

证券代码：301379

证券简称：天山电子

公告编号：2026-004

广西天山电子股份有限公司

关于前期会计差错更正后的财务报表及相关附注的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

广西天山电子股份有限公司（以下简称“公司”）于 2026 年 1 月 9 日召开了第三届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的有关规定和要求，公司对《2025 年第三季度报告》《2025 年半年度报告》《2025 年第一季度报告》相关财务报表和相关附注进行会计差错更正及追溯调整。（除特殊注明外，单位均为人民币元，粗体字为本次差错更正影响数据）

一、更正后的 2025 年第三季度报告财务报表：2025 年 9 月 30 日

1、合并资产负债表

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 305,065,338.00 | 652,783,993.77 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 240,785,465.76 | 123,742,182.21 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 6,042,175.22 | 14,233,005.75 |
| 应收账款 | 520,057,562.61 | 423,982,661.36 |
| 应收款项融资 | 34,933,279.28 | 3,189.94 |
| 预付款项 | 25,929,333.18 | 17,419,442.30 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 11,200,974.40 | 8,207,476.38 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 308,107,034.05 | 269,803,273.36 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 11,584,648.18 | 2,875,865.55 |
| 流动资产合计 | 1,463,705,810.68 | 1,513,051,090.62 |
| 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 | 48,757,041.53 | |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 522,346,010.74 | 391,059,801.22 |
| 在建工程 | 63,029,765.12 | 55,090,161.67 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 7,558,374.41 | 10,527,736.06 |
| 无形资产 | 43,869,994.43 | 43,811,845.99 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | 745,045.77 | 719,748.03 |
| 长期待摊费用 | 1,584,633.46 | 1,617,096.71 |
| 递延所得税资产 | 6,506,271.68 | 1,473,767.78 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 694,397,137.14 | 504,300,157.46 |
| 资产总计 | 2,158,102,947.82 | 2,017,351,248.08 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 67,318,790.56 | 67,320,669.61 |
| 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 | 139,000,000.00 | 84,074,617.07 |
| 应付账款 | 408,618,553.06 | 358,326,888.40 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 1,013,889.93 | 2,141,283.65 |
| 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 | 26,935,258.85 | 35,151,985.11 |
| 应交税费 | 9,183,459.52 | 10,327,754.37 |
| 其他应付款 | 564,068.60 | 679,581.29 |
| 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 | 3,657,898.34 | 2,695,623.43 |
| 其他流动负债 | 6,415,404.06 | 15,042,501.58 |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 流动负债合计 | 662,707,322.92 | 575,760,904.51 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 52,500,000.00 | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 6,414,727.21 | 9,424,564.35 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 22,999,972.38 | 23,396,974.16 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 81,914,699.59 | 32,821,538.51 |
| 负债合计 | 744,622,022.51 | 608,582,443.02 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 198,243,944.00 | 141,876,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 712,138,162.30 | 760,019,480.76 |
| 减：库存股 | 60,003,720.39 | |
| 其他综合收益 | -87,468.74 | -343,409.85 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 63,490,764.69 | 63,490,764.69 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 499,699,243.45 | 443,725,969.46 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,413,480,925.31 | 1,408,768,805.06 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 1,413,480,925.31 | 1,408,768,805.06 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,158,102,947.82 | 2,017,351,248.08 |

2、合并年初到报告期末利润表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 1,338,432,674.23 | 1,058,213,653.71 |
| 其中：营业收入 | 1,338,432,674.23 | 1,058,213,653.71 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 1,214,552,965.40 | 946,509,647.59 |
| 其中：营业成本 | 1,067,447,236.42 | 831,815,458.85 |
| 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 | 5,816,733.30 | 5,462,143.02 |

| | | |
|----------------------------|-----------------------|----------------|
| 销售费用 | 48,724,706.65 | 39,319,339.09 |
| 管理费用 | 37,643,745.27 | 32,348,384.50 |
| 研发费用 | 59,521,639.55 | 47,982,389.32 |
| 财务费用 | -4,601,095.79 | -10,418,067.19 |
| 其中：利息费用 | 1,631,758.02 | 594,262.10 |
| 利息收入 | 6,297,153.27 | 11,814,408.42 |
| 加：其他收益 | 13,243,083.94 | 11,912,021.79 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 1,356,359.97 | 3,200,174.08 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -1,242,958.47 | |
| 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） | 743,283.55 | 929,448.99 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -6,627,053.23 | -5,522,540.98 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -13,397,738.32 | -8,677,278.31 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -330,758.93 | -85,864.96 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 118,866,885.81 | 113,459,966.73 |
| 加：营业外收入 | 2,217,464.28 | 1,932,938.14 |
| 减：营业外支出 | 2,211,009.96 | 289,973.35 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 118,873,340.13 | 115,102,931.52 |
| 减：所得税费用 | 7,203,226.14 | 10,308,311.40 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 111,670,113.99 | 104,794,620.12 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 111,670,113.99 | 104,794,620.12 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | 111,670,113.99 | 104,794,620.12 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 255,941.11 | -87,506.56 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 255,941.11 | -87,506.56 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | 255,941.11 | -87,506.56 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | 255,941.11 | -87,506.56 |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 111,926,055.10 | 104,707,113.56 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | 111,926,055.10 | 104,707,113.56 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.5714 | 0.5304 |

| | | |
|------------|---------|---------|
| (二) 稀释每股收益 | 0. 5687 | 0. 5304 |
|------------|---------|---------|

前期差错更正事项对 2025 年第三季度报告合并现金流量表项目无影响。

二、更正后的 2025 年半年度报告财务报表：2025 年 6 月 30 日

1、合并资产负债表

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 382, 111, 565. 67 | 652, 783, 993. 77 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 212, 362, 927. 50 | 123, 742, 182. 21 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 2, 119, 495. 57 | 14, 233, 005. 75 |
| 应收账款 | 488, 263, 073. 75 | 423, 982, 661. 36 |
| 应收款项融资 | 29, 441, 873. 02 | 3, 189. 94 |
| 预付款项 | 20, 221, 719. 91 | 17, 419, 442. 30 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 6, 351, 493. 18 | 8, 207, 476. 38 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 318, 529, 021. 11 | 269, 803, 273. 36 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 1, 482, 383. 55 | 2, 875, 865. 55 |
| 流动资产合计 | 1, 460, 883, 553. 26 | 1, 513, 051, 090. 62 |
| 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 | 49, 290, 304. 76 | |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 401, 612, 811. 27 | 391, 059, 801. 22 |

| | | |
|-------------|-------------------------|------------------|
| 在建工程 | 120,345,568.85 | 55,090,161.67 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 7,996,062.66 | 10,527,736.06 |
| 无形资产 | 43,367,115.18 | 43,811,845.99 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | 772,071.54 | 719,748.03 |
| 长期待摊费用 | 1,353,742.01 | 1,617,096.71 |
| 递延所得税资产 | 4,983,018.48 | 1,473,767.78 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 629,720,694.75 | 504,300,157.46 |
| 资产总计 | 2,090,604,248.01 | 2,017,351,248.08 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 67,318,790.56 | 67,320,669.61 |
| 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 | 121,000,000.00 | 84,074,617.07 |
| 应付账款 | 399,069,006.45 | 358,326,888.40 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 1,719,620.90 | 2,141,283.65 |
| 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 | 23,562,256.73 | 35,151,985.11 |
| 应交税费 | 7,851,027.83 | 10,327,754.37 |
| 其他应付款 | 764,089.63 | 679,581.29 |
| 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 | 4,589,103.43 | 2,695,623.43 |
| 其他流动负债 | 2,451,604.96 | 15,042,501.58 |
| 流动负债合计 | 628,325,500.49 | 575,760,904.51 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 61,000,000.00 | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 6,970,653.52 | 9,424,564.35 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 22,991,069.71 | 23,396,974.16 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 90,961,723.23 | 32,821,538.51 |
| 负债合计 | 719,287,223.72 | 608,582,443.02 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 197,572,840.00 | 141,876,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 707,772,576.67 | 760,019,480.76 |
| 减：库存股 | 60,003,720.39 | |
| 其他综合收益 | 237,138.32 | -343,409.85 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 63,490,764.69 | 63,490,764.69 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 462,247,425.00 | 443,725,969.46 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,371,317,024.29 | 1,408,768,805.06 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 1,371,317,024.29 | 1,408,768,805.06 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,090,604,248.01 | 2,017,351,248.08 |

2、母公司资产负债表

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 319,129,024.70 | 610,195,285.73 |
| 交易性金融资产 | 212,362,927.50 | 123,742,182.21 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 2,119,495.57 | 14,233,005.75 |
| 应收账款 | 519,837,353.57 | 445,177,494.01 |
| 应收款项融资 | 29,441,873.02 | 3,189.94 |
| 预付款项 | 20,198,079.94 | 17,395,881.04 |
| 其他应收款 | 6,336,952.22 | 8,192,059.20 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 318,529,021.11 | 269,803,273.36 |
| 其中：数据资源 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 1,482,383.55 | 2,875,865.55 |
| 流动资产合计 | 1,429,437,111.18 | 1,491,618,236.79 |
| 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 | 58,458,781.76 | 9,168,477.00 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 401,285,058.09 | 390,915,262.93 |
| 在建工程 | 120,345,568.85 | 54,923,722.87 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 7,949,112.19 | 10,405,813.36 |
| 无形资产 | 43,367,115.18 | 43,811,845.99 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 1,353,742.01 | 1,617,096.71 |
| 递延所得税资产 | 4,340,783.26 | 744,764.98 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 637,100,161.34 | 511,586,983.84 |
| 资产总计 | 2,066,537,272.52 | 2,003,205,220.63 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 67,318,790.56 | 67,320,669.61 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 121,000,000.00 | 84,074,617.07 |
| 应付账款 | 397,649,200.02 | 355,090,699.72 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 1,719,034.61 | 2,141,283.65 |
| 应付职工薪酬 | 23,562,256.73 | 35,143,473.80 |
| 应交税费 | 4,983,551.93 | 8,593,377.14 |
| 其他应付款 | 764,089.63 | 663,413.24 |
| 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 | 4,546,012.95 | 2,573,990.75 |
| 其他流动负债 | 2,451,604.96 | 15,042,501.58 |
| 流动负债合计 | 623,994,541.39 | 570,644,026.56 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 61,000,000.00 | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 6,970,653.52 | 9,424,564.35 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 22,991,069.71 | 23,396,974.16 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 90,961,723.23 | 32,821,538.51 |
| 负债合计 | 714,956,264.62 | 603,465,565.07 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 197,572,840.00 | 141,876,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 707,772,576.67 | 760,019,480.76 |
| 减：库存股 | 60,003,720.39 | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 63,490,764.69 | 63,490,764.69 |
| 未分配利润 | 442,748,546.93 | 434,353,410.11 |
| 所有者权益合计 | 1,351,581,007.90 | 1,399,739,655.56 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,066,537,272.52 | 2,003,205,220.63 |

3、合并利润表

| 项目 | 2025 年半年度 | 2024 年半年度 |
|----------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 855,757,278.30 | 659,987,101.48 |
| 其中：营业收入 | 855,757,278.30 | 659,987,101.48 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 772,079,742.18 | 594,217,066.05 |
| 其中：营业成本 | 679,474,494.07 | 524,496,816.12 |
| 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 | 3,160,091.90 | 3,315,937.42 |
| 销售费用 | 32,427,205.81 | 24,129,137.44 |
| 管理费用 | 24,204,225.99 | 21,450,241.75 |
| 研发费用 | 37,825,341.16 | 30,949,101.20 |
| 财务费用 | -5,011,616.75 | -10,124,167.88 |
| 其中：利息费用 | 1,117,565.55 | 408,327.76 |
| 利息收入 | 5,129,799.11 | 7,819,777.21 |
| 加：其他收益 | 4,587,266.47 | 10,382,193.43 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 272,109.91 | 3,010,806.33 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -709,695.24 | |
| 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） | 1,000,745.29 | -108,484.57 |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -4,041,164.93 | -3,224,339.67 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -4,899,629.08 | -5,234,203.06 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | 110,512.93 | -130,117.84 |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | 80,707,376.71 | 70,465,890.05 |
| 加：营业外收入 | 2,096,092.29 | 743,092.48 |
| 减：营业外支出 | 2,063,534.86 | 192,229.62 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 80,739,934.14 | 71,016,752.91 |
| 减：所得税费用 | 6,521,638.60 | 6,123,564.21 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | 74,218,295.54 | 64,893,188.70 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 74,218,295.54 | 64,893,188.70 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | 74,218,295.54 | 64,893,188.70 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列） | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 580,548.17 | -791,682.76 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 580,548.17 | -791,682.76 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | 580,548.17 | -791,682.76 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | 580,548.17 | -791,682.76 |

| | | |
|---------------------|---------------|---------------|
| 7. 其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 74,798,843.71 | 64,101,505.94 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 74,798,843.71 | 64,101,505.94 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.3793 | 0.3285 |
| （二）稀释每股收益 | 0.3777 | 0.3285 |

4、母公司利润表

| 项目 | 2025 年半年度 | 2024 年半年度 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 843,056,042.19 | 649,716,154.34 |
| 减：营业成本 | 679,127,818.10 | 524,316,008.41 |
| 税金及附加 | 3,150,813.30 | 3,313,629.59 |
| 销售费用 | 29,422,424.28 | 20,191,727.40 |
| 管理费用 | 23,121,548.94 | 20,095,698.45 |
| 研发费用 | 37,825,341.16 | 30,949,101.20 |
| 财务费用 | -2,348,254.45 | -8,772,724.27 |
| 其中：利息费用 | 1,115,727.72 | 402,691.83 |
| 利息收入 | 4,473,605.58 | 7,675,213.70 |
| 加：其他收益 | 4,587,266.47 | 10,382,193.43 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 272,109.91 | 3,010,806.33 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -709,695.24 | |
| 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） | 1,000,745.29 | -108,484.57 |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -4,559,410.79 | -2,202,889.33 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -4,899,629.08 | -5,234,203.06 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | 39,993.74 | -130,117.84 |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | 69,197,426.40 | 65,340,018.52 |
| 加：营业外收入 | 2,094,666.86 | 742,939.94 |
| 减：营业外支出 | 2,063,534.14 | 192,218.96 |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 69,228,559.12 | 65,890,739.50 |
| 减：所得税费用 | 5,136,582.30 | 5,511,516.13 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | 64,091,976.82 | 60,379,223.37 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 64,091,976.82 | 60,379,223.37 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 64,091,976.82 | 60,379,223.37 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.3276 | 0.3056 |
| （二）稀释每股收益 | 0.3262 | 0.3056 |

5、合并所有者权益变动表

本期金额

| 项目 | 2025 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|--------------------------|---------|---------|----|-----------------------|---------------------|----------------------|----------|---------------------|----------------|-----------------------|----|--------------------------|--------------------------|----|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权 益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公 积 | 减：库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余公 积 | 一般 风险 准备 | 未分配 利润 | 其他 | | | 小计 |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 141, 87 6, 000. 00 | | | | 760, 019 , 480. 76 | | -343, 409. 8 5 | | 63, 490, 764. 69 | | 443, 725 , 969. 46 | | 1, 408, 76 8, 805. 06 | 1, 408, 76 8, 805. 06 | |
| 加：会计政策 变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 141, 87 6, 000. 00 | | | | 760, 019 , 480. 76 | | -343, 409. 8 5 | | 63, 490, 764. 69 | | 443, 725 , 969. 46 | | 1, 408, 76 8, 805. 06 | 1, 408, 76 8, 805. 06 | |
| 三、本期增减变动 金额（减少以 “－”号填列） | 55, 696 , 840. 0 0 | | | | -52, 246 , 904. 09 | 60, 003, 720. 39 | 580, 5 48. 17 | | | | 18, 521, 455. 54 | | -37, 451, 780. 77 | -37, 451, 780. 77 | |
| （一）综合收益总 额 | | | | | | | 580, 5 48. 17 | | | | 74, 218, 295. 54 | | 74, 798, 8 43. 71 | 74, 798, 8 43. 71 | |
| （二）所有者投入 和减少资本 | | | | | 3, 502, 4 80. 10 | 60, 003, 720. 39 | | | | | | | -56, 501, 240. 29 | -56, 501, 240. 29 | |
| 1．所有者投入的 普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具 持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入 所有者权益的金 额 | | | | | 3, 502, 4 80. 10 | | | | | | | | 3, 502, 48 0. 10 | 3, 502, 48 0. 10 | |
| 4．其他 | | | | | | 60, 003, 720. 39 | | | | | | | -60, 003, 720. 39 | -60, 003, 720. 39 | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -55, 696 , 840. 00 | | -55, 696, 840. 00 | -55, 696, 840. 00 | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|------------|---------------|----------------|------------------|------------------|------------|--|--|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -55,696,840.00 | -55,696,840.00 | -55,696,840.00 | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 55,696,840.00 | | | | -55,696,840.00 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 55,696,840.00 | | | | -55,696,840.00 | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | -52,544.19 | | | | | | -52,544.19 | -52,544.19 | | |
| 四、本期期末余额 | 197,572,840.00 | | | | 707,772,576.67 | 60,003,720.39 | 237,138.32 | 63,490,764.69 | 462,247,425.00 | 1,371,317,024.29 | 1,371,317,024.29 | | | |

上年金额

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|------------|----------------|---------|---------|----|----------------|----------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|----|------------------|------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数 股东权益 | 所有者权 益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公 积 | 减 库存股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余公 积 | 一般 风险 准备 | 未分配 利润 | 其他 | 小计 | | |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 101,340,000.00 | | | | 798,502,845.32 | | 289,948.42 | | 49,482,626.73 | | 347,885,815.38 | | 1,297,501,235.85 | | 1,297,501,235.85 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 101,340,000.00 | | | | 798,502,845.32 | | 289,948.42 | | 49,482,626.73 | | 347,885,815.38 | | 1,297,501,235.85 | | 1,297,501,235.85 |
| 三、本期增减变动金额 | 40,536, | | | | -40,574 | | -791, | | | | 24,357 | | 23,527, | | 23,527,2 |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-----------------------|--|--|-----------------------|----------------------|---------------------|--|--------------------------|-----------------------------|--|--------------------------|
| (减少以“—”号填列) | 000.00 | | | , 241. 51 | 682. 7 6 | | | , 188. 7 0 | 264. 43 | | 64. 43 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | -791, 682. 7 6 | | | 64, 893 , 188. 7 0 | 64, 101, 505. 94 | | 64, 101, 5 05. 94 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | -40, 53 6, 000. 00 | -40, 536 , 000. 00 | | -40, 536, 000. 00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | -40, 53 6, 000. 00 | -40, 536 , 000. 00 | | -40, 536, 000. 00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 40, 536, 000. 00 | | | -40, 536 , 000. 00 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 40, 536, 000. 00 | | | -40, 536 , 000. 00 | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | -38, 241 . 51 | | | | | -38, 241 . 51 | | -38, 241. 51 |
| 四、本期期末余额 | 141, 876 , 000. 00 | | | 757, 928 , 603. 81 | -501, 734. 3 4 | 49, 482, 626. 73 | | 372, 24 3, 004. 08 | 1, 321, 0 28, 500. 28 | | 1, 321, 02 8, 500. 28 |

6、母公司所有者权益变动表

本期金额

[illegible]

| | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|----------------|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | -38,241.51 | | | | | -38,241.51 |
| 四、本期期末余额 | 141,876,000.00 | | | 757,928,603.81 | | | 49,482,626.73 | 368,659,391.82 | 1,317,946,622.36 |

前期差错更正事项对 2025 年半年度报告合并现金流量表及母公司现金流量表项目无影响。

三、更正后的 2025 年第一季度报告财务报表：2025 年 3 月 31 日

1、合并资产负债表

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 491,497,191.92 | 652,783,993.77 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 161,824,104.11 | 123,742,182.21 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 7,721,425.36 | 14,233,005.75 |
| 应收账款 | 435,894,250.32 | 423,982,661.36 |
| 应收款项融资 | 12,438,832.15 | 3,189.94 |
| 预付款项 | 21,203,797.33 | 17,419,442.30 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 7,126,601.94 | 8,207,476.38 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 293,622,994.99 | 269,803,273.36 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 907,822.51 | 2,875,865.55 |
| 流动资产合计 | 1,432,237,020.63 | 1,513,051,090.62 |
| 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 | 49,891,283.05 | |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 400,898,376.11 | 391,059,801.22 |
| 在建工程 | 71,953,980.48 | 55,090,161.67 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 10,857,220.32 | 10,527,736.06 |
| 无形资产 | 43,579,923.43 | 43,811,845.99 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | 752,782.99 | 719,748.03 |
| 长期待摊费用 | 1,485,419.36 | 1,617,096.71 |
| 递延所得税资产 | 2,601,543.32 | 1,473,767.78 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 582,020,529.06 | 504,300,157.46 |
| 资产总计 | 2,014,257,549.69 | 2,017,351,248.08 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 67,320,669.61 | 67,320,669.61 |
| 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 | 93,074,617.07 | 84,074,617.07 |
| 应付账款 | 335,271,772.34 | 358,326,888.40 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 174,675.51 | 2,141,283.65 |
| 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 | 22,262,778.63 | 35,151,985.11 |
| 应交税费 | 8,501,192.41 | 10,327,754.37 |
| 其他应付款 | 884,880.04 | 679,581.29 |
| 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 | 4,073,585.16 | 2,695,623.43 |
| 其他流动负债 | 8,137,216.65 | 15,042,501.58 |
| 流动负债合计 | 539,701,387.42 | 575,760,904.51 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 53,000,000.00 | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 租赁负债 | 9,381,569.11 | 9,424,564.35 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 22,569,402.30 | 23,396,974.16 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 84,950,971.41 | 32,821,538.51 |
| 负债合计 | 624,652,358.83 | 608,582,443.02 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 141,876,000.00 | 141,876,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 761,550,272.48 | 760,019,480.76 |
| 减：库存股 | 56,892,835.39 | |
| 其他综合收益 | 19,386.41 | -343,409.85 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 63,490,764.69 | 63,490,764.69 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 479,561,602.67 | 443,725,969.46 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,389,605,190.86 | 1,408,768,805.06 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 1,389,605,190.86 | 1,408,768,805.06 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,014,257,549.69 | 2,017,351,248.08 |

2、合并利润表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 394,614,129.22 | 300,032,335.71 |
| 其中：营业收入 | 394,614,129.22 | 300,032,335.71 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 355,093,233.90 | 275,353,803.66 |
| 其中：营业成本 | 312,206,569.53 | 241,011,601.31 |
| 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 | 1,271,052.17 | 1,441,486.63 |
| 销售费用 | 15,969,841.12 | 11,410,246.16 |
| 管理费用 | 10,900,244.15 | 10,594,334.33 |

| | | |
|-----------------------|----------------------|---------------|
| 研发费用 | 18,507,988.95 | 15,252,708.29 |
| 财务费用 | -3,762,462.02 | -4,356,573.06 |
| 其中：利息费用 | 543,087.76 | 225,590.98 |
| 利息收入 | 2,950,660.42 | 3,952,160.72 |
| 加：其他收益 | 1,453,716.02 | 6,836,651.00 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 213,530.42 | 37,397.26 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -108,716.95 | |
| 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） | 581,921.90 | 1,186,127.68 |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列） | -466,342.72 | -971,162.67 |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列） | -2,567,562.53 | -4,432,767.55 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | 39,993.74 | -130,117.84 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 38,776,152.15 | 27,204,659.93 |
| 加：营业外收入 | 3,991.22 | 9,291.39 |
| 减：营业外支出 | 219,668.60 | 3,575.20 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 38,560,474.77 | 27,210,376.12 |
| 减：所得税费用 | 2,724,841.56 | 1,939,484.99 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 35,835,633.21 | 25,270,891.13 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 35,835,633.21 | 25,270,891.13 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | 35,835,633.21 | 25,270,891.13 |
| 2.少数股东损益 | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 362,796.26 | -424,377.56 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 362,796.26 | -424,377.56 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | 362,796.26 | -424,377.56 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | 362,796.26 | -424,377.56 |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 36,198,429.47 | 24,846,513.57 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 36,198,429.47 | 24,846,513.57 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | |

| | | |
|-----------|--------|--------|
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.2526 | 0.1781 |
| （二）稀释每股收益 | 0.2519 | 0.1781 |

前期差错更正事项对 2025 年第一季度报告合并现金流量表项目无影响。

四、更正后的 2025 年半年度报告财务报表相关附注

第八节 财务报告

三、公司基本情况

广西天山电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系广西钦州天山微电子有限公司（以下简称天山微电子公司），天山微电子公司系由瑞利国际发展有限公司出资组建，于 2005 年 8 月 26 日在灵山县工商行政管理局登记注册，取得注册号为 450700400000746 的企业法人营业执照。天山微电子公司以 2016 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 11 月 15 日在钦州市工商行政管理局登记注册，总部位于广西壮族自治区钦州市。公司现持有统一社会信用代码为 9145072177599876N 的营业执照，注册资本 19,757.284 万元，股份总数 19,757.284 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 7,091.035 万股；无限售条件的流通股份：A 股 12,666.249 万股。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业行业。主要经营活动为液晶显示屏及模组的研发、生产和销售。产品主要有单色液晶显示屏、单色液晶显示模组、彩色液晶显示模组及触摸屏。

本财务报表更新前的业经公司 2025 年 8 月 27 日第三届第十八次董事会会议批准对外报出；更新后的业经公司 2026 年 1 月 9 日第三届第二十三次董事会会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

- （1）合营安排分为共同经营和合营企业。
- （2）当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - 1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - 2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - 3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - 4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - 5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

七、合并财务报表项目注释

18、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 （账面价值） | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 （账面价值） | 减值准备 期末余额 |
|------------------------|----------------|--------------|---------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 武汉鼎典私募股权投资基金合伙企业(有限合伙) | | | 50,000,000.00 | | -709,695.24 | | | | | | 49,290,304.76 | |
| 小计 | | | 50,000,000.00 | | -709,695.24 | | | | | | 49,290,304.76 | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | 50,000,000.00 | | -709,695.24 | | | | | | 49,290,304.76 | |

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|------------|------|
| 权益法核算合伙企业投资收益影响额 | 106,454.29 | |
| 合计 | 106,454.29 | |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|------------|------|----|
| 2030 年 | 106,454.29 | | |
| 合计 | 106,454.29 | | |

60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 443,725,969.46 | 347,885,815.38 |
| 调整后期初未分配利润 | 443,725,969.46 | 347,885,815.38 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 74,218,295.54 | 64,893,188.70 |

| | | |
|---------|-----------------------|----------------|
| 应付普通股股利 | 55,696,840.00 | 40,536,000.00 |
| 期末未分配利润 | 462,247,425.00 | 372,243,004.08 |

70、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------------------|--------------|
| 结构性存款及理财产品收益 | 981,805.15 | 3,010,806.33 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -709,695.24 | |
| 合计 | 272,109.91 | 3,010,806.33 |

76、所得税费用

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------------|
| 利润总额 | 80,739,934.14 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 12,110,990.12 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 105,998.12 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -208,204.35 |
| 研究开发费用加计扣除的影响 | -5,510,261.21 |
| 安置残疾人员所支付的工资加计扣除的影响 | -83,338.37 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 106,454.29 |
| 所得税费用 | 6,521,638.60 |

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 74,218,295.54 | 64,893,188.70 |
| 加：资产减值准备 | 4,899,629.08 | 5,234,203.06 |
| 信用减值准备 | 4,041,164.93 | 3,224,339.67 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 21,251,232.98 | 17,396,902.35 |
| 使用权资产折旧 | 1,387,296.05 | 1,478,081.80 |
| 无形资产摊销 | 755,615.76 | 902,274.43 |
| 长期待摊费用摊销 | 263,354.70 | 307,052.85 |
| 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） | -110,512.93 | 130,117.84 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 2,025,074.49 | 189,842.67 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | -1,000,745.29 | 108,484.57 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | -4,285,597.70 | -9,297,807.23 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -272,109.91 | -3,010,806.33 |

| | | |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -3,509,250.70 | -162,046.17 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | -1,946,535.44 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -53,494,530.69 | -17,431,113.25 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -103,001,681.06 | -53,221,058.87 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 55,234,492.25 | -1,545,900.51 |
| 其他 | 3,502,480.10 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,904,207.60 | 7,249,220.14 |
| 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 | 131,160,124.35 | 105,011,749.81 |
| 减：现金的期初余额 | 291,009,698.72 | 111,200,735.24 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -159,849,574.37 | -6,188,985.43 |

十、在其他主体中的权益

3、在合营企业或联营企业中的权益

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|---------------|------------|
| 合营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 49,290,304.76 | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | -838,859.46 | |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | -838,859.46 | |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | | |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | | |

十三、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

单位：元

| 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 | | 212,362,927.50 | | 212,362,927.50 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 212,362,927.50 | | 212,362,927.50 |
| （1）理财产品投资 | | 131,554,160.38 | | 131,554,160.38 |
| （2）结构性存款 | | 80,808,767.12 | | 80,808,767.12 |
| 2. 应收款项融资 | | | 29,441,873.02 | 29,441,873.02 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 212,362,927.50 | 29,441,873.02 | 241,804,800.52 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

十四、关联方及关联交易

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见“第八节财务报告”之“十、在其他主体中的权益”之“3、在合营企业或联营企业中的权益”。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

公司与灵山县人民政府于 2018 年 2 月 26 日签订《液晶显示器及模组产业化基地项目投资合同书》、2018 年 4 月 9 日签订《液晶显示器及模组产业化基地项目补充合同书》、2021 年 3 月 5 日签订《液晶显示器及模组产业化基地项目补充合同书（二）》，拟在灵山县三海街道荔香大道旁投资开发液晶显示器及模组产业化基地项目，项目计划投资建设内容包括生产车间、研发中心、员工宿舍、食堂及配套物流仓储、供水供电气等设施，计划投资总额 60,000.00 万元。截至本财务报表批准报出日（更新前），公司已投资土地出让款及土地平整支出为 3,393.46 万元、工程及设备投资 29,265.92 万元。

十九、母公司财务报表主要项目注释

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 9,168,477.00 | | 9,168,477.00 | 9,168,477.00 | | 9,168,477.00 |

| | | | | | | |
|------------|---------------|--|---------------|--------------|--|--------------|
| 对联营、合营企业投资 | 49,290,304.76 | | 49,290,304.76 | | | |
| 合计 | 58,458,781.76 | | 58,458,781.76 | 9,168,477.00 | | 9,168,477.00 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|------------------------|----------------|--------------|---------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 武汉鼎典私募股权投资基金合伙企业(有限合伙) | | | 50,000,000.00 | | -709,695.24 | | | | | | 49,290,304.76 | |
| 小计 | | | 50,000,000.00 | | -709,695.24 | | | | | | 49,290,304.76 | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | 50,000,000.00 | | -709,695.24 | | | | | | 49,290,304.76 | |

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------------|--------------|
| 结构性存款及理财产品收益 | 981,805.15 | 3,010,806.33 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -709,695.24 | |
| 合计 | 272,109.91 | 3,010,806.33 |

二十、补充资料

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 5.32% | 0.3793 | 0.3777 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.92% | 0.3506 | 0.3492 |

特此公告。

广西天山电子股份有限公司

董事会

2026 年 1 月 9 日