞纳金、罚款、赔偿款 | 47,211.87 | 515,410.55 |
| 其他 | 2,825,705.52 | 5,536,582.02 |
| 合计 | 41,862,341.40 | 43,967,212.45 |

3) 收到的其他筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 圣晖国际资金借贷 | 53,586,215.59 | 22,605,625.00 |
| 合计 | 53,586,215.59 | 22,605,625.00 |

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|----------------------|---------------------|
| 支付使用权资产租赁租金 | 2,594,805.13 | 2,180,273.09 |
| 圣晖国际资金借贷 | 56,447,907.03 | |
| 合计 | 59,042,712.16 | 2,180,273.09 |

(2) 现金流量表补充资料

圣晖系统集成集团股份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 |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 117,109,778.91 | 140,063,841.99 |
| 加: 信用减值损失 | -2,207,755.91 | 3,860,633.85 |
| 加: 资产减值准备 | 6,812,588.09 | -1,148,478.91 |
| 投资性房地产累计折旧 | 67,051.32 | 114,306.72 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,989,601.84 | 3,830,558.72 |
| 使用权资产折旧 | 2,430,153.33 | 2,159,286.86 |
| 无形资产摊销 | 370,750.07 | 367,137.71 |
| 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) | -98,152.04 | -116,542.37 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | 63,978.14 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | -25,000.00 | 119,888.89 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | -2,917,877.25 | 209,501.12 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -814,005.65 | -1,661,794.44 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -272,898.33 | 3,231,780.41 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | 3,215,000.15 | 8,287,496.24 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -3,585,610.06 | 66,824.45 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -118,492,078.51 | -75,532,714.83 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -9,886,105.62 | 50,401,030.09 |
| 安全生产费的增加 | -403,590.14 | -793,803.41 |
| 股份支付 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,708,149.80 | 133,522,931.23 |
| 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 | 574,895,982.11 | 709,996,723.03 |
| 减: 现金的期初余额 | 709,996,723.03 | 542,340,098.29 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |

圣晖系统集成集团股份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 |
|--------------|-----------------|----------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | -135,100,740.92 | 167,656,624.74 |

(3) 现金和现金等价物

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 574,895,982.11 | 709,996,723.03 |
| 其中:库存现金 | 12,187.35 | 1,054,977.35 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 574,883,794.76 | 708,941,745.68 |
| 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 | 574,895,982.11 | 709,996,723.03 |

52. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 年末余额 | 受限原因 |
|------|------------|-------|
| 货币资金 | 486,724.06 | |
| 合计 | 486,724.06 | 保证金受限 |

本集团其他货币资金系保证金, 主要系为本集团向银行申请开具担保函所存入的保证金存款。

53. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项目 | 年末外币金额 | 年末折算汇率 | 年末折算人民币金额 |
|---------|--------------------|----------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中: 越南盾 | 176,545,706,661.00 | 0.000282 | 49,785,889.28 |
| 美元 | 6,250,142.81 | 7.1884 | 44,928,526.56 |
| 印尼盾 | 79,441,653,919.56 | 0.000451 | 35,828,185.92 |
| 泰铢 | 17,406,438.94 | 0.212639 | 3,701,287.77 |
| 新加坡元 | 179,699.95 | 5.3214 | 956,255.31 |
| 令吉 | 407,510.11 | 1.619905 | 660,127.66 |
| 应收账款 | | | |
| 其中: 越南盾 | 196,105,593,936.17 | 0.000282 | 55,301,777.49 |
| 泰铢 | 18,534,478.76 | 0.212639 | 3,941,153.03 |
| 印尼盾 | 13,238,280,221.73 | 0.000451 | 5,970,464.38 |
| 美元 | 4,071.00 | 7.1884 | 29,263.98 |
| 令吉 | 2,292,309.31 | 1.619905 | 3,713,323.31 |

圣晖系统集成集团股份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 | 年末外币金额 | 年末折算汇率 | 年末折算人民币金额 |
|--------------|-------------------|----------|---------------|
| 其他应收款 | | | |
| 其中: 越南盾 | 2,869,472,053.00 | 0.000282 | 809,191.12 |
| 泰铢 | 1,666,315.81 | 0.212639 | 354,323.73 |
| 印尼盾 | 949,750,704.00 | 0.000451 | 428,337.57 |
| 令吉 | 99,200.00 | 1.619905 | 160,694.58 |
| 应付账款 | | | |
| 其中: 美元 | 3,446,718.89 | 7.1884 | 24,776,394.05 |
| 越南盾 | 79,984,398,661.00 | 0.000282 | 22,555,600.42 |
| 泰铢 | 50,325,118.77 | 0.212639 | 10,701,082.93 |
| 印尼盾 | 9,529,147,201.00 | 0.000451 | 4,297,645.39 |
| 令吉 | 4,143,203.32 | 1.619905 | 6,711,595.77 |
| 其他应付 | | | |
| 其中: 越南盾 | 626,286,232.00 | 0.000282 | 176,612.72 |
| 美元 | 3,031,016.37 | 7.1884 | 21,788,158.07 |
| 新加坡元 | 15,412.00 | 5.3214 | 82,013.42 |
| 令吉 | 105,952.39 | 1.619905 | 171,632.81 |
| 泰铢 | 745,985.93 | 0.212639 | 158,625.70 |
| 印尼盾 | 928,858,459.53 | 0.000451 | 418,915.17 |
| 短期借款 | | | |
| 其中: 美元 | 557,701.87 | 7.1884 | 4,008,984.10 |
| 泰铢 | 70,000,000.00 | 0.212639 | 14,884,730.00 |

(2) 截至2024年12月31日, 本集团境外经营实体

本集团及境内子公司以人民币为记账本位币; Acter International Limited 以美元为记账本位币; Acter Technology Singapore Pte., Ltd 以新加坡元为记账本位币; PT. Acter Technology Indonesia 以及 PT Acter Integration Technology Indonesia (“印尼合资”) 以印尼卢比为记账本位币; Acter Technology Malaysia Sdn. Bhd 以马来西亚令吉为记账本位币; Sheng Huei Engineering Technology Company Limited 以越南盾为记账本位币; Acter Technology Co., Ltd 以泰铢为记账本位币。本集团及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本集团的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币, 在编制本财务报表时, 这些子公司的外币财务报表按照附注四、8 进行了折算。

| 境外经营实体名称 | 主要经营地 | 记账本位币 | 记账本位币选择依据 |
|---|-------|-------|-----------------|
| PT. Acter Technology Indonesia | 印尼 | 印尼卢比 | 经营业务主要以该货币计价和结算 |
| PT Acter Integration Technology Indonesia | 印尼 | 印尼卢比 | 经营业务主要以该货币计价和结算 |

圣晖系统集成集团股份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)

| | | | |
|---|------|-----|-----------------|
| Sheng Huei Engineering Technology Company Limited | 越南 | 越南盾 | 经营业务主要以该货币计价和结算 |
| Acter Technology Co., Ltd | 泰国 | 泰铢 | 经营业务主要以该货币计价和结算 |
| Acter International Limited | 香港 | 美元 | 经营业务主要以该货币计价和结算 |
| Acter Technology Malaysia Sdn. Bhd. | 马来西亚 | 令吉 | 经营业务主要以该货币计价和结算 |

54. 政府补助

| 种类 | 本年发生额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 | 与收益相关/与资产相关 |
|----------------|------------|------|------------|-------------|
| 代扣代缴手续费退回/个税退回 | 142,178.07 | 其他收益 | 142,178.07 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 154,511.11 | 其他收益 | 154,511.11 | 与收益相关 |
| 专项资金补助 | 132,000.00 | 其他收益 | 132,000.00 | 与收益相关 |
| 企业研究开发费用奖励 | 4,600.00 | 其他收益 | 4,600.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 433,289.18 | | 433,289.18 | |

七、 合并范围的变化

1. 同一控制下企业合并、非同一控制下企业合并

合并范围详见八、1.在子公司中的权益。

2. 其他原因的合并范围变动

无

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

| 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 | |
| 圣晖工程技术（深圳）有限公司 （“深圳圣晖”） | 深圳 | 深圳 | 机电工程 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 深圳市鼎贸贸易有限公司（“深圳鼎贸”） | 深圳 | 深圳 | 贸易 | 100.00 | | 设立 |
| Acter International Limited（“香港Acter”） | 中国香港 | 中国香港 | 投资 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| Acter Technology Singapore Pte., Ltd.（“新加坡Acter”） | 新加坡 | 新加坡 | 投资 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| PT. Acter Technology Indonesia（“印尼Acter”） | 印度尼西亚 | 印度尼西亚 | 机电工程 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| Acter Technology Malaysia Sdn. Bhd.（“马来西亚Acter”） | 马来西亚 | 马来西亚 | 机电工程 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |

圣晖系统集成集团股份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)

| 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 | |
| Sheng Huei Engineering Technology Company Limited (“越南圣晖”) | 越南 | 越南 | 机电工程 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| Acter Technology Co., Ltd. (“泰国Acter”) | 泰国 | 泰国 | 机电工程 | | 88.38 | 非同一控制下企业合并 |
| PT Acter Integration Technology Indonesia (“印尼合资”) | 印度尼西亚 | 印度尼西亚 | 机电工程 | 67.00 | | 设立 |

2. 在联营企业中的权益

本集团不持有重要的联营企业。相关联营企业信息请参见附注六、11

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收票据、短期借款、应收款项、应付款项等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险, 以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、越南盾、泰铢、印尼盾有关, 除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外, 本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2024年12月31日, 除下表所述资产及负债的美元、越南盾、泰铢、印尼盾外, 本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、越南盾、泰铢、印尼盾余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

| 项目 | 期末余额 |
|----------|-------------------|
| 货币资金-美元 | 6,250,142.81 |
| 货币资金-印尼盾 | 79,441,653,919.56 |

圣晖系统集成集团股份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 | 期末余额 |
|------------|--------------------|
| 货币资金-泰铢 | 17,406,438.94 |
| 货币资金-新加坡元 | 179,699.95 |
| 货币资金-越南盾 | 176,545,706,661.00 |
| 货币资金-令吉 | 407,510.11 |
| 应收账款-越南盾 | 196,105,593,936.17 |
| 应收账款-泰铢 | 18,534,478.76 |
| 应收账款-印尼盾 | 13,238,280,221.73 |
| 应收账款-美元 | 4,071.00 |
| 应收账款-令吉 | 2,292,309.31 |
| 其他应付款-越南盾 | 626,286,232.00 |
| 其他应付款-美元 | 3,031,016.37 |
| 其他应付款-新加坡元 | 15,412.00 |
| 其他应付款-令吉 | 105,952.39 |
| 其他应付款-泰铢 | 745,985.93 |
| 其他应付款-印尼盾 | 928,858,459.53 |
| 应付账款-美元 | 3,446,718.89 |
| 应付账款-越南盾 | 79,984,398,661.00 |
| 应付账款-泰铢 | 50,325,118.77 |
| 应付账款-印尼盾 | 9,529,147,201.00 |
| 应付账款-令吉 | 4,143,203.32 |
| 其他应收款-越南盾 | 2,869,472,053.00 |
| 其他应收款-泰铢 | 1,666,315.81 |
| 其他应收款-印尼盾 | 949,750,704.00 |
| 其他应收款-令吉 | 99,200.00 |
| 短期借款-美元 | 557,701.87 |
| 短期借款-泰铢 | 70,000,000.00 |

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率的相对比例。本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款, 本集团的目标是保持其浮动利率。集团对利率波动敏感性不强, 不存在重大利率风险。

(2) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用

圣晖系统集成集团股份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)

风险主要来自货币资金、应收款项和合同资产等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构, 管理层认为其不存在重大的信用风险, 预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团来自应收账款和合同资产的信用风险主要是受每个客户自身特性的影响, 而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款和合同资产。于2024年12月31日, 本集团的前五大客户的应收账款和合同资产占本集团应收账款和合同资产总额的38.33% (2023年: 42.90%)。

对于应收账款, 本集团已根据实际情况制定了信用政策, 对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录 (如有可能)。有关的应收账款一般自出具账单日起30至120天内到期。在一般情况下, 本集团不会要求客户提供抵押品。

(3) 流动风险

流动风险是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作, 包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求 (如果借款额超过某些预设授权上限, 便需获得本集团董事会的批准)。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求, 以及是否符合借款协议的规定, 以确保维持充裕的现金储备, 同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金, 以满足短期和较长期的流动资金需求。

为控制该项风险, 本集团定期监控短期和长期的流动资金需求, 以及是否符合借款协议的规定, 以确保维持充裕的现金储备, 同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金, 以满足短期和较长期的流动资金需求。

截至2024年12月31日, 本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量 (包括按合同利率 (如果是浮动利率则按报告日的现行利率) 计算的利息) 的剩余合约期限, 以及被要求支付的最早日期如下:

| 项目 | 1年内 | 1到3年 | 3年以上或无固定期限 | 合计 |
|------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 应付账款 | 404,520,732.27 | 153,765,065.65 | 40,502,395.14 | 598,788,193.06 |

圣晖系统集成集团股份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 | 1年以内 | 1到3年 | 3年以上或无固定期限 | 合计 |
|-------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 其他应付款 | 2,836,869.60 | 21,790,981.22 | 19,233.00 | 24,647,083.82 |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,421,048.35 | | | 2,421,048.35 |
| 租赁负债 | | 1,585,929.64 | | 1,585,929.64 |
| 合计 | 409,778,650.22 | 177,141,976.51 | 40,521,628.14 | 627,442,254.87 |

2. 敏感性分析

本集团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的发生变化, 而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。本集团于2024年12月31日人民币对美元、越南盾与印尼盾变动使人民币升值/贬值将对利润总额和股东权益产生的影响, 此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。因其他币种的金融工具在汇率发生变动时对利润总额和股东权益影响不重大, 此处略去相关敏感性分析。公司认为, 公司面临的汇率风险整体可控。

| 项目 | 汇率变动 | 2024年度 | |
|-----------|-----------|---------------|---------------|
| | | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 人民币对美元贬值 | 对人民币升值 5% | -280,787.28 | -280,787.28 |
| 人民币对美元升值 | 对人民币贬值 5% | 280,787.28 | 280,787.28 |
| 人民币对越南盾贬值 | 对人民币升值 5% | -4,158,232.24 | -4,158,232.24 |
| 人民币对越南盾升值 | 对人民币贬值 5% | 4,158,232.24 | 4,158,232.24 |
| 人民币对印尼盾贬值 | 对人民币升值 5% | -1,875,521.37 | -1,875,521.37 |
| 人民币对印尼盾升值 | 对人民币贬值 5% | 1,875,521.37 | 1,875,521.37 |

上述敏感性分析是假设本报告期资产负债表日汇率发生变动, 以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力, 并保持健康的资本比率, 以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或

圣晖系统集成集团股份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)

调整资本结构, 本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2024年1-12月, 资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团通过资产负债率监控其资本, 该比率按照总负债除以总资产计算。于2024年12月31日, 资产负债率如下:

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 负债总计 | 826,218,412.73 | 814,397,427.78 |
| 资产总计 | 1,952,510,883.69 | 1,904,362,490.44 |
| 资产负债率 | 42.32% | 42.76% |

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 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 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 交易性金融资产 | | | | |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| (4) 结构性存款 | | | 50,025,000.00 | 50,025,000.00 |
| (5) 其他 | | | | |
| 2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 其他 | | | | |
| (二) 应收款项融资 | | | 2,499,031.97 | 2,499,031.97 |
| (三) 其他债权投资 | | | | |
| (四) 其他权益工具投资 | 12,947,918.04 | | | 12,947,918.04 |
| (五) 投资性房地产 | | | | |
| 1.出租用的土地使用权 | | | | |
| 2.出租的建筑物 | | | | |

圣晖系统集成集团股份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 | 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 |
| 3.持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |
| (六)生物资产 | | | | |
| 1.消耗性生物资产 | | | | |
| 2.生产性生物资产 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 12,947,918.04 | | 52,524,031.97 | 65,471,950.01 |
| (七)交易性金融负债 | | | | |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 其中:发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 2.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 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| (一)持有待售资产 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团持有的第一层次公允价值计量的其他权益工具投资为上海合晶战略配售项目,本公司以其股票市场价格确定其公允价值。

3. 持续和非持续第二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
不适用

4. 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

本集团持有的第三层次公允价值计量的结构性存款,本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要为合同约定预期收益率。

本集团持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票,其信用风险较小且剩余期限较短,本公司以其票面余额确定其公允价值。

圣晖系统集成集团股份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)

5. 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及不可观察参数敏感性分析

不适用

6. 持续的公允价值计量项目, 本年内发生各层级之间的转换

不适用

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

不适用

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 本集团的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本集团的持股比例 (%) | 母公司对本集团的表决权比例 (%) |
|--|-----|--------|------------|------------------|-------------------|
| Sheng Huei International CO. Ltd. (“圣晖国际”) | 萨摩亚 | 投资控股公司 | 395.00 万美元 | 64.9973 | 64.9973 |

本集团最终控股股东为台湾圣晖

2. 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八。

3. 本集团的合营和联营企业情况

本集团无重要的合营或联营企业。

4. 报告期内其他有关联交易的关联方及关联方关系

| 关联方 | 与公司的关系 |
|-------------------|----------------|
| 朋亿股份有限公司 (“台湾朋亿”) | 受同一最终控股股东控制的企业 |

圣晖系统集成集团股份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)

| 关联方 | 与公司的关系 |
|---|----------------|
| 冠礼控制科技(上海)有限公司(“上海冠礼”) | 受同一最终控股股东控制的企业 |
| 苏州冠礼科技有限公司(“苏州冠礼”,原“苏州冠博”) | 受同一最终控股股东控制的企业 |
| NOVA TECH ENGINEERING & CONSTRUCTION PTE. LTD.(“新加坡朋亿”) | 受同一最终控股股东控制的企业 |

(二) 关联交易

1. 关联租赁

(1) 关联出租

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|--------|--------------|--------------|
| 苏州冠礼 | 房屋租赁 | 2,602,527.60 | 2,590,579.03 |

(2) 承租

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|--------|-----------|-----------|
| 新加坡朋亿 | 房屋租赁 | 24,035.48 | 24,466.69 |

2. 关联担保

1) 本集团作为被担保方

无

2) 本集团关联担保费

无

3. 关联方代收代付

1) 为关联方代付

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|---------------|------------|------------|
| 苏州冠礼 | 苏州圣晖代苏州冠礼付水电费 | 828,837.80 | 710,302.15 |
| 合计 | | 828,837.80 | 710,302.15 |

2) 接受关联方代付

圣晖系统集成集团股份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)

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|-----------------|-----------|-----------|
| 新加坡朋亿 | 新加坡朋亿代新加坡圣晖付水电费 | 15,222.47 | 14,169.08 |
| 合计 | | 15,222.47 | 14,169.08 |

4. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 4,678,862.35 | 5,101,745.67 |
| 其中: 股份支付 | | |

5. 关联方资金往来

| 借出方 | 借入方 | 金额 | 起始日期 | 到期日 |
|------|------|---------------|------------|------------|
| 圣晖国际 | 香港圣晖 | 17,820,267.27 | 2023-11-23 | 2024-11-22 |
| 圣晖国际 | 马来西亚 | 5,041,176.98 | 2023-10-24 | 2024-5-24 |
| 圣晖国际 | 泰国圣晖 | 20,117,234.70 | 2024-6-20 | 2024-8-15 |
| 圣晖国际 | 香港圣晖 | 21,706,821.33 | 2024-11-15 | 2025-11-14 |
| 圣晖国际 | 马来西亚 | 10,405,528.01 | 2024-5-8 | 2024-12-12 |

(三) 关联方往来余额

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | | |
| 新加坡朋亿 | 42,632.40 | 42,684.21 |
| 圣晖国际 | 21,706,821.33 | 22,861,444.25 |
| 合计 | 21,749,453.73 | 22,904,128.46 |

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

| 项目 | 情况 |
|-------------------------------|----|
| 公司本年授予的各项权益工具总额 | |
| 公司本年行权的各项权益工具总额 | |
| 公司本年失效的各项权益工具总额 | |
| 公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | |
| 公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | |

2. 以权益结算的股份支付情况

圣晖系统集成集团股份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 | 情况 |
|-----------------------|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 依据评估价值或根据结合公司自身情况及同行业市盈率计算的公允价值来确定 |
| 对可行权权益工具数量的确定依据 | 公司在等待期内的每个资产负债表日, 根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计 |
| 本年估计与上年估计有重大差异的原因 | |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 32,368,025.42 |
| 本年以权益结算的股份支付确认的费用总额 | |

十三、资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营, 能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式, 持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益加上没有固定还款期限的关联方借款并扣除未确认的已提议分配的利润。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构, 力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括: 本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团, 本集团将会调整资本结构。

本集团通过经调整的净债务资本率来监管集团的资本结构。经调整的净债务为总债务 (包括短期借款和长期借款), 加上未确认的已提议分配的股利, 扣除没有固定还款期限的关联方借款以及现金和现金等价物。

本集团或本集团的子公司均无需遵循的外部强制性资本要求。

十四、或有事项

1. 或有负债

| 被担保单位名称 | 担保事项 | 币种 | 金额 | 担保起始日 | 担保到期日 |
|---------|--------|-----|----------------|------------|------------|
| 越南圣晖 | 合约连带保证 | RMB | 125,897,195.25 | 2020-09-23 | 2024-07-10 |
| 越南圣晖 | 合约连带保证 | RMB | 71,345,119.56 | 2020-12-07 | 2026-03-31 |
| 越南圣晖 | 合约连带保证 | RMB | 4,473,565.17 | 2021-05-07 | 2025-09-01 |
| 越南圣晖 | 合约连带保证 | RMB | 5,430,176.59 | 2021-05-07 | 2026-03-31 |
| 越南圣晖 | 合约连带保证 | RMB | 21,076,153.89 | 2022-03-01 | 2025-06-30 |
| 越南圣晖 | 合约连带保证 | RMB | 17,168,854.83 | 2022-03-10 | 2025-06-30 |

圣晖系统集成集团股份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)

| 被担保单位名称 | 担保事项 | 币种 | 金额 | 担保起始日 | 担保到期日 |
|---------|--------|-----|----------------|------------|------------|
| 深圳圣晖 | 银行融资 | RMB | 40,000,000.00 | 2022-09-05 | 2024-03-31 |
| 深圳鼎贸 | 银行融资 | RMB | 45,000,000.00 | 2022-09-05 | 2024-03-31 |
| 深圳鼎贸 | 银行融资 | RMB | 20,000,000.00 | 2023-01-16 | 2024-01-04 |
| 越南圣晖 | 合约连带保证 | RMB | 14,285,182.90 | 2023-01-10 | 2025-07-31 |
| 越南圣晖 | 合约连带保证 | RMB | 99,925,200.63 | 2023-07-07 | 2026-03-31 |
| 越南圣晖 | 合约连带保证 | RMB | 159,724,393.29 | 2023-10-12 | 2026-07-07 |
| 越南圣晖 | 合约连带保证 | RMB | 721,558.28 | 2023-11-13 | 2026-03-31 |
| 越南圣晖 | 合约连带保证 | RMB | 1,532,643.25 | 2023-11-27 | 2026-03-31 |
| 深圳鼎贸 | 银行融资 | RMB | 20,000,000.00 | 2024-01-04 | 2024-11-27 |
| 印尼圣晖 | 银行融资 | RMB | 20,257,434.78 | 2024-01-16 | 2024-10-31 |
| 深圳圣晖 | 银行融资 | RMB | 30,000,000.00 | 2024-02-28 | 2026-12-31 |
| 深圳鼎贸 | 银行融资 | RMB | 45,000,000.00 | 2024-02-28 | 2026-12-31 |
| 印尼合资公司 | 银行融资 | RMB | 3,268,861.15 | 2024-04-23 | 2024-10-31 |
| 越南圣晖 | 合约连带保证 | RMB | 77,052,381.68 | 2024-04-28 | 2026-10-23 |
| 马来西亚圣晖 | 银行融资 | RMB | 50,000,000.00 | 2024-09-04 | 2028-08-15 |
| 越南圣晖 | 合约连带保证 | RMB | 5,419,120.43 | 2024-09-18 | 2026-10-23 |
| 越南圣晖 | 合约连带保证 | RMB | 42,847,381.09 | 2024-11-22 | 2028-05-30 |
| 越南圣晖 | 合约连带保证 | RMB | 13,389,806.59 | 2024-11-22 | 2028-05-30 |
| 深圳鼎贸 | 银行融资 | RMB | 20,000,000.00 | 2024-11-27 | 2027-11-6 |

十五、 承诺事项

1. 资本承诺

截至资产负债表日, 本集团不存在重大资本承诺事项。

十六、 资产负债表期后事项

1、利润分配情况

根据2025年3月28日第二届董事会第十八次会议决议, 本集团2024年度利润分配方案如下:

公司以分红派息股权登记日的总股本10,000.00万股为基数, 每10股派发现金红利7.50元(含税), 共计派发现金红利7,500.00万元(含税);

该利润分配方案尚待股东大会批准。

十七、 其他重要事项

1. 分部报告

圣晖系统集成集团股份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)

本集团为整体经营, 设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本集团于本报告期内无单独管理的经营分部, 因此本集团只有一个经营分部。

(1) 地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入的信息见下表。对外交易收入是按工程施工项或购买产品的客户的所在地进行划分。

| 客户所处区域 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 中国大陆 | 1,330,457,322.03 | 1,573,087,402.75 |
| 东南亚地区 | 677,239,995.95 | 435,837,592.93 |
| 其他国家及地区 | | |
| 合计 | 2,007,697,317.98 | 2,008,924,995.68 |

按照资产实物所在地(对于固定资产而言)及相关业务所在地(对于无形资产而言)进行划分, 本集团的非流动资产(不包括递延所得税资产)主要在中国大陆境内。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 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的应收账款 | 8,728,414.37 | 3.18 | 8,728,414.37 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 265,993,992.01 | 96.82 | 12,973,593.37 | 4.88 | 253,020,398.64 |
| 合计 | 274,722,406.38 | 100.00 | 21,702,007.74 | | 253,020,398.64 |

(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的应收账款 | 9,379,167.99 | 2.72 | 9,379,167.99 | 100.00 | |

圣晖系统集成集团股份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)

| 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 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 334,896,443.97 | 97.28 | 19,778,999.61 | 5.91 | 315,117,444.36 |
| 合计 | 344,275,611.96 | 100.00 | 29,158,167.60 | | 315,117,444.36 |

1) 按单项计提应收账款坏账准备

| 名称 | 年末余额 | | | |
|---------------|---------------------|---------------------|----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 苏州名桥市政工程有限公司 | 2,158,200.00 | 2,158,200.00 | 100.00 | 债务人财务困难 |
| 庆华集团新疆煤化工有限公司 | 6,570,214.37 | 6,570,214.37 | 100.00 | 债务人财务困难 |
| 合计 | 8,728,414.37 | 8,728,414.37 | | |

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-------------------|-----------------------|----------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1-6 个月 (含 6 个月) | 207,469,115.94 | 6,224,073.58 | 3.00 |
| 6 个月至 1 年 (含 1 年) | 43,187,817.45 | 2,159,390.87 | 5.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 8,717,269.95 | 871,727.00 | 10.00 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 1,559,930.27 | 311,986.05 | 20.00 |
| 3-4 年 (含 4 年) | 2,786,513.25 | 1,393,256.63 | 50.00 |
| 4-5 年 (含 5 年) | 1,300,929.54 | 1,040,743.63 | 80.00 |
| 5 年以上 | 972,415.61 | 972,415.61 | 100.00 |
| 合计 | 265,993,992.01 | 12,973,593.37 | |

(续)

| 账龄 | 年初余额 | | |
|-------------------|-----------------------|----------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1-6 个月 (含 6 个月) | 275,587,971.19 | 8,267,639.26 | 3.00 |
| 6 个月至 1 年 (含 1 年) | 22,218,436.60 | 1,110,921.83 | 5.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 12,215,831.57 | 1,221,583.16 | 10.00 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 11,833,238.76 | 2,366,647.75 | 20.00 |
| 3-4 年 (含 4 年) | 12,068,550.24 | 6,034,275.12 | 50.00 |
| 4-5 年 (含 5 年) | 972,415.61 | 777,932.49 | 80.00 |
| 合计 | 334,896,443.97 | 19,778,999.61 | |

圣晖系统集成集团股份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) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 |
|-------------|-----------------------|
| 1-6个月(含6个月) | 207,469,115.94 |
| 6个月至1年(含1年) | 43,187,817.45 |
| 1-2年(含2年) | 8,717,269.95 |
| 2-3年(含3年) | 1,559,930.27 |
| 3-4年(含4年) | 2,786,513.25 |
| 4-5年(含5年) | 3,459,129.54 |
| 5年以上 | 7,542,629.98 |
| 合计 | 274,722,406.38 |

(3) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 年末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|-------|--------------------|----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 29,158,167.60 | -6,805,406.24 | | -650,753.62 | 21,702,007.74 |
| 合计 | 29,158,167.60 | -6,805,406.24 | | -650,753.62 | 21,702,007.74 |

(4) 按欠款方归集的2024年12月31日的余额前五名的应收账款及合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款金额 | 合同资产年末余额 | 应收账款和合同资产年末余额合计数 | 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 | 应收账款和合同资产坏账准备年末余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
| 客户一 | 268,514.26 | 88,312,974.05 | 88,581,488.31 | 12.36% | 468,416.30 |
| 客户二 | 59,020,959.86 | 27,513,327.48 | 86,534,287.34 | 12.07% | 2,523,320.99 |
| 客户三 | | 85,283,121.10 | 85,283,121.10 | 11.90% | 426,415.61 |
| 客户四 | 42,349,446.98 | 25,829,331.99 | 68,178,778.97 | 9.51% | 1,399,630.07 |
| 客户五 | 1,230,944.24 | 34,948,141.19 | 36,179,085.43 | 5.05% | 268,324.03 |
| 合计 | 102,869,865.34 | 261,886,895.81 | 364,756,761.15 | 50.89% | 5,086,107.00 |

2. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 40,526,268.65 | 31,069,788.93 |
| 合计 | 40,526,268.65 | 31,069,788.93 |

圣晖系统集成集团股份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) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 往来款 | 32,472,837.56 | 18,635,795.92 |
| 保证金及押金 | 6,851,051.41 | 11,137,720.63 |
| 备用金 | 824,467.00 | 1,034,400.00 |
| 其他 | 897,264.30 | 1,047,455.19 |
| 小计 | 41,045,620.27 | 31,855,371.74 |
| 坏账准备 | 519,351.62 | 785,582.81 |
| 合计 | 40,526,268.65 | 31,069,788.93 |

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 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) | |
| 年初 | 785,582.81 | | | 785,582.81 |
| 期初余额在本期: | | | | |
| 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 | -266,231.19 | | | -266,231.19 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 年末 | 519,351.62 | | | 519,351.62 |

(3) 按账龄披露账面余额情况

| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 39,233,900.27 | 23,934,949.61 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 464,220.00 | 2,909,712.70 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 831,800.00 | 4,814,209.43 |
| 3 年-4 年 | 483,700.00 | 126,600.00 |
| 4-5 年 | 4,000.00 | 10,900.00 |
| 5 年以上 | 28,000.00 | 59,000.00 |
| 合计 | 41,045,620.27 | 31,855,371.74 |

圣晖系统集成集团股份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)

(4) 其他应收款坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | | 年末余额 |
|------|-------------------|--------------------|----|----|----|-------------------|
| | | 计提 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 785,582.81 | -266,231.19 | | | | 519,351.63 |
| 合计 | 785,582.81 | -266,231.19 | | | | 519,351.63 |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款金额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|------|--------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 单位一 | 资金借贷 | 28,091,210.96 | 1年以内 | 68.44 | |
| 单位二 | 保证金 | 2,084,051.41 | 1年以内 | 5.08 | 109,202.57 |
| 单位三 | 外派人员工资 | 2,007,178.62 | 1年以内 | 4.89 | 250,895.47 |
| 单位四 | 保证金 | 1,490,000.00 | 1年以内、1-2年、2-3年、3-4年 | 3.63 | 74,500.00 |
| 单位五 | 外派人员工资 | 1,419,022.49 | 1年以内 | 3.46 | |
| 合计 | | 35,091,463.48 | | 85.50 | 434,598.04 |

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|-----------------------|------|-----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 129,112,645.74 | | 129,112,645.74 | 88,485,289.33 | | 88,485,289.33 |
| 合计 | 129,112,645.74 | | 129,112,645.74 | 88,485,289.33 | | 88,485,289.33 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|------------|---------------|---------------|------|---------------|----------|----------|
| 深圳圣晖 | 37,527,798.95 | | | 37,527,798.95 | | |
| 香港 Acter | 28,651,120.44 | | | 28,651,120.44 | | |
| 印尼合资 | 3,942,955.45 | 11,822,806.41 | | 15,765,761.86 | | |
| 越南圣晖 | | 14,516,750.00 | | 14,516,750.00 | | |
| 马来西亚 Acter | | 14,287,800.00 | | 14,287,800.00 | | |

圣晖系统集成集团股份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)

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|------|-----------------------|----------|----------|
| 新加坡 Acter | 13,363,414.49 | | | 13,363,414.49 | | |
| 深圳鼎贸 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 合计 | 88,485,289.33 | 40,627,356.41 | | 129,112,645.74 | | |

4. 营业收入和营业成本

(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 | 1,255,177,173.13 | 1,124,427,575.11 | 1,511,362,826.53 | 1,337,646,532.15 |
| 其他业务 | 7,149,008.49 | 5,246,186.93 | 4,071,314.74 | 1,320,285.28 |
| 合计 | 1,262,326,181.62 | 1,129,673,762.04 | 1,515,434,141.27 | 1,338,966,817.43 |

(2) 营业收入成本明细

公司营业收入构成情况如下:

| 合同分类 | 本年发生额 | |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 商品类型 | 1,262,326,181.62 | 1,129,673,762.04 |
| 其中: 洁净室工程 | 953,032,794.81 | 841,478,768.48 |
| 其他机电安装工程 | 302,144,378.32 | 282,948,806.63 |
| 设备销售 | | |
| 其他业务 | 7,149,008.49 | 5,246,186.93 |
| 按经营地区分类 | 1,262,326,181.62 | 1,129,673,762.04 |
| 其中: 境内 | 1,262,326,181.62 | 1,129,673,762.04 |
| 市场或客户类型 | 1,262,326,181.62 | 1,129,673,762.04 |
| 其中: IC 半导体行业 | 1,064,775,062.88 | 970,108,328.86 |
| 精密制造行业 | 123,789,809.85 | 115,240,852.66 |
| 光电行业 | 50,353,141.52 | 35,504,369.59 |
| 其他行业 | 16,259,158.88 | 3,574,024.00 |
| 其他业务 | 7,149,008.49 | 5,246,186.93 |
| 合同类型 | 1,262,326,181.62 | 1,129,673,762.04 |

圣晖系统集成集团股份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)

| 合同分类 | 本年发生额 | |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 其中: 销售商品 | | |
| 建造合同 | 1,255,177,173.13 | 1,124,427,575.11 |
| 其他业务 | 7,149,008.49 | 5,246,186.93 |
| 按商品转让的时间分类 | 1,262,326,181.62 | 1,129,673,762.04 |
| 其中: 在某一时点确认收入 | | |
| 在某一时段确认收入 | 1,262,326,181.62 | 1,129,673,762.04 |
| 合计 | 1,262,326,181.62 | 1,129,673,762.04 |

5. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------|---------------------|----------------------|
| 发放股利 | 9,000,000.00 | 17,000,000.00 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益。 | 590,263.94 | 1,894,851.65 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 197,574.90 | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | -300,000.00 |
| 合计 | 9,787,838.84 | 18,594,851.65 |

十九、财务报告批准

本财务报告于2025年3月28日经本集团管理层批准报出。

二十、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

| 项目 | 2024年度 | 说明 |
|--|------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -8,175.93 | |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 433,289.18 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 债务重组损益 | | |

圣晖系统集成集团股份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 | 2024年度 | 说明 |
|---|-------------|----|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -317,988.82 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 107,124.43 | |
| 减: 所得税影响额 | 24,156.20 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | | |
| 合计 | 82,968.23 | |

2. 净资产收益率及每股收益

| 2024年度利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) | |
|--------------------------|---------------|-----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润 | 10.56 | 1.14 | 1.14 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | 10.55 | 1.14 | 1.14 |

圣晖系统集成集团股份有限公司

二〇二五年三月二十八日



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)(3-1)

名 称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

经营范 围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训：法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后，依法开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出 资 额 6000万元

成 立 日 期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



2024年01月26日

登记机关

证书序号: 0014624

说 明

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



会计师事务所 执业证书

名 称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青
主任会计师：
经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座
8层

组织形式：特殊普通合伙

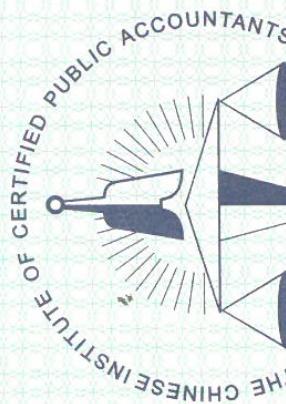
执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

| | |
|-------------------|------------------------|
| 姓 名 | 王萍 |
| 性 别 | 女 |
| 出生日期 | 1990-10-03 |
| 工作单位 | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所 |
| 身份证号码 | 321284199010032220 |
| Identity card No. | |



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.



王萍年检



王萍 110101360884

证书编号: 110101360884
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 10 月 29 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d