



码尚科技

NEEQ : 872926

浙江码尚科技股份有限公司



半年度报告

2025

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人魏乃绪、主管会计工作负责人陈孝磐及会计机构负责人（会计主管人员）陈孝磐保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 目录

|       |                             |     |
|-------|-----------------------------|-----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 5   |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 6   |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 15  |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 19  |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 22  |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 24  |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 102 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 102 |

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。            |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。         |
| 文件备置地址 | 董事会办公室                                       |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                                                                 |
|-------------|---|--------------------------------------------------------------------|
| 公司、股份公司、本公司 | 指 | 浙江码尚科技股份有限公司                                                       |
| 溯元资产        | 指 | 平阳溯元资产管理合伙企业（有限合伙）                                                 |
| 国投清创        | 指 | 苍南国投清创投资合伙企业（有限合伙），2025 年 3 月更名为苍南芯码管理咨询合伙企业（有限合伙）                 |
| 主办券商、开源证券   | 指 | 开源证券股份有限公司                                                         |
| 三会          | 指 | 股东（大）会、董事会、监事会                                                     |
| 高级管理人员      | 指 | 公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书                                             |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元                                                         |
| 报告期、本期      | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日                                    |
| 本期末         | 指 | 2025 年 6 月 30 日                                                    |
| 上期          | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日                                    |
| 上年期末        | 指 | 2024 年 12 月 31 日                                                   |
| 防伪标签        | 指 | 又名防伪商标，是能粘贴、印刷、转移在标的物表面、或标的物包装、或标的物附属物（如商品挂牌、名片以及防伪证卡）上，具有防伪作用的标识。 |
| 模切          | 指 | 把印刷品或者其他纸制品按照事先设计好的图形制作成的模切刀版进行裁切，使印刷品的形状不再局限于直边直角。                |
| 分切          | 指 | 将宽幅纸张、薄膜分切成多条窄幅材料，或将宽度大的卷材或卷状产品纵向裁剖成所需宽度的分卷。                       |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                  |                |                                   |
|-----------------|--------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------|
| 公司中文全称          | 浙江码尚科技股份有限公司                                     |                |                                   |
| 英文名称及缩写         | ZHEJIANG MASHANG TECHNOLOGY CO., LTD.            |                |                                   |
|                 | —                                                |                |                                   |
| 法定代表人           | 魏乃绪                                              | 成立时间           | 2009 年 9 月 1 日                    |
| 控股股东            | 控股股东为（魏乃绪）                                       | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（魏乃绪、张爱丽），一致行动人为（溯元资产、国投清创） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-印刷和记录媒介复制业（C23）-印刷（C231）-包装装潢及其他印刷（C2319） |                |                                   |
| 主要产品与服务项目       | 防伪标签、防伪包装的研发、生产、销售及防伪溯源软件销售                      |                |                                   |
| 挂牌情况            |                                                  |                |                                   |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                     |                |                                   |
| 证券简称            | 码尚科技                                             | 证券代码           | 872926                            |
| 挂牌时间            | 2018 年 9 月 19 日                                  | 分层情况           | 创新层                               |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易                                           | 普通股总股本（股）      | 80,785,714                        |
| 主办券商（报告期内）      | 开源证券                                             | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                 |
| 主办券商办公地址        | 陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层                     |                |                                   |
| 联系方式            |                                                  |                |                                   |
| 董事会秘书姓名         | 陈孝磐                                              | 联系地址           | 浙江省温州市苍南县灵溪镇山海大道 366 号            |
| 电话              | 0577-64836385                                    | 电子邮箱           | 470484454@qq.com                  |
| 传真              | 0577-64836385                                    |                |                                   |
| 公司办公地址          | 浙江省温州市苍南县灵溪镇山海大道 366 号                           | 邮政编码           | 325800                            |
| 公司网址            | www.8612315.com                                  |                |                                   |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                  |                |                                   |
| 注册情况            |                                                  |                |                                   |
| 统一社会信用代码        | 91330327693644924X                               |                |                                   |
| 注册地址            | 浙江省温州市苍南县灵溪镇山海大道 366 号                           |                |                                   |
| 注册资本（元）         | 80,785,714                                       | 注册情况报告期内是否变更   | 否                                 |

注：公司于 2025 年 7 月完成注册资本变更，换发新营业执照，公司注册资本由 66,500,000 元增至 80,785,714 元。

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式与经营计划实现情况

公司立足于防伪标签、防伪包装印刷行业，通过自主研发防伪溯源软件，建立智能包装服务平台，为客户提供防伪、溯源、营销等服务。经过多年发展，拥有多项自主研发的专利、软件著作权，公司利用赋码技术生产的防伪包装在市场上具有较强的竞争力。防伪标签、防伪包装应用范围泛，公司下游客户需求旺盛，目前因防伪包装生产尚处于初期，公司采用以销量抢占市场的销售策略，使得毛利率水平略低于同行业。

##### （一）采购模式

公司的原材料包括纸制品、塑料膜、油墨等，其中，纸制品包括铜版纸、双胶纸、白卡纸、瓦楞纸类别，塑料膜可分为 PP、PVC、PE 膜等类别，根据厚度、宽度的不同，又可分为多种规格。由于公司生产的为定制化产品，通常在客户下单后，公司根据客户需求采购所需原材料。对于常用规格的原材料，公司根据订单情况进行适量储备。公司采购的原材料在市场上均处于完全竞争状态，市场供应能够满足公司生产所需。每次采购时公司根据采购原材料的规格、供应商的报价、供货速度、给予的信用期等因素综合考虑确定供应商，经过近两年的综合考量，公司建立了合格供应商信息库，与部分供应商签署了长期供货协议，能够保证供应的稳定性。

##### （二）生产模式

报告期内，由于公司生产的防伪标签、防伪包装属于定制化产品，公司采用“以销定产”的生产模式。在客户下达订单后，公司生产部下达生产计划，指导车间员工按照计划进行生产。根据原材料的采购情况、公司排产情况、订单大小、生产工艺复杂程度等因素，公司交货期因订单而异，一般交货期在 10-15 天。公司目前订单量充足，生产规模进一步扩大后，交货期可降至 7-10 天。公司对于生产的产品具有严格的质量控制措施，根据国家或行业技术标准制定了质量体系相关程序文件，对于每种生产设备均制定了相应的操作规程，并对其实施情况进行监督检查。生产过程中，公司对每道工艺进行严格管控，确保产品质量的稳定性，减少原材料的损耗，降低生产成本。

##### （三）销售模式

报告期内，公司销售方式均为直销模式。公司拥有设计、生产防伪标签及防伪包装的能力，同时拥有后台支撑技术，能为客户提供营销、积分等附加服务，因此在市场上具备核心竞争力。公司的客户既包括终端客户，也包括同行业不具备生产能力的防伪科技型企业。公司目前处于发展初期，为快速占据

市场，树立品牌，对外销售的产品价格低于市场价，造成报告期内公司毛利率低于同行业公司。公司主要的销售渠道包括老客户续签、网上宣传、老客户推荐以及业务员上门拜访等方式，根据客户合作期限、订单大小等不同，给予不同客户不同的信用期。公司注重客户的购物体验，为提高客户粘性，产品设计过程中与客户保持良好沟通，产品生产完成后经检验合格方可库。针对质量出现瑕疵、未能达到客户要求的货物，公司根据客户要求退换货。

#### （四）研发模式

公司的研发主要是针对软件技术开发以及对产品、生产工艺、流程的改进。公司软件产品为防伪、溯源、营销等服务提供后台支撑，是公司的核心竞争力所在。公司自主研发的赋码技术及相应生产设备，能够使防伪二维码印制在防伪包装袋内膜和外膜之间。但由于投产时间较短，生产工艺不成熟，造成前期生产过程中损耗较大。对此，公司组织人员进行研究改进，对生产工艺进行优化，目前已大大降低了损耗，未来将会成为公司新的利润增长点。

## （二） 行业情况

近几年，随着中国经济的高速发展，包装印刷行业也随之迅速发展，从 2018 年到 2024 年，中国包装印刷行业的市场规模将从约 637.02 亿元增长到约 950 亿元。

一、中国包装印刷业市场规模及发展根据市场调研在线网发布的 2023-2029 年中国包装印刷行业市场运行格局及战略咨询研究报告分析，2018 年中国包装印刷业市场规模为 637.02 亿元，2019 年上升至 717.20 亿元，2020 年上升至 793.97 亿元，2021 年上升至 829.32 亿元，2022 年上升至 845.50 亿元，2024 年上升至 950 亿元。

二、中国包装印刷行业未来发展趋势随着中国经济的发展，包装印刷行业将继续保持高速发展。此外，随着技术的发展，包装印刷行业对技术的要求也越来越高，技术创新将成为行业发展的重要动力。此外，中国包装印刷行业将着力推进绿色发展，加大环保投入，推进环保技术的发展，以满足市场对更高环保标准的要求。此外，中国包装印刷业的服务范围将拓展，国内外企业将不断寻求更加细分的服务，以满足客户的需求，行业将面临更大的发展空间。

#### 三、中国包装印刷行业的发展机遇

1. 行业繁荣，市场需求强劲，未来市场前景广阔。
2. 科技创新，技术改进，提高产品质量，满足市场需求。
3. 加大投入，推进环保技术的发展，满足市场对环保标准的要求。
4. 拓展服务范围，满足不断变化的市场需求。
5. 加强行业强制标准的实施，提高行业管理水平。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                                                                                                                        |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级                                                                                 |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级                                                                                            |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                                                                                                  |
| 详细情况       | <p>公司于 2022 年 12 月获得高新技术企业资格，有效期为 3 年，所得税优惠期为 2022 年 12 月 1 日至 2025 年 11 月 30 日；本期企业所得税按 15%的税率计缴。</p> <p>公司于 2024 年 12 月获得浙江省专精特新中小企业认定，有效期为 3 年。</p> |

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                    | 70,035,038.07  | 66,964,593.57  | 4.59%   |
| 毛利率%                                    | 20.23%         | 22.53%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 2,012,689.00   | 2,979,192.86   | -32.44% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 641,134.18     | 1,977,904.21   | -67.59% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）          | 1.26%          | 2.20%          | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 0.40%          | 1.46%          | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.03           | 0.04           | -34.82% |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 556,100,049.74 | 414,537,441.32 | 34.15%  |
| 负债总计                                    | 362,091,635.19 | 272,182,715.77 | 33.03%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 194,013,367.05 | 142,359,678.05 | 36.28%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 2.4            | 2.14           | 12.15%  |
| 资产负债率%（母公司）                             | 64.24%         | 64.63%         | -       |
| 资产负债率%（合并）                              | 65.11%         | 65.66%         | -       |



|               |               |                |              |
|---------------|---------------|----------------|--------------|
| 流动比率          | 0.69          | 0.63           | -            |
| 利息保障倍数        | 2.00          | 4.44           | -            |
| <b>营运情况</b>   | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 14,922,479.26 | -22,219,775.98 | 167.16%      |
| 应收账款周转率       | 1.00          | 1.36           | -            |
| 存货周转率         | 3.27          | 1.47           | -            |
| <b>成长情况</b>   | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%       | 34.15%        | 8.06%          | -            |
| 营业收入增长率%      | 4.59%         | -11.29%        | -            |
| 净利润增长率%       | -32.44%       | -19.78%        | -            |

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目          | 本期期末           |          | 上年期末           |          | 变动比例%      |
|-------------|----------------|----------|----------------|----------|------------|
|             | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |            |
| 货币资金        | 24,844,993.26  | 4.47%    | 5,098,728.67   | 1.23%    | 387.28%    |
| 应收票据        | 13,250,251.70  | 2.38%    | 4,196,978.26   | 1.01%    | 215.71%    |
| 应收账款        | 72,973,963.74  | 13.12%   | 67,239,046.08  | 16.22%   | 8.53%      |
| 存货          | 11,194,419.41  | 2.01%    | 22,114,588.78  | 5.33%    | -49.38%    |
| 固定资产        | 79,492,988.58  | 14.29%   | 80,719,712.91  | 19.47%   | -1.52%     |
| 在建工程        | 242,931,620.72 | 43.68%   | 141,242,984.88 | 34.07%   | 72.00%     |
| 短期借款        | 106,140,470.40 | 19.09%   | 106,041,411.07 | 25.58%   | 0.09%      |
| 长期借款        | 128,000,000.00 | 23.02%   | 71,000,000.00  | 17.13%   | 80.28%     |
| 应收款项融资      | 945,215.01     | 0.17%    | 145,429.85     | 0.04%    | 549.95%    |
| 预付款项        | 11,125,947.96  | 2.00%    | 8,312,824.65   | 2.01%    | 33.84%     |
| 其他流动资产      | 19,594,654.09  | 3.52%    | 10,618,264.99  | 2.56%    | 84.54%     |
| 其他非流动资产     | 19,572,593.21  | 3.52%    | 14,119,159.91  | 3.41%    | 38.62%     |
| 应付账款        | 27,516,836.41  | 4.95%    | 15,415,958.25  | 3.72%    | 78.50%     |
| 合同负债        | 12,641,053.64  | 2.27%    | 4,993,869.94   | 1.20%    | 153.13%    |
| 应交税费        | 906,668.01     | 0.16%    | 2,442,863.25   | 0.59%    | -62.89%    |
| 一年内到期的非流动负债 | 10,108,013.90  | 1.82%    | 65,343.06      | 0.02%    | 15,369.15% |
| 其他流动负债      | 14,412,630.97  | 2.59%    | 4,295,777.39   | 1.04%    | 235.51%    |
| 资产总计        | 556,100,049.74 | -        | -              | -        | 34.15%     |

#### 项目重大变动原因

1. 公司货币资金增加387.27%，因公司本期收到思创医惠投资款5000万元。
2. 公司应收票据增加215.71%，因公司本期放宽收款政策收承兑导致。

3. 公司存货减少49.38%，因公司出售编织袋生产线改为外采编织袋，原编织袋库存消耗所致。
4. 公司在建工程增加72%，因公司新厂房项目建设中还未完工。
5. 公司长期借款增加80.28%，因公司本期新厂房项目建设中，向银行申请项目贷款。
6. 公司应收款项融资增加549.95%，因本期公司收到承兑增加导致。
7. 公司预付账款增加33.83%，因公司本期采购新设备预付机器款所致。
8. 公司其他流动资产增加84.54%，因公司本期新厂房项目建设中待抵扣进项税额增加所致。
9. 公司其他非流动资产增加38.62%，因公司本期预付建筑公司工程款所致。
10. 公司应付账款增加78.50%，因公司本期部分装修款及机器款未付所致。
11. 公司合同负债增加153.13%，因公司本期预收客户货款所致。
12. 公司应交税费减少62.89%，因公司预交企业所得税。
13. 公司一年内到期的非流动负债增加15369.15%，因公司向民商银行的中长期贷款一年内到期所致。
14. 公司其他流动负债增加235.51%，因公司本期收到承兑增加，已背书未到期承兑金额大所致。
15. 公司总资产增加34.15%，因公司本接受外部投资及银行借款增加所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

| 项目     | 本期            |               | 上年同期          |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|        | 金额            | 占营业收入<br>的比重% | 金额            | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 70,035,038.07 | —             | 66,964,593.57 | —             | 4.59%              |
| 营业成本   | 55,864,386.25 | 77.73%        | 51,876,493.53 | 77.47%        | 4.93%              |
| 毛利率    | 20.23%        | —             | 22.53%        | —             | —                  |
| 销售费用   | 1,827,507.18  | 2.61%         | 2,437,309.02  | 3.64%         | -25.02%            |
| 管理费用   | 4,220,665.47  | 6.03%         | 4,508,053.96  | 6.73%         | -6.38%             |
| 研发费用   | 5,291,744.06  | 7.56%         | 4,959,529.08  | 7.41%         | 6.70%              |
| 财务费用   | 1,138,104.85  | 1.63%         | 1,382,672.29  | 2.06%         | -17.69%            |
| 信用减值损失 | -1,934,224.49 | -2.76%        | 836,652.17    | 1.25%         | -331.19%           |
| 其他收益   | 1,614,625.58  | 2.31%         | 1,171,684.22  | 1.75%         | 37.80%             |
| 资产处置收益 | 0.00          | 0.00%         | 4,761.11      | 0.01%         | -100.00%           |
| 营业利润   | 1,135,784.88  | 1.62%         | 3,612,886.99  | 5.40%         | -68.56%            |
| 营业外收入  | 34,968.33     | 0.05%         | 1,541.32      | 0.00%         | 2,168.73%          |
| 营业外支出  | 36,000.00     | 0.05%         | 0.00          | 0.00%         | 100.00%            |
| 所得税费用  | -877,935.79   | -1.25%        | 635,235.45    | 0.95%         | -238.21%           |
| 净利润    | 2,012,689.00  | 2.87%         | 2,979,192.86  | 4.45%         | -32.44%            |

### 项目重大变动原因

1. 公司销售费用减少25.02%，因公司本期缩减销售人员薪酬所致。
2. 公司财务费用减少17.69%，因公司本期无开立保函，无需支付手续费。
3. 公司信用减值损失增加331.19%，因公司有较大未收回款项所致。
4. 公司其他收益增加37.80%，因本期结转递延收益所致。
5. 公司资产处置收益减少100%，因公司本期没有进行资产处置。
6. 公司营业利润减少68.56%，因公司本期计提大额信用减值损失所致。
7. 公司营业外收入增加2168.73%，因子公司收到个税退还所致。

8. 公司营业外支出增加100.00%，因公司本期有对外捐赠所致。
9. 公司所得税费用减少238.21%，因公司前期预交所得税。
10. 公司净利润减少32.44%，因公司本期计提大额信用减值损失所致。

## 2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%   |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 67,018,540.59 | 66,430,477.01 | 0.89%   |
| 其他业务收入 | 3,016,497.48  | 534,116.56    | 464.76% |
| 主营业务成本 | 54,462,010.15 | 51,560,561.71 | 5.63%   |
| 其他业务成本 | 1,402,376.10  | 315,931.82    | 343.89% |

## 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 印刷品   | 26,544,060.93 | 21,470,229.87 | 19.11% | 20.56%       | 17.20%       | 2.32%      |
| 包装物   | 39,261,797.17 | 32,493,708.88 | 17.24% | 5.98%        | 7.90%        | -1.47%     |
| 软件收入  | 1,212,682.49  | 498,071.40    | 58.93% | -83.54%      | -83.54%      | 1.36%      |

## 按区域分类分析

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因

近年来公司大力发展 RFID 业务，初见成效，目前 RFID 主要和标签绑定销售，所以公司印刷品种类销售额增加较大，包装物平稳增长，但今年受大环境影响公司的软件业务收入降低。

## （三）现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额            | 上期金额           | 变动比例%    |
|---------------|-----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 14,922,479.26   | -22,219,775.98 | 167.16%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -100,421,827.34 | -20,644,556.72 | -386.43% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 105,245,612.67  | 37,162,813.54  | 183.20%  |

## 现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额增加，因公司本期销售的产品部分为原库存，所有公司本期购买商品支付的现金减少所致。
2. 投资活动产生的现金流量净流出额增加，因公司本期在建设厂房且引进新设备所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额增加，因公司本期收到思创医惠的投资且银行融资增加所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称          | 公司类型  | 主要业务    | 注册资本       | 总资产        | 净资产           | 营业收入         | 净利润         |
|---------------|-------|---------|------------|------------|---------------|--------------|-------------|
| 上海码尚物联网科技有限公司 | 控股子公司 | 信息技术服务业 | 10,000,000 | 360.47     | -44,989.53    | 0            | -299.82     |
| 杭州码尚物联网科技有限公司 | 控股子公司 | 信息技术服务业 | 1,000,000  | 72,490.13  | -7,174,880.56 | 0            | -940,785.84 |
| 浙江码尚电子科技有限公司  | 参股公司  | 信息技术服务业 | 50,000,000 | 0          | 0             | 0            | 0           |
| 温州迦美科技有限公司    | 参股公司  | 包装科技    | 10,000,000 | 690,021.82 | -71,215.26    | 3,851,650.60 | -71,215.26  |

##### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称         | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的      |
|--------------|-------------|-----------|
| 浙江码尚电子科技有限公司 | 技术开发        | 拓展公司的软件业务 |
| 温州迦美科技有限公司   | 包装业务        | 拓展公司的包装业务 |

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

| 公司名称       | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响  |
|------------|----------------|----------------|
| 温州迦美科技有限公司 | 直接投资           | 业务起步阶段，暂无重大影响。 |

##### (二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

##### (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### 五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

## 六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

## 七、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称        | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 原材料价格波动风险       | 公司产品所需的原材料主要为不干胶纸、各类薄膜、印刷油墨和印刷版材，占生产成本比例超过 60%。目前国内有众多的生产厂家供应上述原材料，公司原材料所处行业竞争充分，产品价格透明度高，较大规模生产厂家的供应价格差别不大，货源充足，能够充分满足生产需求。尽管如此，纸张和薄膜的市场价格还是会受到国内市场木浆价格和聚乙烯价格的影响，如果上述原料价格波动频繁且幅度加大，公司生产所需的原材料价格将发生波动，这对公司的成本控制造成不利影响，引起公司产品毛利率的波动。应对措施：针对此情况，公司方面采购人员时刻关注原材料价格波动，参考往年价格波动情况采购时适当增加库存。客户方面与客户协商，如果价格波动较大的话适当提高产品单价。              |
| 经营规模扩张风险        | 报告期内，公司近年来不断增加资产投入，不断购置机器设备用于扩张现有产品产能。由于公司受宏观环境、行业政策、技术更新、竞争对手情况、客户拓展渠道和原材料价格波动等诸多因素影响，公司经营可能面临投资未达理想状态甚至失败的风险。应对措施：公司持续开发新产品以适应市场变化，扩充销售队伍，开拓市场。                                                                                                                                                                                |
| 技术更新及流失的风险      | 公司自成立起一直以防伪技术研发为核心，致力于防伪标签、防伪包装的研发、生产和销售。虽然公司近两年规模扩张较快，获取了一批稳定的客户群体。但是当今科学技术更新换代速度越来越快，始终保持技术先进性和自主创新能力是企业得以生存并发展壮大的关键要素，一旦公司的防伪技术及产品不能适应市场的需求变化，企业将面临较大的技术风险。另外，公司作为一个技术密集型企业，关键技术均来源于公司自主研发，少数技术人员掌握着关键技术资料，若公司关键技术人员流失，对公司发展将产生不利影响。应对措施：公司在杭州设立办公点，以此招募更多人才，使公司技术层面不处于落后状态，公司成立省级研究中心，使公司各项技术处于行业领先状态，在发展新技术人员骨干的同时也保留老技术人员。 |
| 公司治理及内控有效性不足的风险 | 有限公司阶段，公司治理机制不够健全，运作不够规范，管理层的治理意识薄弱。股份公司成立后，按照《公司法》等相关法律法规的要求，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。但由于股份公司成立时间尚短，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识、制度学习方面仍有待进一步提高，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。公司短期内存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效                                                                                                       |

|                   |                                                                                                                                                                                                                |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                   | 执行的风险，将会影响公司稳定、健康发展。应对措施：公司在实际经营中逐步完善内部控制体系，制定更加完善的内部控制管理体系，并且增强各管理层的执行力。                                                                                                                                      |
| 报告期内非经常性损益占比较高的风险 | 报告期内，挂牌公司扣除非经常性损益后净利润为 <b>641,134.18</b> 元。 <b>2025</b> 年半年度公司收到政府奖励金额较大， <b>2025</b> 年半年度非经常性损益对公司财务状况影响较大。应对措施：针对随时可能丢失的非经常性损益，公司继续加大研发投入，提升公司产品创新性及稳定性，增强市场竞争力，提高市场占有率，使公司能有更稳定的利润，以抵消非经常性损益对公司净利润产生较大对的影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化：   | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                  |

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项                                         | 是或否   | 索引      |
|--------------------------------------------|-------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | √是 □否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                 | □是 √否 |         |
| 是否对外提供借款                                   | □是 √否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况            | □是 √否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                                 | √是 □否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | √是 □否 | 三.二.(四) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                 | □是 √否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                 | □是 √否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | √是 □否 | 三.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | √是 □否 | 三.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | □是 √否 |         |
| 是否存在失信情况                                   | □是 √否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                            | □是 √否 |         |

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质        | 累计金额       | 占期末净资产比例% |
|-----------|------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 307,534.00 | 0.06%     |
| 作为被告/被申请人 | 289,800.00 | 0.05%     |
| 作为第三人     | 0          | -         |
| 合计        | 597,334.00 | 0.11%     |

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况



### （三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额       | 发生金额         |
|------------------------|------------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力,接受劳务       | 30,000,000 | 2,699,624.28 |
| 销售产品、商品,提供劳务           |            |              |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |            |              |
| 其他                     | 0          | 5,200,000.00 |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额       | 交易金额         |
| 收购、出售资产或股权             |            |              |
| 与关联方共同对外投资             |            |              |
| 提供财务资助                 |            |              |
| 提供担保                   |            |              |
| 委托理财                   |            |              |
|                        |            |              |
|                        |            |              |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额       | 发生金额         |
| 存款                     |            |              |
| 贷款                     |            |              |
|                        |            |              |
|                        |            |              |

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

因公司发展的需要,为补充流动资金,公司报告期内接受魏乃绪、陈孝磐的资金拆入。上述关联方为公司提供无偿财务资助,公司无需向关联方支付任何费用。关联交易不存在损害公司及其他股东利益的情况,对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无重大影响。

### （四） 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

| 临时公告索引   | 类型   | 交易/投资/合并标的         | 对价金额                   | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|----------|------|--------------------|------------------------|----------|------------|
| 2025-032 | 出售资产 | 灵溪镇山海大道352-382号不动产 | 参考评估价协商对价,上下浮动不超过100万。 | 是        | 否          |

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司计划通过新建厂房投入使用并转让旧厂房的方式,优化资产结构,有效降低企业负债水平。

### （五） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始 | 承诺结束 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------|------|------|------|------|--------|--------|
|------|------|------|------|------|--------|--------|



|            | 日期             | 日期 |    |                            |                                                                                                                                                                                                                  | 况     |
|------------|----------------|----|----|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 其他股东       | 2018 年 3 月 1 日 |    | 挂牌 | 同业竞争承诺                     | 承诺不构成同业竞争                                                                                                                                                                                                        | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2018 年 3 月 1 日 |    | 挂牌 | 同业竞争承诺                     | 承诺不构成同业竞争                                                                                                                                                                                                        | 正在履行中 |
| 董监高        | 2018 年 3 月 1 日 |    | 挂牌 | 同业竞争承诺                     | 承诺不构成同业竞争                                                                                                                                                                                                        | 正在履行中 |
| 董监高        | 2018 年 3 月 1 日 |    | 挂牌 | 规范关联交易承诺                   | 规范关联交易承诺                                                                                                                                                                                                         | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2018 年 3 月 1 日 |    | 挂牌 | 资金占用承诺                     | 资金占用承诺                                                                                                                                                                                                           | 正在履行中 |
| 董监高        | 2018 年 3 月 1 日 |    | 挂牌 | 资金占用承诺                     | 资金占用承诺                                                                                                                                                                                                           | 正在履行中 |
| 公司         | 2025 年 4 月 7 日 |    | 发行 | 同业竞争承诺                     | 承诺不构成同业竞争                                                                                                                                                                                                        | 正在履行中 |
| 公司         | 2025 年 4 月 7 日 |    | 发行 | 其他承诺<br>(关于定向发行过渡期损益安排的承诺) | 过渡期内, 码尚科技及其子公司所产生的收益留存, 不进行利润分配。过渡期内, 不发生任何对码尚科技资产结构及状态、业务经营、财务、技术、人事、管理层和法律状况等产生重大不利影响的事项。“重大不利影响”是指任何对码尚科技经营发展或经营前景已经造成或预期造成的单项或累计损失超过人民币 1,000 万元的不利或损害事件、事实、变化或影响。在过渡期内, 码尚科技不为任何个人、企业或其他实体(含认购方及其关联方)提供担保。 | 已履行完毕 |

|            |                |  |    |                            |                                                                                                     |       |
|------------|----------------|--|----|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2025 年 4 月 7 日 |  | 发行 | 其他承诺<br>(关于定向发行过渡期损益安排的承诺) | 针对公司拟出具的关于本次定向发行过渡期的承诺函,公司实际控制人魏乃绪出具补充承诺:“若公司违反上述承诺,魏乃绪向思创医惠支付本次股份认购 10%的违约金;给思创医惠造成损失的,还应当赔偿全部损失。” | 已履行完毕 |
|------------|----------------|--|----|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无承诺超期未履行。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

| 资产名称   | 资产类别 | 权利受限类型  | 账面价值           | 占总资产的比例% | 发生原因  |
|--------|------|---------|----------------|----------|-------|
| 其他货币资金 | 货币资金 | 其他(保证金) | 2,281,600.00   | 0.41%    | 票据保证金 |
| 土地使用权  | 无形资产 | 抵押      | 50,888,851.78  | 9.15%    | 借款抵押  |
| 厂房     | 固定资产 | 抵押      | 46,599,933.28  | 8.38%    | 借款抵押  |
| 在建工程   | 固定资产 | 抵押      | 242,931,620.72 | 43.68%   | 借款抵押  |
| 总计     | -    | -       | 342,702,005.78 | 61.63%   | -     |

#### 资产权利受限事项对公司的影响

厂房建筑、在建工程及土地使用权的抵押,不影响日常使用,且为企业提供的足够的现金流,所以不会对企业的正常运作产生影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动       | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |            | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 36,901,426 | 55.49% | 14,285,714 | 51,187,140 | 63.36% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,396,822  | 8.12%  | 5,800      | 5,402,622  | 6.69%  |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 0          | 0          | 0%     |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0          | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 29,598,574 | 44.51% | 0          | 29,598,574 | 36.64% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 16,198,674 | 24.36% | 0          | 16,198,674 | 20.05% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 0          | 0          | 0%     |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0          | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 66,500,000 | -      | 14,285,714 | 80,785,714 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 121        |        |            |            |        |

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

思创医惠科技股份有限公司通过非公开发行新增 14,285,714 股，总股本增至 80,785,714 股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                     | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|--------------------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 平 阳<br>溯 元<br>资 产<br>管 理 | 20,000,000 | 0    | 20,000,000 | 24.76%  | 0           | 20,000,000  | 0           | 0             |

|    |                                                             |            |            |            |        |            |            |   |   |
|----|-------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|---|---|
|    | 合 伙<br>企 业<br>( 有<br>限 合<br>伙 )                             |            |            |            |        |            |            |   |   |
| 2  | 魏 乃<br>绪                                                    | 17,548,000 | 0          | 17,548,000 | 21.72% | 13,161,000 | 4,387,000  | 0 | 0 |
| 3  | 思 创<br>医 惠<br>科 技<br>股 份<br>有 限<br>公 司                      | 0          | 14,285,714 | 14,285,714 | 17.68% | 0          | 14,285,714 | 0 | 0 |
| 4  | 苍 南<br>国 投<br>清 创<br>投 资<br>合 伙<br>企 业<br>( 有<br>限 合<br>伙 ) | 13,399,900 | 0          | 13,399,900 | 16.59% | 13,399,900 | 0          | 0 | 0 |
| 5  | 林 德<br>松                                                    | 7,353,300  | 17,995     | 7,371,295  | 9.12%  | 0          | 7,371,295  | 0 | 0 |
| 6  | 张 爱<br>丽                                                    | 4,047,496  | 5,800      | 4,053,296  | 5.02%  | 3,037,674  | 1,015,622  | 0 | 0 |
| 7  | 李 香<br>萍                                                    | 397,700    | 500        | 398,200    | 0.49%  | 0          | 398,200    | 0 | 0 |
| 8  | 邓 卜<br>江                                                    | 230,000    | 0          | 230,000    | 0.28%  | 0          | 230,000    | 0 | 0 |
| 9  | 张 丽<br>赫                                                    | 188,000    | 0          | 188,000    | 0.23%  | 0          | 188,000    | 0 | 0 |
| 10 | 王 浩<br>清                                                    | 160,000    | 0          | 160,000    | 0.20%  | 0          | 160,000    | 0 | 0 |
| 合计 |                                                             | 63,324,396 | -          | 77,634,405 | 96.10% | 29,598,574 | 48,035,831 | 0 | 0 |

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：魏乃绪与张爱丽为夫妻关系，魏乃绪担任平阳溯元资产管理合伙企业（有限合伙）及苍南国投清创投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，魏乃绪担任思创医惠科技股份有限公司总经理。除此之外，公司前十名股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务         | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            | 期初持普通股股数   | 数量变动  | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|------------|----|----------|------------|------------|------------|-------|------------|------------|
|     |            |    |          | 起始日期       | 终止日期       |            |       |            |            |
| 魏乃绪 | 董事长        | 男  | 1981年4月  | 2024年5月18日 | 2027年5月17日 | 17,548,000 | 0     | 17,548,000 | 21.72%     |
| 张爱丽 | 董事、副总经理    | 女  | 1982年1月  | 2024年5月18日 | 2027年5月17日 | 4,047,496  | 5,800 | 4,053,296  | 5.02%      |
| 汤忠郁 | 董事         | 男  | 1985年9月  | 2024年5月18日 | 2027年5月17日 | 0          | 0     | 0          | 0%         |
| 吴海宁 | 董事         | 男  | 1983年5月  | 2024年5月18日 | 2027年5月17日 | 0          | 0     | 0          | 0%         |
| 沈世巽 | 董事         | 男  | 1986年6月  | 2024年5月18日 | 2027年5月17日 | 0          | 0     | 0          | 0%         |
| 李传欧 | 监事会主席      | 男  | 1977年12月 | 2024年5月18日 | 2027年5月17日 | 0          | 0     | 0          | 0%         |
| 朱值城 | 监事         | 男  | 1992年1月  | 2024年5月18日 | 2027年5月17日 | 0          | 0     | 0          | 0%         |
| 朱祖镇 | 监事         | 男  | 1991年12月 | 2025年8月2日  | 2027年5月17日 | 0          | 0     | 0          | 0%         |
| 卢立树 | 监事         | 男  | 1995年1月  | 2024年5月18日 | 2025年8月2日  | 0          | 0     | 0          | 0%         |
| 陈孝磐 | 董事会秘书、财务总监 | 男  | 1993年9月  | 2024年5月18日 | 2027年5月17日 | 0          | 0     | 0          | 0%         |

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

魏乃绪与张爱丽为夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

### （二） 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|------|------|
| 朱祖镇 | 无    | 新任   | 监事   | 公司聘任 |
| 卢立树 | 监事   | 离任   | 无    | 个人原因 |

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

朱祖镇，男，1991年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010年7月至2011年12月，任盛宇集团有限公司销售员；2012年1月至2015年5月，任苍南亿晨防伪科技有限公司销售员；2015年6月至今任浙江码尚科技股份有限公司产品部经理。

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 1    | 0    | 0    | 1    |
| 财务人员    | 6    | 2    | 1    | 7    |
| 行政人员    | 4    | 2    | 0    | 6    |
| 销售人员    | 31   | 11   | 1    | 41   |
| 质检人员    | 4    | 0    | 0    | 4    |
| 生产人员    | 115  | 27   | 13   | 129  |
| 技术人员    | 50   | 2    | 1    | 51   |
| 采购人员    | 2    | 0    | 0    | 2    |
| 员工总计    | 213  | 44   | 16   | 241  |

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注  | 2025 年 6 月 30 日       | 2024 年 12 月 31 日      |
|---------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                       |                       |
| 货币资金          | 五、1 | 24,844,993.26         | 5,098,728.67          |
| 结算备付金         |     |                       |                       |
| 拆出资金          |     |                       |                       |
| 交易性金融资产       |     |                       |                       |
| 衍生金融资产        |     |                       |                       |
| 应收票据          | 五、2 | 13,250,251.70         | 4,196,978.26          |
| 应收账款          | 五、3 | 72,973,963.74         | 67,239,046.08         |
| 应收款项融资        | 五、4 | 945,215.01            | 145,429.85            |
| 预付款项          | 五、5 | 11,125,947.96         | 8,312,824.65          |
| 应收保费          |     |                       |                       |
| 应收分保账款        |     |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |     |                       |                       |
| 其他应收款         | 五、6 | 3,751,810.50          | 3,838,688.63          |
| 其中：应收利息       |     |                       |                       |
| 应收股利          |     |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |     |                       |                       |
| 存货            | 五、7 | 11,194,419.41         | 22,114,588.78         |
| 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        | 五、8 | 19,594,654.09         | 10,618,264.99         |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>157,681,255.67</b> | <b>121,564,549.91</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |     |                       |                       |
| 债权投资          |     |                       |                       |
| 其他债权投资        |     |                       |                       |
| 长期应收款         |     |                       |                       |
| 长期股权投资        |     |                       |                       |
| 其他权益工具投资      |     |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     |     |                       |                       |



|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 投资性房地产         |      |                       |                       |
| 固定资产           | 五、9  | 79,492,988.58         | 80,719,712.91         |
| 在建工程           | 五、10 | 242,931,620.72        | 141,242,984.88        |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          | 五、11 |                       |                       |
| 无形资产           | 五、12 | 51,777,010.62         | 51,991,047.37         |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 五、13 | 964,565.04            | 1,347,906.23          |
| 递延所得税资产        | 五、14 | 3,680,015.9           | 3,552,080.11          |
| 其他非流动资产        | 五、15 | 19,572,593.21         | 14,119,159.91         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>398,418,794.07</b> | <b>292,972,891.41</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>556,100,049.74</b> | <b>414,537,441.32</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           | 五、16 | 106,140,470.40        | 106,041,411.07        |
| 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           | 五、17 | 27,516,836.41         | 15,415,958.25         |
| 预收款项           |      |                       |                       |
| 合同负债           | 五、18 | 12,641,053.64         | 4,993,869.94          |
| 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         | 五、19 | 2,124,904.24          | 2,708,049.18          |
| 应交税费           | 五、20 | 906,668.01            | 2,442,863.25          |
| 其他应付款          | 五、21 | 53,699,252.05         | 56,847,457.07         |
| 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    | 五、22 | 10,108,013.90         | 65,343.06             |
| 其他流动负债         | 五、23 | 14,412,630.97         | 4,295,777.39          |
| <b>流动负债合计</b>  |      | <b>227,549,829.62</b> | <b>192,810,729.21</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                       |                       |
| 保险合同准备金        |      |                       |                       |

|                   |      |                       |                       |
|-------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 长期借款              | 五、24 | 128,000,000.00        | 71,000,000.00         |
| 应付债券              |      |                       |                       |
| 其中：优先股            |      |                       |                       |
| 永续债               |      |                       |                       |
| 租赁负债              |      |                       |                       |
| 长期应付款             |      |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬          |      |                       |                       |
| 预计负债              |      |                       |                       |
| 递延收益              | 五、25 | 3,812,093.61          | 4,892,274.60          |
| 递延所得税负债           | 五、14 | 2,729,711.96          | 3,479,711.96          |
| 其他非流动负债           |      |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | <b>134,541,805.57</b> | <b>79,371,986.56</b>  |
| <b>负债合计</b>       |      | <b>362,091,635.19</b> | <b>272,182,715.77</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |      |                       |                       |
| 股本                | 五、26 | 80,785,714.00         | 66,500,000.00         |
| 其他权益工具            |      |                       |                       |
| 其中：优先股            |      |                       |                       |
| 永续债               |      |                       |                       |
| 资本公积              | 五、27 | 56,875,969.63         | 21,520,683.63         |
| 减：库存股             |      |                       |                       |
| 其他综合收益            |      |                       |                       |
| 专项储备              |      |                       |                       |
| 盈余公积              | 五、28 | 6,356,660.10          | 6,061,282.63          |
| 一般风险准备            |      |                       |                       |
| 未分配利润             | 五、29 | 49,995,023.32         | 48,277,711.79         |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 194,013,367.05        | 142,359,678.05        |
| 少数股东权益            |      | -4,952.50             | -4,952.50             |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | <b>194,008,414.55</b> | <b>142,354,725.55</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |      | <b>556,100,049.74</b> | <b>414,537,441.32</b> |

法定代表人：魏乃绪

主管会计工作负责人：陈孝磐

会计机构负责人：陈孝磐

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注   | 2025年6月30日    | 2024年12月31日   |
|--------------|------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |      |               |               |
| 货币资金         |      | 24,803,363.37 | 5,086,882.18  |
| 交易性金融资产      |      |               |               |
| 衍生金融资产       |      |               |               |
| 应收票据         |      | 13,250,251.70 | 4,196,978.26  |
| 应收账款         | 十三、1 | 72,973,963.74 | 67,239,046.08 |
| 应收款项融资       |      | 945,215.01    | 145,429.85    |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 预付款项           |      | 16,590,228.30         | 12,835,756.58         |
| 其他应收款          | 十三、2 | 4,969,011.91          | 5,056,048.74          |
| 其中：应收利息        |      |                       |                       |
| 应收股利           |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             |      | 11,194,419.41         | 22,114,588.78         |
| 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         |      | 19,594,654.09         | 10,618,264.99         |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>164,321,107.53</b> | <b>127,292,995.46</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         |      |                       |                       |
| 其他权益工具投资       |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |      |                       |                       |
| 投资性房地产         |      |                       |                       |
| 固定资产           |      | 79,492,988.58         | 80,719,712.91         |
| 在建工程           |      | 242,931,620.72        | 141,242,984.88        |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      |                       |                       |
| 无形资产           |      | 51,777,010.62         | 51,991,047.37         |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      | 964,565.04            | 1,347,906.23          |
| 递延所得税资产        |      | 3,679,849.83          | 3,551,999.41          |
| 其他非流动资产        |      | 19,572,593.21         | 14,119,159.91         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>398,418,628.00</b> | <b>292,972,810.71</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>562,739,735.53</b> | <b>420,265,806.17</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           |      | 106,140,470.40        | 106,041,411.07        |
| 交易性金融负债        |      |                       |                       |
| 衍生金融负债         |      |                       |                       |
| 应付票据           |      |                       |                       |
| 应付账款           |      | 27,482,676.62         | 15,413,503.22         |
| 预收款项           |      |                       |                       |
| 合同负债           |      | 12,641,053.64         | 4,993,869.94          |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 卖出回购金融资产款         |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬            |  | 2,107,237.23          | 2,690,382.17          |
| 应交税费              |  | 905,429.58            | 2,442,862.31          |
| 其他应付款             |  | 53,172,132.98         | 56,317,160.47         |
| 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       |  | 10,108,013.90         | 65,343.06             |
| 其他流动负债            |  | 14,412,630.97         | 4,295,777.39          |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>226,969,645.32</b> | <b>192,260,309.63</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                       |                       |
| 长期借款              |  | 128,000,000.00        | 71,000,000.00         |
| 应付债券              |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 租赁负债              |  |                       |                       |
| 长期应付款             |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬          |  |                       |                       |
| 预计负债              |  |                       |                       |
| 递延收益              |  | 3,812,093.61          | 4,892,274.60          |
| 递延所得税负债           |  | 2,729,711.96          | 3,479,711.96          |
| 其他非流动负债           |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>134,541,805.57</b> | <b>79,371,986.56</b>  |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>361,511,450.89</b> | <b>271,632,296.19</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 80,785,714.00         | 66,500,000.00         |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 56,875,969.63         | 21,520,683.63         |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 6,356,660.10          | 6,061,282.63          |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 57,209,940.91         | 54,551,543.72         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>201,228,284.64</b> | <b>148,633,509.98</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>562,739,735.53</b> | <b>420,265,806.17</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2025 年 1-6 月         | 2024 年 1-6 月         |
|-------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |      | <b>70,035,038.07</b> | <b>66,964,593.57</b> |
| 其中：营业收入                       | 五、30 | 70,035,038.07        | 66,964,593.57        |
| 利息收入                          |      |                      | 0                    |
| 已赚保费                          |      |                      | 0                    |
| 手续费及佣金收入                      |      |                      | 0                    |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | <b>68,579,654.28</b> | <b>65,364,804.08</b> |
| 其中：营业成本                       | 五、30 | 55,864,386.25        | 51,876,493.53        |
| 利息支出                          |      |                      | 0                    |
| 手续费及佣金支出                      |      |                      | 0                    |
| 退保金                           |      |                      | 0                    |
| 赔付支出净额                        |      |                      | 0                    |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |                      | 0                    |
| 保单红利支出                        |      |                      | 0                    |
| 分保费用                          |      |                      | 0                    |
| 税金及附加                         | 五、31 | 237,246.47           | 200,746.20           |
| 销售费用                          | 五、32 | 1,827,507.18         | 2,437,309.02         |
| 管理费用                          | 五、33 | 4,220,665.47         | 4,508,053.96         |
| 研发费用                          | 五、34 | 5,291,744.06         | 4,959,529.08         |
| 财务费用                          | 五、35 | 1,138,104.85         | 1,382,672.29         |
| 其中：利息费用                       | 五、35 | 1,176,230.04         | 1,179,233.99         |
| 利息收入                          | 五、35 | 41,191.39            | -4,573.60            |
| 加：其他收益                        | 五、36 | 1,614,625.58         | 1,171,684.22         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |                      |                      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                      |                      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                      |                      |
| 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）           |      |                      |                      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、37 | -1,934,224.49        | 836,652.17           |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | 0.00                 | 0.00                 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、38 | 0                    | 4,761.11             |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>1,135,784.88</b>  | <b>3,612,886.99</b>  |
| 加：营业外收入                       | 五、39 | 34,968.33            | 1,541.32             |
| 减：营业外支出                       | 五、40 | 36,000               | 0.00                 |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>1,134,753.21</b>  | <b>3,614,428.31</b>  |
| 减：所得税费用                       | 五、41 | -877,935.79          | 635,235.45           |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>2,012,689.00</b>  | <b>2,979,192.86</b>  |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |      |                      |                      |

|                           |      |              |              |
|---------------------------|------|--------------|--------------|
| (一) 按经营持续性分类:             | -    | -            | -            |
| 1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)   |      | 2,012,689.00 | 2,979,192.86 |
| 2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)   |      |              |              |
| (二) 按所有权归属分类:             | -    | -            | -            |
| 1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)    |      |              |              |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润          |      | 2,012,689.00 | 2,979,192.86 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>      |      |              |              |
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |      |              |              |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益        |      |              |              |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额         |      |              |              |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益      |      |              |              |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动        |      |              |              |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动        |      |              |              |
| (5) 其他                    |      |              |              |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益         |      |              |              |
| (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                    |      |              |              |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |      |              |              |
| <b>七、综合收益总额</b>           |      | 2,012,689.00 | 2,979,192.86 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额      |      | 2,012,689.00 | 2,979,192.86 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额        |      |              |              |
| <b>八、每股收益:</b>            |      |              |              |
| (一) 基本每股收益 (元/股)          | 十四、2 | 0.03         | 0.04         |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)          | 十四、3 | 0.03         | 0.04         |

法定代表人: 魏乃绪

主管会计工作负责人: 陈孝磐

会计机构负责人: 陈孝磐

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

| 项目            | 附注   | 2025 年 1-6 月  | 2024 年 1-6 月  |
|---------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b> | 十三、3 | 70,035,038.07 | 66,964,593.57 |
| 减: 营业成本       | 十三、3 | 55,864,386.25 | 51,876,493.53 |
| 税金及附加         |      | 237,246.47    | 200,746.20    |

|                               |  |                     |                     |
|-------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 销售费用                          |  | 1,827,507.18        | 2,437,309.02        |
| 管理费用                          |  | 3,246,502.10        | 3,567,737.51        |
| 研发费用                          |  | 5,291,744.06        | 4,959,529.08        |
| 财务费用                          |  | 1,137,836.76        | 1,378,972.56        |
| 其中：利息费用                       |  | 1,176,230.04        | 1,176,090.01        |
| 利息收入                          |  | 41,159.48           | 4,528.55            |
| 加：其他收益                        |  | 1,614,625.58        | 1,171,684.22        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |  |                     |                     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |  |                     |                     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |  |                     |                     |
| 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）           |  |                     |                     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -1,932,517.19       | 836,652.17          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  | 0                   | 0                   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  | 0                   | 4761.11             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>2,111,923.64</b> | <b>4,556,903.17</b> |
| 加：营业外收入                       |  | 0.6                 | 1541.32             |
| 减：营业外支出                       |  | 36,000.00           | 0                   |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | <b>2,075,924.24</b> | <b>4,558,444.49</b> |
| 减：所得税费用                       |  | -877,850.42         | 635,234.28          |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>2,953,774.66</b> | <b>3,923,210.21</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | 2,953,774.66        | 3,923,210.21        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |                     |                     |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |                     |                     |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |  |                     |                     |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |  |                     |                     |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |  |                     |                     |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |  |                     |                     |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |  |                     |                     |
| 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       |      | 2,953,774.66 | 3,923,210.21 |
| 七、每股收益：        |      |              |              |
| （一）基本每股收益（元/股） | 十四、2 | 0.03         | 0.04         |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 十四、2 | 0.03         | 0.04         |

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注   | 2025 年 1-6 月         | 2024 年 1-6 月          |
|-----------------------|------|----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |      |                      |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |      | 80,172,323.64        | 76,234,740.29         |
| 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        |      |                      |                       |
| 收到再保险业务现金净额           |      |                      |                       |
| 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               |      |                      |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 六、42 | 1,441,659.28         | 604,823.44            |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | <b>81,613,982.92</b> | <b>76,839,563.73</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 46,794,072.63        | 77,942,089.07         |
| 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     |      |                      |                       |
| 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       |      | 12,932,496.68        | 12,114,189.67         |
| 支付的各项税费               |      | 5,810,027.67         | 4,241,923.02          |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 六、42 | 1,154,906.68         | 4,761,137.95          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |      | <b>66,691,503.66</b> | <b>99,059,339.71</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |      | <b>14,922,479.26</b> | <b>-22,219,775.98</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |      |                      |                       |
| 收回投资收到的现金             |      |                      |                       |
| 取得投资收益收到的现金           |      |                      |                       |



|                           |      |                 |                |
|---------------------------|------|-----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                 |                |
| 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            |      |                 |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      |                 |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 100,421,827.34  | 20,644,556.72  |
| 投资支付的现金                   |      |                 |                |
| 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            |      |                 |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 100,421,827.34  | 20,644,556.72  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -100,421,827.34 | -20,644,556.72 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 50,000,000.00   |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                 |                |
| 取得借款收到的现金                 |      | 95,980,000.00   | 28,900,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |      |                 |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、42 | 8,472,099.04    | 10,500,379     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 154,452,099.04  | 39,400,379.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 28,900,000.00   | 0.00           |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 1,264,460.81    | 1,237,144.66   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | 0               | 0              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、42 | 19,042,025.56   | 1,000,420.8    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 49,206,486.37   | 2,237,565.46   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 105,245,612.67  | 37,162,813.54  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | 0               | 0              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | 19,746,264.59   | -5,701,519.16  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 2,817,128.67    | 11,096,622.32  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 22,563,393.26   | 5,395,103.16   |

法定代表人：魏乃绪

主管会计工作负责人：陈孝磐

会计机构负责人：陈孝磐

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2025 年 1-6 月  | 2024 年 1-6 月  |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 80,172,323.64 | 76,234,740.29 |
| 收到的税费返还               |    | 0.00          | 0.00          |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 465,311.23    | 604,778.39    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 80,637,634.87 | 76,839,518.68 |

|                           |  |                 |                |
|---------------------------|--|-----------------|----------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 46,770,869.76   | 78,826,588.21  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 12,098,660.46   | 11,337,739.96  |
| 支付的各项税费                   |  | 5,810,027.67    | 4,241,923.02   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 1,154,606.68    | 4,641,481.17   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 65,834,164.57   | 99,047,732.36  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | 14,803,470.30   | -22,208,213.68 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 |  |                 |                |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                 |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                 |                |
| 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            |  |                 |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |                 |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 100,421,827.34  | 20,644,556.72  |
| 投资支付的现金                   |  |                 |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                 |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                 |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 100,421,827.34  | 20,644,556.72  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -100,421,827.34 | -20,644,556.72 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 50000000        | 0              |
| 取得借款收到的现金                 |  | 95,980,000.00   | 28,900,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                 |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 8,472,099.04    | 10,500,379     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 154,452,099.04  | 39,400,379.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 28,900,000      | 0              |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,264,460.81    | 1,237,144.66   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 18,952,800      | 1,000,420.8    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 49,117,260.81   | 2,237,565.46   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 105,334,838.23  | 37,162,813.54  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 0.00            | 0.00           |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 19,716,481.19   | -5,689,956.86  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 2,805,282.18    | 11,022,754.23  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 22,521,763.37   | 5,332,797.37   |

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否                                                              | 索引     |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五、(26) |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |

#### 附注事项索引说明

7. 公司通过定向发行股票，向思创医惠发行股份 14,285,714 股，发行价格 3.50 元/股。

#### (二) 财务报表项目附注

## 浙江码尚科技股份有限公司 2025 年 1-6 月财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

浙江码尚科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由浙江码尚科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2009 年 9 月在温州市市场监督管理局注册成立，取得注册号为 330327000060109 的《企业法人营业执照》。2016 年 12 月 15 日换领了统一社会信用代码为 91330327693644924X 的《营业执照》。公司注册地：浙江省苍南县灵溪镇山海大道 366 号。

总部地址：浙江省苍南县灵溪镇山海大道 366 号

法定代表人：魏乃绪。

公司注册资本为人民币 8,078.5714 万元，总股本为 8,078.5714 万股，每股面值人民币 1 元。其中：有限售条件的流通股份 2,959.8574 万股；无限售条件的流通股份 5,118.7140 万股。

本公司属专业技术服务业。

## **（二）公司主营业务情况**

公司主营业务为防伪标签、防伪包装的研发、生产、销售及防伪溯源软件销售。公司以产品数字身份管理技术为核心，专注产品防伪溯源监管领域，为多家知名品牌企业提供产品一站式智能身份信息应用服务，提供产品全生命周期管理、服务及综合解决方案，整合商品从采购、生产、加工、仓储、流通及销售等环节的全程追溯，不仅为企业产品安全保驾护航，更为企业实现信息化战略、开展数字化管理与移动营销，提供了强有力的支持。

## **（三）财务报表批准报出**

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 25 日批准报出。

# **二、 财务报表的编制基础**

## **（一） 编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

## **（二） 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目                   | 重要性标准                                           |
|----------------------|-------------------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项     | 金额≥30 万元                                        |
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 金额≥10 万元                                        |
| 本期重要的应收款项核销          | 金额≥100 万元                                       |
| 重要的应付账款、其他应付款        | 金额≥100 万元                                       |
| 重要投资活动               | 单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 500 万元 |
| 重要子公司                | 子公司净资产占合并净资产 5%以上，或子公司净利润中合并净利润的 10%以上          |
| 重要固定资产采购             | 金额≥500 万元                                       |
| 重要研发项目               | 金额≥400 万元                                       |

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **1、 控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### **2、 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### （2）处置子公司或业务

#### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## （八）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

### （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## **(九) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(十) 外币业务和外币报表折算**

### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### **2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## **(十一) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1、 金融工具的分类**

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：



- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计

入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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:

1)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。

2)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,是指本公司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:

1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2)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:

1)终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2)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。

#### **4、 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## **6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的应收款项和合同资产（根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的除外），企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初

始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

对于其他金融工具，本公司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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

（1）应收票据

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法                            |
|------|---------|--------------------------------------|
| 组合一  | 银行承兑票据  | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% |
| 组合二  | 商业承兑汇票  | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失       |

(2) 应收账款

| 组合名称 | 确定组合的依据  | 计量信用损失的方法                           |
|------|----------|-------------------------------------|
| 组合一  | 合并范围内关联方 | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率,该组合预期信用损失率为0% |
| 组合二  | 账龄组合     | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失       |

(3) 其他应收款

| 组合名称 | 确定组合的依据                | 计量信用损失的方法                                   |
|------|------------------------|---------------------------------------------|
| 组合一  | 合并范围内关联方               | 通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率,该组合预期信用损失率为0% |
| 组合二  | 除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项 | 通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率, 计算预期信用损失     |

(4) 应收款项融资

| 组合名称   | 确定组合的依据   | 计量信用损失的方法                                                       |
|--------|-----------|-----------------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 信用等级较高的银行 | 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失 |
| 应收账款   | 信用等级较高的客户 |                                                                 |

(5) 长期应收款

| 组合名称 | 确定组合的依据             | 计量信用损失的方法                                                               |
|------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 组合一  | 因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成 | 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失         |
| 组合二  | 其他                  | 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失 |

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、库存商品、在产品、周转材料等, 摊销期限不超过一年或一

个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

## **2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

## **3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

## **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

# **(十三) 合同资产**

## **1、 合同资产的确认方法及标准**

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（十一）6、金

融工具减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

#### **(十四) 持有待售**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

#### **(十五) 长期股权投资**

##### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

##### **2、 初始投资成本的确定**

###### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

###### **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

##### **3、 后续计量及损益确认方法**



### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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核算，其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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## **(十六) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## **(十七) 固定资产**

### **1、 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）  |
|--------|-------|---------|--------|----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 、 50 | 5      | 4.75     |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10      | 5      | 9.50     |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3-5     | 5      | 19-31.67 |
| 运输设备   | 年限平均法 | 4-5     | 5      | 19.00    |
| 办公设备   | 年限平均法 | 3-5     | 5      | 19-31.67 |

## (十八) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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，并按本公司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。

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

| 类别 | 转为固定资产的标准和时点          |
|----|-----------------------|
| 厂房 | 厂房建设按照消防验收后达到可使用状态时转固 |

## (十九) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预

定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

## **2、 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

## **3、 暂停资本化期间**

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

## **4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (二十) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注三“（十七）固定资产”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照本附注三“（二十二）长期资产减值”的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (二十一) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

- （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其

使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

| 类别    | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 依据          |
|-------|--------|------|-------------|
| 土地使用权 | 50 年   | 直线法  | 按权证所载使用年限确定 |
| 专利权   | 10 年   | 直线法  | 预计受益期限确定    |

## 2、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬。

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

开发阶段支出资本化的具体条件。

## (二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进

行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括厂房修缮改建。

#### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### 2、 摊销年限

| 长期待摊费用性质 | 摊销方法  | 摊销年限 |
|----------|-------|------|
| 装修费      | 年限平均法 | 3 年  |

### (二十四) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一

合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(二十五) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### **(2) 设定受益计划**

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益



范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### **3、 辞退福利的会计处理方法**

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### **4、 其他长期职工福利的会计处理方法**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **(二十六) 租赁负债**

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司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；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的

使用权资产，若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，本公司将差额计入当期损益：

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## **(二十七) 预计负债**

### **1、 预计负债的确认标准**

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### **2、 各类预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **(二十八) 股份支付**

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方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。本公司的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及权益工具**

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动]、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### **2、 以现金结算的股份支付及权益工具**

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定

的负债的公允价值计量。初始采用 BS 模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

## (二十九) 收入

### 1、 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得

到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## **2、 收入确认的具体方法**

本公司主要是销售合同板块，此类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

### **(1) 销售商品合同**

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入；取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

产品销售收入：公司根据客户要求将产品送达客户指定位置并经客户签收后或将产品装入客户指定物流车辆并经司机签收后，确认产品销售收入。

## **(三十) 合同成本**

### **1、 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行

推销, 计入当期损益。若该项资产推销期限 不超过一年的, 在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出, 在发生时计入当期损益, 明确由客户承担的除外。

## **2、 合同履约成本**

本公司为履行合同发生的成本, 不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 确认为一项资产: (1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关; (2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源; (3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销, 计入当期损益。

## **3、 合同成本减值**

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时, 首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失; 然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得前述差额高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(三十一) 优先股、永续债等其他金融工具**

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式, 在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一, 在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债:

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务;
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具 (例如转股权等), 且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算;
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款;
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## **(三十二) 政府补助**

### **1、 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除上与资产相关的划分标准，其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **2、 确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### **3、 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减

相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### **(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

### **(三十四) 租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### **1、 本公司作为承租人**

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租



赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## **2、 本公司作为出租人**

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

### **(1) 经营租赁**

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### **(2) 融资租赁**

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## **3、 售后租回交易**

公司按照本附注“三、（二十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### **(1)作为承租人**

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十四）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获

得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十一）金融工具”。

## （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十一）金融工具”。

## （三十五）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

#### （1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

#### ①关于流动负债与非流动负债的划分解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况

和经营成果产生重大影响。

## ②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业无需在首次执行该解释规定的中期报告中披露该规定要求的信息。

## ③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### （2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### （3）执行《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日公布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕

24 号，以下简称“解释第 18 号”），包括“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”，自公布之日起施行，执行上述会计政策变更对公司财务报表无重要影响。

## 2、 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计的变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                                 | 税率      |
|---------|--------------------------------------|---------|
| 增值税     | 按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 13%、6%  |
| 城市维护建设税 | 应纳增值税                                | 5%      |
| 教育费附加   | 应纳增值税                                | 3%      |
| 地方教育费附加 | 应纳增值税                                | 2%      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                               | 15%、20% |

不同企业所得税税率纳税主体情况：

| 纳税主体名称        | 所得税税率  |
|---------------|--------|
| 浙江码尚科技股份有限公司  | 15%[注] |
| 上海码尚物联网科技有限公司 | 20%[注] |
| 杭州码尚物联网科技有限公司 | 20%[注] |

### (二) 税收优惠

#### 1) 所得税优惠

[注 1]：浙江码尚科技股份有限公司于 2022 年 12 月获得高新技术企业资格证书（证书编号：GR202233009880，有效期：三年）。根据《企业所得税法》等相关规定，本公司自 2022 年起三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

[注 2]：根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。小型微利企业无论按查账征收方式或核定征收方式缴纳企业所得税，均可享受小型微利企业所得税优惠政策。本公司子公司上海码尚物联网科技有限公司、杭州码尚物联网科技有限公司报告期内符合上述小型微利企业所得税优惠条件，减按 25%计入应纳税所得额，

按 20%的税率缴纳企业所得税。

2) 增值税即征即退

本公司依据财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知财税[2011]100 号，销售自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年 1-6 月，“上期”指 2024 年 1-6 月。

(一) 货币资金

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额       |
|--------|---------------|--------------|
| 库存现金   | --            | --           |
| 银行存款   | 22,563,393.26 | 2,748,952.48 |
| 其他货币资金 | 2,281,600.00  | 2,349,776.19 |
| 合计     | 24,844,993.26 | 5,098,728.67 |

其中，受限制的货币资金明细如下：

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 票据保证金 | 2,281,600.00 | 2,281,600.00 |
| 合计    | 2,281,600.00 | 2,281,600.00 |

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额       |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 13,250,251.70 | 4,196,978.26 |
| 合计     | 13,250,251.70 | 4,196,978.26 |

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额     |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑汇票 | --       | 12,067,158.55 |
| 合计     | --       | 12,067,158.55 |

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 63,040,136.17 | 55,380,792.78 |
| 1 至 2 年 | 9,727,098.30  | 13,138,534.86 |
| 2 至 3 年 | 4,754,727.30  | 2,487,906.40  |
| 3 至 4 年 | 1,828,231.11  | 2,176,021.77  |
| 4 至 5 年 | 1,359,221.77  | 953,341.88    |
| 5 年以上   | 1,497,248.48  | 543,906.60    |
| 小计      | 82,206,663.13 | 74,680,504.29 |
| 减：坏账准备  | 9,232,699.39  | 7,441,458.21  |
| 合计      | 72,973,963.74 | 67,239,046.08 |

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额          |        |              |         |               |
|-----------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                 | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                 | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 按单项计提坏账准备       | 299,977.00    | 0.36   | 299,977.00   | 100.00  | --            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 81,906,686.13 | 99.64  | 8,932,722.39 | 10.91   | 72,973,963.74 |
| 其中：账龄组合         | 81,906,686.13 | 99.64  | 8,932,722.39 | 10.91   | 72,973,963.74 |
| 合计              | 82,206,663.13 | 100.00 | 9,232,699.39 | 11.23   | 72,973,963.74 |

| 类别              | 上年年末余额        |        |              |         |               |
|-----------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                 | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                 | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 按单项计提坏账准备       | 299,977.00    | 0.40   | 299,977.00   | 100.00  | --            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 74,380,527.29 | 99.60  | 7,141,481.21 | 9.60    | 67,239,046.08 |
| 其中：账龄组合         | 74,380,527.29 | 99.60  | 7,141,481.21 | 9.60    | 67,239,046.08 |
| 合计              | 74,680,504.29 | 100.00 | 7,441,458.21 | 9.96    | 67,239,046.08 |

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

| 名称            | 期末余额       |            |         |             | 上年年末余额     |            |
|---------------|------------|------------|---------|-------------|------------|------------|
|               | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例（%） | 计提理由        | 账面余额       | 坏账准备       |
| 萍乡市天德包装材料有限公司 | 299,977.00 | 299,977.00 | 100.00  | 公司注销，预计无法收回 | 299,977.00 | 299,977.00 |
| 合计            | 299,977.00 | 299,977.00 | 100.00  | ——          | 299,977.00 | 299,977.00 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

| 名称      | 期末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 63,040,136.17 | 3,152,006.80 | 5       |
| 1 至 2 年 | 9,727,098.30  | 972,709.83   | 10      |
| 2 至 3 年 | 4,754,727.30  | 1,426,418.19 | 30      |
| 3 至 4 年 | 1,828,231.11  | 1,096,938.67 | 60      |
| 4 至 5 年 | 1,359,221.77  | 1,087,377.42 | 80      |

| 名称    | 期末余额          |              |         |
|-------|---------------|--------------|---------|
|       | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 5 年以上 | 1,197,271.48  | 1,197,271.48 | 100     |
| 合计    | 81,906,686.13 | 8,932,722.39 | 10.91   |

| 名称      | 上年年末余额        |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 55,380,792.78 | 2,769,039.64 | 5       |
| 1 至 2 年 | 13,138,534.86 | 1,313,853.49 | 10      |
| 2 至 3 年 | 2,487,906.40  | 746,371.92   | 30      |
| 3 至 4 年 | 2,176,021.77  | 1,305,613.06 | 60      |
| 4 至 5 年 | 953,341.88    | 762,673.50   | 80      |
| 5 年以上   | 243,929.60    | 243,929.60   | 100     |
| 合计      | 74,380,527.29 | 7,141,481.21 | 9.60    |

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额       | 本期变动金额       |       |       | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|-------|-------|--------------|
|      |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 坏账准备 | 7,441,458.21 | 1,791,241.18 | --    | --    | 9,232,699.39 |
| 合计   | 7,441,458.21 | 1,791,241.18 | --    | --    | 9,232,699.39 |

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称         | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备     |
|--------------|---------------|--------------------|--------------|
| 浙江旗胜新材料有限公司  | 15,899,229.14 | 19.34              | 864,383.16   |
| 上海齐炫信息科技有限公司 | 11,515,876.05 | 14.01              | 1,068,326.73 |
| 温州荣哲科技有限公司   | 3,082,736.45  | 3.75               | 189,191.35   |
| 湖北茂盛生物有限公司   | 2,959,710.42  | 3.60               | 163,593.03   |
| 上海荟达厨供应链有限公司 | 2,888,316.15  | 3.51               | 144,415.81   |
| 合计           | 36,345,868.21 | 44.21              | 2,429,910.08 |

## (四) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

| 项目   | 期末余额       | 上年年末余额     |
|------|------------|------------|
| 应收款项 | 945,215.01 | 145,429.85 |
| 合计   | 945,215.01 | 145,429.85 |

### 2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 1,758,212.40 | --        |
| 合计     | 1,758,212.40 | --        |

## (五) 预付款项

## 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额          |        | 上年年末余额       |        |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|
|         | 账面余额          | 比例(%)  | 账面余额         | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 6,060,931.56  | 54.48  | 6,051,208.50 | 72.79  |
| 1 至 2 年 | 2,867,175.98  | 25.77  | 1,493,269.14 | 17.96  |
| 2 至 3 年 | 1,484,452.14  | 13.34  | 211,634.90   | 2.55   |
| 3 年以上   | 713,388.28    | 6.41   | 556,712.11   | 6.70   |
| 合计      | 11,125,947.96 | 100.00 | 8,312,824.65 | 100.00 |

## 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象           | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|----------------|--------------|--------------------|
| 浙江国虹建设有限公司     | 3,822,633.30 | 34.36              |
| 政舜（厦门）印刷设备有限公司 | 1,500,000.00 | 13.48              |
| 浙江华铁建设工程有限公司   | 1,059,566.60 | 9.52               |
| 苍南新东南油墨有限公司    | 1,006,199.43 | 9.04               |
| 南塑集团浙江塑业有限公司   | 624,922.00   | 5.62               |
| 合计             | 8,013,321.33 | 72.02              |

## (六) 其他应收款

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息   | --           | --           |
| 应收股利   | --           | --           |
| 其他应收款项 | 3,751,810.50 | 3,838,688.63 |
| 合计     | 3,751,810.50 | 3,838,688.63 |

## 1、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 1,833,047.88 | 3,821,320.60 |
| 1 至 2 年 | 2,058,178.20 | 173,200.00   |
| 2 至 3 年 | 173,200.00   | 23,547.00    |
| 3 至 4 年 | 23,547.00    | 85,177.90    |
| 4 至 5 年 | 83,177.90    | 10,000.00    |
| 5 年以上   | 167,405.06   | 169,205.36   |
| 小计      | 4,338,556.04 | 4,282,450.86 |
| 减：坏账准备  | 586,745.54   | 443,762.23   |
| 合计      | 3,751,810.50 | 3,838,688.63 |

### (2) 按分类披露

| 类别            | 期末余额         |       |            |         |              |
|---------------|--------------|-------|------------|---------|--------------|
|               | 账面余额         |       | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|               | 金额           | 比例（%） | 金额         | 计提比例（%） |              |
| 按单项计提坏账准备     | 101,131.00   | 2.33  | 101,131.00 | 100.00  | --           |
| 按信用风险组合计提坏账准备 | 4,237,425.04 | 97.67 | 485,614.54 | 11.46   | 3,751,810.50 |



| 类别      | 期末余额         |        |            |          |              |
|---------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|         | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|         | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 其中：账龄组合 | 4,237,425.04 | 97.67  | 485,614.54 | 11.46    | 3,751,810.50 |
| 合计      | 4,338,556.04 | 100.00 | 586,745.54 | 13.52    | 3,751,810.50 |

| 类别            | 上年年末余额       |        |            |          |              |
|---------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|               | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|               | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备     | 101,131.00   | 2.36   | 101,131.00 | 100.00   | --           |
| 按信用风险组合计提坏账准备 | 4,181,319.86 | 97.64  | 342,631.23 | 8.19     | 3,838,688.63 |
| 其中：账龄组合       | 4,181,319.86 | 97.64  | 342,631.23 | 8.19     | 3,838,688.63 |
| 合计            | 4,282,450.86 | 100.00 | 443,762.23 | 10.36    | 3,838,688.63 |

按单项计提坏账准备的应收账款：

| 名称           | 期末余额       |            |          |             | 上年年末余额     |            |
|--------------|------------|------------|----------|-------------|------------|------------|
|              | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由        | 账面余额       | 坏账准备       |
| 江苏德佳化工科技有限公司 | 82,431.00  | 82,431.00  | 100.00   | 公司注销，预计无法收回 | 82,431.00  | 82,431.00  |
| 温州市凡丰标识有限公司  | 18,700.00  | 18,700.00  | 100.00   | 公司注销，预计无法收回 | 18,700.00  | 18,700.00  |
| 合计           | 101,131.00 | 101,131.00 | 100.00   | ——          | 101,131.00 | 101,131.00 |

按信用风险特征账龄组合计提坏账准备：

| 名称      | 期末余额         |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 其他应收款项       | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 1,833,047.88 | 91,366.20  | 5        |
| 1 至 2 年 | 2,058,178.20 | 205,817.82 | 10       |
| 2 至 3 年 | 173,200.00   | 51,960.00  | 30       |
| 3 至 4 年 | 23,547.00    | 14,128.20  | 60       |
| 4 至 5 年 | 83,177.90    | 66,542.32  | 80       |
| 5 年以上   | 66,274.06    | 55,800.00  | 100      |
| 合计      | 4,237,425.04 | 485,614.54 | 11.46    |

### (3) 坏账准备计提情况

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

|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| 上年年末余额    | 443,762.23     | --                   | --                   | 443,762.23 |
| 上年年末余额在本期 | 361,331.23     | --                   | 82,431.00            | 443,762.23 |
| --转入第二阶段  | --             | --                   | --                   | --         |
| --转入第三阶段  | --             | --                   | 82,431.00            | 82,431.00  |
| --转回第二阶段  | --             | --                   | --                   | --         |
| --转回第一阶段  | --             | --                   | --                   | --         |
| 本期计提      | 148,756.43     | --                   | --                   | 148,756.43 |
| 本期转回      | 5,773.12       | --                   | --                   | 5,773.12   |
| 本期转销      | --             | --                   | --                   | --         |
| 本期核销      | --             | --                   | --                   | --         |
| 其他变动      | --             | --                   | --                   | --         |
| 期末余额      | 504,314.54     | --                   | 82,431.00            | 586,745.54 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别     | 上年年末余额     | 本期变动金额     |          |       | 期末余额       |
|--------|------------|------------|----------|-------|------------|
|        |            | 计提         | 收回或转回    | 转销或核销 |            |
| 保证金押金  | 316,368.11 | 135,850.06 | --       | --    | 452,218.17 |
| 往来款    | 102,921.00 | 10,361.84  | --       | --    | 113,282.84 |
| 代扣代缴社保 | 5,773.12   | 2,544.53   | 5,773.12 | --    | 2,544.53   |
| 货款     | 18,700.00  | --         | --       | --    | 18,700.00  |
| 合计     | 443,762.23 | 148,756.43 | 5,773.12 | --    | 586,745.54 |

(5) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金押金  | 4,152,569.20 | 4,114,889.86 |
| 往来款    | 116,396.27   | 106,034.43   |
| 代扣代缴社保 | 50,890.57    | 42,826.57    |
| 货款     | 18,700.00    | 18,700.00    |
| 小计     | 4,338,556.04 | 4,282,450.86 |
| 减：坏账准备 | 586,745.54   | 443,762.23   |
| 合计     | 3,751,810.50 | 3,838,688.63 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称               | 款项性质   | 期末余额         | 账龄          | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|--------------------|--------|--------------|-------------|----------------------|------------|
| 浙江国虹建设有限公司         | 保证金    | 2,700,750.00 | 1 年以内、1-2 年 | 62.25                | 187,644.00 |
| 江苏易家智家居科技有限公司      | 保证金    | 500,000.00   | 1-2 年       | 11.52                | 50,000.00  |
| 奥克斯空调股份有限公司        | 保证金    | 360,000.00   | 1-2 年       | 8.30                 | 36,000.00  |
| 中国联合网络通信有限公司温州市分公司 | 保证金、押金 | 193,268.20   | 1-2 年、2-3 年 | 4.45                 | 51,326.82  |
| 江苏德佳化工科技有限公司       | 往来款    | 82,431.00    | 5 年以上       | 1.90                 | 82,431.00  |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额         | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|------|------|--------------|----|----------------------|------------|
| 合计   | ——   | 3,836,449.20 | —— | 88.43                | 407,401.82 |

(七) 存货

1、 存货分类

| 类别   | 期末余额          |              |               | 上年年末余额        |              |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|      | 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          |
| 原材料  | 8,405,422.80  | --           | 8,405,422.80  | 4,776,734.61  | --           | 4,776,734.61  |
| 库存商品 | 7,115,283.61  | 4,358,857.32 | 2,756,426.29  | 21,693,450.02 | 4,358,857.32 | 17,334,592.70 |
| 周转材料 | 32,570.32     | --           | 32,570.32     | 3,261.47      | --           | 3,261.47      |
| 合计   | 15,553,276.73 | 4,358,857.32 | 11,194,419.41 | 26,473,446.10 | 4,358,857.32 | 22,114,588.78 |

2、 存货跌价准备

| 类别   | 上年年末余额       | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |       | 期末余额         |
|------|--------------|--------|----|--------|-------|--------------|
|      |              | 计提     | 其他 | 转回     | 转销或其他 |              |
| 库存商品 | 4,358,857.32 | --     | -- | --     | --    | 4,358,857.32 |
| 合计   | 4,358,857.32 | --     | -- | --     | --    | 4,358,857.32 |

(八) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税额 | 17,940,114.88 | 10,618,264.99 |
| 预交所得税   | 1,654,539.21  | --            |
| 合计      | 19,594,654.09 | 10,618,264.99 |

## (九) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 79,492,988.58 | 80,719,712.91 |
| 固定资产清理 | --            | --            |
| 合计     | 79,492,988.58 | 80,719,712.91 |

### 2、 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备          | 办公设备         | 合计             |
|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值    |               |               |              |               |              |                |
| (1) 上年年末余额 | 56,724,643.58 | 64,650,220.43 | 2,302,212.46 | 3,551,693.48  | 1,338,489.16 | 128,567,259.11 |
| (2) 本期增加金额 | --            | 2,701,684.16  | --           | 541,326.55    | 16,460.18    | 3,259,470.89   |
| —购置        | --            | 2,701,684.16  | --           | 541,326.55    | 16,460.18    | 3,259,470.89   |
| (3) 本期减少金额 | --            | --            | --           | --            | --           | --             |
| —处置或报废     | --            | --            | --           | --            | --           | --             |
| —其他减少      | --            | --            | --           | --            | --           | --             |
| (4) 期末余额   | 56,724,643.58 | 67,351,904.59 | 2,302,212.46 | 4,093,020.03  | 1,354,949.34 | 131,826,730.00 |
| 2. 累计折旧    |               |               |              |               |              |                |
| (1) 上年年末余额 | 7,971,320.03  | 27,442,007.78 | 1,335,149.95 | 3,485,159.97  | 1,068,650.79 | 41,302,288.52  |
| (2) 本期增加金额 | 2,153,390.27  | 3,502,890.28  | 201,703.21   | -1,561,955.04 | 190,166.50   | 4,486,195.22   |
| —计提        | 2,153,390.27  | 3,502,890.28  | 201,703.21   | -1,561,955.04 | 190,166.50   | 4,486,195.22   |
| (3) 本期减少金额 | --            | --            | --           | --            | --           | --             |
| —处置或报废     | --            | --            | --           | --            | --           | --             |
| —其他减少      | --            | --            | --           | --            | --           | --             |
| (4) 期末余额   | 10,124,710.30 | 30,944,898.06 | 1,536,853.16 | 1,923,204.93  | 1,258,817.29 | 45,788,483.74  |
| 3. 减值准备    |               |               |              |               |              |                |
| (1) 上年年末余额 | --            | 6,545,257.68  | --           | --            | --           | 6,545,257.68   |
| (2) 本期增加金额 | --            | --            | --           | --            | --           | --             |
| (3) 本期减少金额 | --            | --            | --           | --            | --           | --             |
| (4) 期末余额   | --            | 6,545,257.68  | --           | --            | --           | 6,545,257.68   |

| 项目           | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备       | 电子设备         | 办公设备       | 合计            |
|--------------|---------------|---------------|------------|--------------|------------|---------------|
| 4. 账面价值      |               |               |            |              |            |               |
| (1) 期末账面价值   | 46,599,933.28 | 29,861,748.85 | 765,359.30 | 2,169,815.10 | 96,132.05  | 79,492,988.58 |
| (2) 上年年末账面价值 | 48,753,323.55 | 30,662,954.97 | 967,062.51 | 66,533.51    | 269,838.37 | 80,719,712.91 |

2、暂时闲置的固定资产情况

| 项目   | 账面原值         | 累计折旧         | 减值准备         | 账面价值       | 备注       |
|------|--------------|--------------|--------------|------------|----------|
| 机器设备 | 5,532,566.43 | 1,871,811.07 | 3,384,127.04 | 276,628.32 | 口罩设备     |
| 机器设备 | 4,427,110.05 | 1,046,602.45 | 3,161,130.64 | 219,376.96 | 口罩相关其他设备 |
| 合计   | 9,959,676.48 | 2,918,413.52 | 6,545,257.68 | 496,005.28 | 口罩相关设备   |

3、所有权或使用权受到限制的房屋及建筑物

| 项目     | 账面原值          | 账面价值          | 受限情况 |
|--------|---------------|---------------|------|
| 房屋及建筑物 | 56,724,643.58 | 46,599,933.28 | 借款抵押 |
| 合计     | 56,724,643.58 | 46,599,933.28 | ——   |

(十) 在建工程

1、在建工程及工程物资

| 项目            | 期末余额           |      |                | 上年年末余额         |      |                |
|---------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|               | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 云码科创园（02-4-1） | 86,895,347.98  | --   | 86,895,347.98  | 22,400,528.12  | --   | 22,400,528.12  |
| 云码科创园（02-4-2） | 156,036,272.74 | --   | 156,036,272.74 | 118,842,456.76 | --   | 118,842,456.76 |
| 合计            | 242,931,620.72 | --   | 242,931,620.72 | 141,242,984.88 | --   | 141,242,984.88 |

注 1：根据公司与中国农业银行股份有限公司温州分行签署的最高额抵押合同（合同编号：33100620240088684）约定，不动产权证：浙（2024）苍南县不动产权第 0005317 号及在建工程苍南工业园区 02-4-2 地块由于长期借款抵押受限，截至 2024 年 12 月 31 日，该地块抵押受限借款余额为 79,000,000.00 元，抵押期间：2024 年 9 月 11 日至 2034 年 9 月 10 日。

注 2：注：根据公司与浙江苍南农村商业银行股份有限公司签署的最高额抵押合同（合同编号：8611320250002520）约定，不动产权证：浙（2024）苍南县不动产权第 0021311 号及在建工程苍南工业园区 02-4-1 地块由于长期借款抵押受限，截至 2025 年 6 月 30 日，该地块抵押受限借款余额为 49,000,000.00 元，抵押期间：2024 年 1 月 2 日至 2031 年 11 月 17 日。

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称              | 预算数            | 上年年末<br>余额     | 本期增加金额         | 本期转<br>入固定<br>资产金<br>额 | 本期<br>其他<br>减少<br>金额 | 期末余额           | 工程累<br>计投入<br>占预算<br>比例 | 工程进<br>度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利<br>息资本化金<br>额 | 本期利<br>息资本<br>化率 | 资金来源        |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|------------------------|----------------------|----------------|-------------------------|----------|---------------|----------------------|------------------|-------------|
| 云码科创园<br>(02-4-1) | 171,667,229.00 | 22,400,528.12  | 64,494,819.86  | --                     | --                   | 86,895,347.98  | 50.62%                  | 50.62%   | 1,761,886.76  | 1,761,886.76         | 28.27            | 自有资金和<br>借款 |
| 云码科创园<br>(02-4-2) | 180,050,000.00 | 118,842,456.76 | 37,193,815.98  | --                     | --                   | 156,036,272.74 | 86.66%                  | 86.66%   | 3,294,860.49  | 3,294,860.49         | 52.86            | 自有资金和<br>借款 |
| 合计                | 351,717,229.00 | 141,242,984.88 | 101,688,635.84 | --                     | --                   | 242,931,620.72 | 69.07%                  | 69.07%   | 5,056,747.25  | 5,056,747.25         | 81.13            | ——          |

## (十一) 使用权资产

### 1、 使用权资产情况

| 项目          | 房屋及建筑物     | 合计         |
|-------------|------------|------------|
| 1. 账面原值     |            |            |
| （1）上年年末余额   | 376,842.82 | 376,842.82 |
| （2）本期增加金额   | --         | --         |
| （3）本期减少金额   | 376,842.82 | 376,842.82 |
| （4）期末余额     | --         | --         |
| 2. 累计摊销     |            |            |
| （1）上年年末余额   | 376,842.82 | 376,842.82 |
| （2）本期增加金额   | --         | --         |
| —计提         | --         | --         |
| （3）本期减少金额   | 376,842.82 | 376,842.82 |
| （4）期末余额     | --         | --         |
| 3. 减值准备     |            |            |
| （1）上年年末余额   | --         | --         |
| （2）本期增加金额   | --         | --         |
| （3）本期减少金额   | --         | --         |
| （4）期末余额     | --         | --         |
| 4. 账面价值     |            |            |
| （1）期末账面价值   | --         | --         |
| （2）上年年末账面价值 | --         | --         |

## (十二) 无形资产

### 1、 无形资产情况

| 项目          | 土地使用权         | 软件使用权        | 合计            |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值     |               |              |               |
| （1）上年年末余额   | 53,116,460.66 | 1,548,156.62 | 54,664,617.28 |
| （2）本期增加金额   | --            | --           | --            |
| —购置         | --            | --           | --            |
| （3）本期减少金额   | --            | --           | --            |
| （4）期末余额     | 53,116,460.66 | 1,548,156.62 | 54,664,617.28 |
| 2. 累计摊销     |               |              |               |
| （1）上年年末余额   | 2,123,380.42  | 550,189.49   | 2,673,569.91  |
| （2）本期增加金额   | 104,228.46    | 109,808.29   | 214,036.75    |
| —计提         | 104,228.46    | 109,808.29   | 214,036.75    |
| （3）本期减少金额   | --            | --           | --            |
| （4）期末余额     | 2,227,608.88  | 659,997.78   | 2,887,606.66  |
| 3. 减值准备     |               |              |               |
| （1）上年年末余额   | --            | --           | --            |
| （2）本期增加金额   | --            | --           | --            |
| （3）本期减少金额   | --            | --           | --            |
| （4）期末余额     | --            | --           | --            |
| 4. 账面价值     |               |              |               |
| （1）期末账面价值   | 50,888,851.78 | 888,158.84   | 51,777,010.62 |
| （2）上年年末账面价值 | 50,993,080.24 | 997,967.13   | 51,991,047.37 |

### 2、 所有权或使用权受到限制的土地使用权

| 项目 | 账面价值 | 受限情况 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目    | 账面价值          | 受限情况 |
|-------|---------------|------|
| 土地使用权 | 50,888,851.78 | 借款抵押 |
| 合计    | 50,888,851.78 | 借款抵押 |

(十三) 长期待摊费用

| 项目          | 上年年末余额       | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额       |
|-------------|--------------|--------|------------|--------|------------|
| 厂房基建装修      | 1,101,231.19 | --     | 278,046.32 | --     | 823,184.87 |
| 厨房装修        | 99,257.81    | --     | 62,273.99  | --     | 36,983.82  |
| 三级安全标准化现场整改 | 73,589.20    | --     | 26,195.74  | --     | 47,393.46  |
| 车间整改        | 73,828.03    | --     | 16,825.14  | --     | 57,002.89  |
| 合计          | 1,347,906.23 | --     | 383,341.19 | --     | 964,565.04 |

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目     | 期末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 信用减值准备 | 9,819,444.93  | 1,472,584.61 | 7,885,220.44  | 1,182,621.67 |
| 资产减值准备 | 10,904,115.00 | 1,635,617.25 | 10,904,115.00 | 1,635,617.25 |
| 递延收益   | 3,812,093.61  | 571,814.04   | 4,892,274.60  | 733,841.19   |
| 合计     | 24,535,653.54 | 3,680,015.90 | 23,681,610.04 | 3,552,080.11 |

2、 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项目     | 期末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 固定资产折旧 | 18,198,079.75 | 2,729,711.96 | 23,198,079.75 | 3,479,711.96 |
| 合计     | 18,198,079.75 | 2,729,711.96 | 23,198,079.75 | 3,479,711.96 |

3、 以抵消后净额列示的递延所得税资产

| 项目      | 期末余额           |              | 上年年末余额         |              |
|---------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|         | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵消后递延所得税负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵消后递延所得税负债余额 |
| 递延所得税资产 | --             | 3,680,015.90 | --             | 3,552,080.11 |
| 递延所得税负债 | --             | 2,729,711.96 | --             | 3,479,711.96 |

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 期末余额         | 上年年末余额       | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2029 年 | 1,619,708.66 | 1,619,708.66 | -- |
| 2030 年 | 2,321,535.92 | --           | -- |
| 合计     | 3,941,244.58 | 1,619,708.66 | -- |



## (十五) 其他非流动资产

| 项目    | 期末余额          |      |               | 上年年末余额        |      |               |
|-------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|       | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付工程款 | 19,572,593.21 | --   | 19,572,593.21 | 14,119,159.91 | --   | 14,119,159.91 |
| 合计    | 19,572,593.21 | --   | 19,572,593.21 | 14,119,159.91 | --   | 14,119,159.91 |

## (十六) 短期借款

### 1、 短期借款分类

| 项目        | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 信用借款+保证借款 | 15,000,000.00  | 14,920,000.00  |
| 抵押借款      | 66,000,000.00  | 66,000,000.00  |
| 保证借款      | 25,000,000.00  | 25,000,000.00  |
| 利息调整金额    | 140,470.40     | 121,411.07     |
| 合计        | 106,140,470.40 | 106,041,411.07 |

短期借款分类说明：

注：1、本公司与中国农业银行股份有限公司苍南县支行签订合同号为：33010120240029630 、 310102002990 、 301012020044 、 3010120240088 、 30101240036052 的借款合同，总计为 66,000,000.00 元的流动资金贷款，并签署编号为 33100620230105539 的最高额抵押合同，抵押物：浙(2020)苍南县不动产权第 0004666 号证载的灵溪镇山海大道 352-382 号等企业房地产的土地使用权以及房屋（构筑物）所有权。

2、本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司苍南县支行签订合同号为：0633005705250121833743、0633005705250120830616 、 0633005705240827283329 0633005705250120829471、0633005705250114796830、0633005705250116815217 的借款合同，总计为 15,000, 000.00 元的科创信用贷借款并签署合同编号：0133005705230905289927 的小企业授信合同，保证人：魏乃绪、张爱丽。

3、本公司与温州银行股份有限公司苍南支行签订合同号为：601002025 企贷字 00018 号、601002024 企贷字 00131 号、601002024 企贷字 00122 号、601002025 企贷字 00008 号的借款合同，总计为 25,000,000.00 元的非自然人借款并签署合同编号为温银 601002024 年高保字 00164 号、温银 601002024 年高保字 00165 号、温银 601002024 年高保字 00166 号最高额保证合同，保证人：平阳溯元资产管理合伙企业（有限合伙），魏乃绪、张爱丽。

### 2、 已逾期未偿还的短期借款

本期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

## (十七) 应付账款

### 1、 应付账款列示

| 项目  | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-----|---------------|---------------|
| 材料款 | 5,049,828.00  | 7,565,944.30  |
| 设备款 | 2,009,688.60  | 627,086.60    |
| 服务款 | 673,883.07    | 10,390.00     |
| 工程款 | 19,220,363.14 | 6,107,545.00  |
| 费用类 | 563,073.60    | 1,104,992.35  |
| 合计  | 27,516,836.41 | 15,415,958.25 |

### 2、 按付款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

| 应付对象              | 关系   | 年末余额          | 占期末余额比例 |
|-------------------|------|---------------|---------|
| 温州铸峰建设工程有限公司      | 非关联方 | 16,973,000.00 | 61.68   |
| 苍南鑫运杰建设有限公司       | 非关联方 | 1,370,514.87  | 4.98    |
| 上海齐炫信息科技有限公司      | 非关联方 | 980,000.00    | 3.56    |
| 艾利丹尼森（中国）有限公司     | 非关联方 | 695,482.12    | 2.53    |
| 深圳市传麒智能电子机械有限责任公司 | 非关联方 | 656,600.00    | 2.39    |
| 合计                | ——   | 20,675,596.99 | 75.14   |

### 3、 账龄超过一年的重要应付账款

本期无账龄超过 1 年的应付账款。

## (十八) 合同负债

### 1、 合同负债列示

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额       |
|--------|---------------|--------------|
| 预收合同对价 | 12,641,053.64 | 4,993,869.94 |
| 合计     | 12,641,053.64 | 4,993,869.94 |

## (十九) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 2,556,685.14 | 11,163,313.07 | 11,764,647.04 | 1,955,351.17 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 151,364.04   | 916,382.34    | 898,193.31    | 169,553.07   |
| 辞退福利         | --           |               |               |              |
| 合计           | 2,708,049.18 | 12,079,695.41 | 2,662,840.35  | 2,124,904.24 |

### 2、 短期薪酬列示

| 项目              | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,439,584.17 | 10,375,304.39 | 10,978,018.58 | 1,836,869.98 |
| (2) 职工福利费       | --           | 77,021.15     | 77,021.15     | --           |

| 项目              | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (3) 社会保险费       | 105,770.97   | 640,354.53    | 627,644.31    | 118,481.19   |
| 其中：医疗保险费        | 91,890.00    | 556,316.90    | 545,274.71    | 102,932.18   |
| 工伤保险费           | 13,880.97    | 84,037.63     | 82,369.59     | 15,549.01    |
| 生育保险费           | --           | --            | --            | --           |
| (4) 住房公积金       | --           | 70,633.00     | 70,633.00     | --           |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 11,330.00    | --            | 11,330.00     | --           |
| 合计              | 2,556,685.14 | 11,163,313.07 | 11,764,647.04 | 1,955,351.17 |

### 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 上年年末余额     | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额       |
|--------|------------|------------|------------|------------|
| 基本养老保险 | 146,191.60 | 885,067.55 | 867,500.08 | 163,759.07 |
| 失业保险费  | 5,172.44   | 31,314.79  | 30,693.23  | 5,794.00   |
| 合计     | 151,364.04 | 916,382.34 | 898,193.31 | 169,553.07 |

## (二十) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额       | 上年年末余额       |
|---------|------------|--------------|
| 增值税     | --         | --           |
| 企业所得税   | --         | 437,333.40   |
| 个人所得税   | 76,782.66  | 88,505.53    |
| 城市建设维护税 | 93,204.71  | 112,736.66   |
| 教育费附加   | 8,462.10   | 20,181.27    |
| 地方教育费附加 | 5,641.40   | 13,454.18    |
| 印花税     | 30,892.06  | 41,020.85    |
| 环境保护税   | 341.10     | 384.27       |
| 房产税     | 565,285.42 | 1,126,406.64 |
| 土地使用税   | 126,058.56 | 602,840.45   |
| 合计      | 906,668.01 | 2,442,863.25 |

## (二十一) 其他应付款

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 应付利息   | --            | --            |
| 应付股利   | --            | --            |
| 其他应付款项 | 53,699,252.05 | 56,847,457.07 |
| 合计     | 53,699,252.05 | 56,847,457.07 |

### 1、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

| 项目  | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-----|---------------|---------------|
| 借款  | 51,959,129.21 | 55,634,150.00 |
| 往来款 | 1,740,122.84  | 1,213,307.07  |
| 合计  | 53,699,252.05 | 56,847,457.07 |

## (二十二) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额          | 上年年末余额    |
|------------|---------------|-----------|
| 一年内到期的长期借款 | 10,108,013.90 | 65,343.06 |
| 合计         | 10,108,013.90 | 65,343.06 |

注：本公司与温州民商银行股份有限公司签订合同号为:民商（流贷）字第（202409240028）号的借款合同，总金额为 10,000,000.00 元的流动资金贷款并签署编号为:民商（高保）字第民商（高保）字第 202409240016 号、202409240017 号最高额保证合同，保证人:魏乃绪、平阳溯元资产管理合伙企业（有限合伙）。

(二十三) 其他流动负债

| 项目              | 期末余额          | 上年年末余额       |
|-----------------|---------------|--------------|
| 待转销项税额          | 2,345,472.42  | 637,503.09   |
| 未到期已背书（信用等级低）票据 | 12,067,158.55 | 3,658,274.30 |
| 合计              | 14,412,630.97 | 4,295,777.39 |

(二十四) 长期借款

| 项目        | 期末余额           | 上年年末余额        |
|-----------|----------------|---------------|
| 抵押借款+保证借款 | 128,000,000.00 | 61,000,000.00 |
| 抵押借款      | --             | 10,000,000.00 |
| 合计        | 128,000,000.00 | 71,000,000.00 |

长期借款分类说明：

注：1、本公司与中国农业银行股份有限公司苍南县支行签订合同号为：330104240001735、33010420240002153 的借款合同，总金额为 79,000,000.00 元的固定资产贷款并签署合同编号为 33100520240018207 最高额保证合同、3100020088684 最高额抵押合同，保证人:魏乃绪、张爱丽，抵押物：浙（2024）苍南县不动产权第 0005317 号的不动产以及在该不动产上在建的工程：苍南工业园区 02-4-2 地块。

2、本公司与浙江苍南农村商业银行股份有限公司签订合同号为：8611120240047287、8611120250004989、8611120250011654 的借款合同，总金额为 49,000,000.00 元的在建工程贷款并签署合同编号为 8611320240012937 最高额保证合同、8611320250002520 最高额抵押合同，保证人：魏乃绪、张爱丽、洪晨漂、林德松，抵押物：浙（2024）苍南县不动产权第 0021311 号的不动产以及在该不动产上在建的工程：苍南工业园区 02-4-1 地块。

(二十五) 递延收益

| 项目      | 上年年末余额       | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额         | 形成原因 |
|---------|--------------|------|--------------|--------------|------|
| 与资产相关补助 | 4,892,274.60 | --   | 1,080,180.99 | 3,812,093.61 | 政府投入 |
| 合计      | 4,892,274.60 | --   | 1,080,180.99 | 3,812,093.61 | —    |

其中，涉及政府补助的项目：

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少   |       | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|----|--------|------|--------|-------|------|----------|
|    |        |      | 计入其他收益 | 其他（注） |      |          |

| 项目     | 上年年末余额       | 本期增加 | 本期减少         |       | 期末余额         | 与资产/收益相关 |
|--------|--------------|------|--------------|-------|--------------|----------|
|        |              |      | 计入其他收益       | 其他(注) |              |          |
| 技术改造项目 | 4,892,274.60 | --   | 1,080,180.99 | --    | 3,812,093.61 | 与资产相关    |
| 合计     | 4,892,274.60 | --   | 1,080,180.99 | --    | 3,812,093.61 | ——       |

## (二十六) 股本

| 项目   | 上年年末余额        | 本期变动增（+）减（-）  |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股          | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总额 | 66,500,000.00 | 14,285,714.00 | -- | --    | -- | -- | 80,785,714.00 |

注：本期股本增加为 2025 年 2 月 25 日，公司与思创医惠科技股份有限公司签署《股份认购合同》，交易方式为定向发行股票，向思创医惠发行股份 14,285,714 股，发行价格 3.50 元/股，发行金额不超过 5,000 万元（含本数）。交易完成后，思创医惠公司持有股份将占公司总股本的 17.68%（以公司发行完成后总股本为 80,785,714 股计算）。

公司于 2025 年 4 月 30 日由尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编码为：尤振验字[2025]第 0007 号的验资报告，审验思创医惠科技股份有限公司出资的 50,000,000.00 元人民币，扣除公司自行支付的中介机构费用和其他发行费用人民币 359,000.00 元后，募集资金净额为人民币 49,641,000.00 元，其中转入股本人民币 14,285,714.00 元，余额人民币 35,355,286.00 元转入资本公积（股本溢价）。

## (二十七) 资本公积

| 项目     | 上年年末余额        | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 股本溢价   | 19,184,000.00 | 35,355,286.00 | --   | 54,539,286.00 |
| 其他资本公积 | 2,336,683.63  | --            | --   | 2,336,683.63  |
| 合计     | 21,520,683.63 | 35,355,286.00 | --   | 56,875,969.63 |

注：本期资本公积增加说明详见附注（二十六）股本。

## (二十八) 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额       | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 6,061,282.63 | 295,377.47 | --   | 6,356,660.10 |
| 合计     | 6,061,282.63 | 295,377.47 | --   | 6,356,660.10 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

## (二十九) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期期末未分配利润          | 48,277,711.79 | 41,011,455.41 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | --            | --            |
| 调整后期初未分配利润            | 48,277,711.79 | 41,011,455.41 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 2,012,689.00  | 2,979,192.86  |
| 减：提取法定盈余公积            | 295,377.47    | 392,231.02    |
| 提取任意盈余公积              | --            | --            |
| 提取一般风险准备              | --            | --            |
| 应付普通股股利               | --            | --            |
| 转作股本的普通股股利            | --            | --            |
| 期末未分配利润               | 49,995,023.32 | 43,598,327.25 |

## (三十) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 67,018,540.59 | 54,462,010.15 | 66,430,477.01 | 51,560,561.71 |
| 其他业务 | 3,016,497.48  | 1,402,376.10  | 534,116.56    | 315,931.82    |
| 合计   | 70,035,038.07 | 55,864,386.25 | 66,964,593.57 | 51,876,493.53 |

### (1) 前五名客户销售收入情况如下：

| 客户名称           | 与本公司关系 | 营业收入金额        | 占营业收入比例（%） |
|----------------|--------|---------------|------------|
| 温州新吉高包装有限公司    | 非关联方   | 5,417,756.46  | 7.74       |
| 沃稞生物科技（大连）有限公司 | 非关联方   | 5,003,277.43  | 7.14       |
| 云南永发塑业有限公司     | 非关联方   | 2,725,973.45  | 3.89       |
| 江西仁和大健康科技有限公司  | 非关联方   | 2,676,205.48  | 3.82       |
| 上海荟达厨供应链有限公司   | 非关联方   | 2,556,031.99  | 3.65       |
| 合计             | --     | 18,379,244.81 | 26.24      |

## (三十一) 税金及附加

| 项目      | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 85,571.12  | 79,169.93  |
| 教育费附加   | 51,342.66  | 47,501.96  |
| 地方教育附加  | 34,228.45  | 31,667.97  |
| 环境保护税   | 662.74     | 607.13     |
| 印花税     | 65,441.50  | 41,799.21  |
| 合计      | 237,246.47 | 200,746.20 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## (三十二) 销售费用

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,229,451.07 | 1,852,521.09 |
| 业务宣传费 | 1,380.00     | 94,240.90    |
| 办公费   | 38,458.82    | 16,731.96    |

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 差旅费   | 96,335.75    | 54,339.41    |
| 业务招待费 | 54,300.00    | 118,230.07   |
| 佣金    | --           | 179,875.53   |
| 通讯费   | --           | 7,083.18     |
| 物业费   | 2,444.75     | 8,676.37     |
| 软件服务费 | 50,874.76    | 98,589.86    |
| 技术服务费 | 354,262.03   | 6,548.95     |
| 其他    | --           | 471.70       |
| 合计    | 1,827,507.18 | 2,437,309.02 |

### (三十三) 管理费用

| 项目   | 本期金额         | 上期金额         |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,975,001.06 | 2,794,819.29 |
| 办公费  | 104,936.84   | 163,522.55   |
| 招待费  | 50,569.26    | 117,707.04   |
| 租赁费  | 81,457.44    | 94,748.70    |
| 折旧费  | 245,540.12   | 290,915.71   |
| 服务费  | 47,277.75    | 204,467.54   |
| 差旅费  | 154,313.05   | 121,275.80   |
| 物业费  | 12,644.83    | --           |
| 通讯费  | 426,507.87   | 34,059.45    |
| 摊销费  | 302,279.28   | 409,167.11   |
| 协会会费 | 45,894.34    | 16,000.00    |
| 挂牌费  | 476,239.84   | 162,873.99   |
| 代理费  | 17,956.51    | 6,066.50     |
| 检测费  | 55,188.68    | 22,891.02    |
| 各项税费 | 404.88       | 404.88       |
| 其他   | 224,453.72   | 69,134.38    |
| 合计   | 4,220,665.47 | 4,508,053.96 |

### (三十四) 研发费用

#### 1、研发费用明细列示

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 人员工资  | 3,855,664.57 | 3,505,616.70 |
| 直接材料  | 768,420.88   | 988,252.77   |
| 折旧费用  | 437,504.18   | 328,422.57   |
| 燃料动力  | 79,390.57    | 73,185.86    |
| 其他费用  | 14,479.50    | 31,032.31    |
| 开发制造费 | 100,886.10   | --           |
| 委外研发  | --           | 33,018.87    |
| 软件摊销费 | 35,398.26    | --           |
| 合计    | 5,291,744.06 | 4,959,529.08 |

#### 2、按项目归集的研发费用

| 项目           | 本期金额       | 上期金额         |
|--------------|------------|--------------|
| GM2D 和碳足迹研究院 | --         | 4,959,529.08 |
| 积分商城运营链管理平台  | 521,076.33 | --           |

| 项目                     | 本期金额         | 上期金额         |
|------------------------|--------------|--------------|
| 基于 GM2D 和碳足迹的红包管理系统    | 632,503.82   | --           |
| 云仓商城一体化管理平台            | 703,755.36   | --           |
| 商品数字生命周期追踪管理系统         | 647,606.02   | --           |
| 自动化生产线视觉采集管理系统         | 688,418.07   | --           |
| 面向物联网的低成本高性能印刷型超高频射频   | 1,651,763.45 | --           |
| AI 赋能一物一码智能包装与商品数字化平台创 | 243,637.99   | --           |
| RFID 电子标签编码数据校验与管理系统   | 98,598.91    | --           |
| 基于 RFID 技术的智能仓储管理软件系统  | 104,384.11   | --           |
| 合计                     | 5,291,744.06 | 4,959,529.08 |

### (三十五) 财务费用

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 利息费用   | 1,176,230.04 | 1,179,834.79 |
| 减：利息收入 | 41,191.39    | 4,573.60     |
| 汇兑损益   | --           | --           |
| 银行手续费  | 3,066.20     | 207,411.10   |
| 合计     | 1,138,104.85 | 1,382,672.29 |

### (三十六) 其他收益

| 项目             | 本期金额         | 上期金额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 11,526.53    | 388,624.34   |
| 增值税退税收入        | --           | 24,228.87    |
| 个税手续费返还        | 522,918.06   | --           |
| 递延收益           | 1,080,180.99 | 758,831.01   |
| 合计             | 1,614,625.58 | 1,171,684.22 |

### (三十七) 信用减值损失

| 项目        | 本期金额         | 上期金额        |
|-----------|--------------|-------------|
| 应收账款坏账损失  | 1,791,241.18 | 989,694.5   |
| 其他应收款坏账损失 | 142,983.31   | -153,042.33 |
| 合计        | 1,934,224.49 | 836,652.17  |

### (三十八) 资产处置收益

| 项目          | 本期金额 | 上期金额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------|----------|---------------|
| 固定资产处置利得或损失 | --   | 4,761.11 | --            |
| 合计          | --   | 4,761.11 | --            |

### (三十九) 营业外收入

| 项目 | 本期金额      | 上期金额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-----------|----------|---------------|
| 其他 | 34,968.33 | 1,541.32 | 34,968.33     |
| 合计 | 34,968.33 | 1,541.32 | 34,968.33     |



#### (四十) 营业外支出

| 项目   | 本期金额      | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|------|---------------|
| 对外捐赠 | 36,000.00 | --   | 36,000.00     |
| 合计   | 36,000.00 | --   | 36,000.00     |

#### (四十一) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

| 项目      | 本期金额        | 上期金额       |
|---------|-------------|------------|
| 当期所得税费用 | --          | 372,614.75 |
| 递延所得税费用 | -877,935.79 | 262,619.54 |
| 合计      | -877,935.79 | 635,234.29 |

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期金额         |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额                           | 1,134,753.21 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 170,212.98   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 94,117.10    |
| 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               | 290,133.67   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | --           |
| 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 | -476,610.79  |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化        | --           |
| 研发费用加计扣除                       | -793,761.61  |
| 安置残疾人员的影响                      | --           |
| 递延收益当期摊销调减                     | -162,027.15  |
| 所得税费用                          | -877,935.79  |

#### (四十二) 现金流量表项目

##### 1、 与经营活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期金额         | 上期金额       |
|--------|--------------|------------|
| 利息收入   | 41,191.39    | 4,573.60   |
| 财政补助收入 | 11,526.53    | 91,741.24  |
| 往来款    | 1,386,699.77 | 508,508.60 |
| 其他     | 2,241.59     | --         |
| 合计     | 1,441,659.28 | 604,823.44 |

###### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 付现费用  | 1,032,640.48 | 726,722.43   |
| 银行手续费 | 3,066.20     | 208,011.90   |
| 营业外支出 | 36,000.00    | --           |
| 其他往来款 | 83,200.00    | 3,826,403.72 |

| 项目 | 本期金额         | 上期金额         |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,154,906.68 | 4,761,137.95 |

## 2、与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本期金额         | 上期金额          |
|---------|--------------|---------------|
| 保证金     | 3,272,099.04 | --            |
| 股东借款    | --           | --            |
| 关联方资金往来 | 5,200,000.00 | 10,500,379.00 |
| 合计      | 8,472,099.04 | 10,500,379.00 |

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本期金额          | 上期金额         |
|---------|---------------|--------------|
| 永赢借款    | 5,084,225.56  | --           |
| 归还股东借款  | --            | --           |
| 关联方资金往来 | 13,957,800.00 | 1,000,420.80 |
| 合计      | 19,042,025.56 | 1,000,420.80 |

## (四十三) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                |                |                |
| 净利润                              | 2,012,689.00   | 2,979,192.86   |
| 加：信用减值损失                         | -1,934,224.49  | -836,652.17    |
| 资产减值准备                           | --             | --             |
| 固定资产折旧                           | 4,486,195.22   | 4,979,982.08   |
| 使用权资产折旧                          | --             | 94,210.70      |
| 无形资产摊销                           | 214,036.75     | 419,491.61     |
| 长期待摊费用摊销                         | 383,341.19     | 334,674.94     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列） | --             | 4,761.11       |
| 固定资产报废损失（收益以“一”号填列）              | --             | --             |
| 公允价值变动损失（收益以“一”号填列）              | --             | --             |
| 财务费用（收益以“一”号填列）                  | 1,176,230.04   | 1,176,090.01   |
| 投资损失（收益以“一”号填列）                  | --             | --             |
| 递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）             | -127,935.79    | 262,621.87     |
| 递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）             | -750,000.00    | 1.17           |
| 存货的减少（增加以“一”号填列）                 | 10,920,169.37  | 13,654,216.22  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）            | -19,371,776.43 | -37,373,474.07 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）            | 17,913,754.40  | -7,914,892.31  |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 14,922,479.26  | -22,219,775.98 |
| 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                    | --             | --             |
| 3、现金及现金等价物净变动情况                  |                |                |
| 现金的期末余额                          | 22,563,393.26  | 5,395,103.16   |
| 减：现金的期初余额                        | 2,817,128.67   | 11,096,622.32  |
| 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                     | 19,746,264.59  | -5,701,519.16  |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目                               | 期末余额          | 上期末余额        |
|----------------------------------|---------------|--------------|
| 一、现金                             | 22,563,393.26 | 5,395,103.16 |
| 其中：库存现金                          | --            | --           |
| 可随时用于支付的银行存款                     | 22,563,393.26 | 5,349,563.46 |
| 可随时用于支付的其他货币资金                   | --            | 45,539.70    |
| 可用于支付的存放中央银行款项                   | --            | --           |
| 存放同业款项                           | --            | --           |
| 拆放同业款项                           | --            | --           |
| 二、现金等价物                          | --            | --           |
| 其中：三个月内到期的债券投资                   | --            | --           |
| 三、期末现金及现金等价物余额                   | 22,563,393.26 | 5,395,103.16 |
| 其中：持有但不能由母公司或公司内其他子公司使用的现金和现金等价物 | --            | --           |

## (四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目    | 期末账面余额         | 期末账面价值         | 受限类型 | 受限情况  |
|-------|----------------|----------------|------|-------|
| 保证金户  | 2,281,600.00   | 2,281,600.00   | 保证金  | 票据保证金 |
| 土地使用权 | 53,116,460.66  | 50,888,851.78  | 抵押受限 | 借款抵押  |
| 厂房    | 56,724,643.58  | 46,599,933.28  | 抵押受限 | 借款抵押  |
| 在建工程  | 242,931,620.72 | 242,931,620.72 | 抵押受限 | 借款抵押  |
| 合计    | 355,054,324.96 | 342,702,005.78 | ——   | ——    |

## (四十五) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额    | 折算汇率   | 期末折算人民币余额 |
|-------|-----------|--------|-----------|
| 货币资金  | 2,303.64  | 7.1586 | 16,490.84 |
| 其中：美元 | 2,303.64  | 7.1586 | 16,490.84 |
| 合同负债  | 12,520.17 | 7.1586 | 89,626.89 |
| 其中：美元 | 12,520.17 | 7.1586 | 89,626.89 |

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

|            | 本期金额         | 上期金额         |
|------------|--------------|--------------|
| 人员工资       | 3,855,664.57 | 3,505,616.70 |
| 直接材料       | 768,420.88   | 988,252.77   |
| 折旧费用       | 437,504.18   | 328,422.57   |
| 燃料动力       | 79,390.57    | 73,185.86    |
| 其他费用       | 14,479.50    | 31,032.31    |
| 开发制造费      | 100,886.10   | --           |
| 委外研发       | --           | 33,018.87    |
| 软件摊销费      | 35,398.26    | --           |
| 合计         | 5,291,744.06 | 4,959,529.08 |
| 其中：费用化研发支出 | 5,291,744.06 | 4,959,529.08 |
| 资本化研发支出    | --           | --           |

## 七、 合并范围的变更

本公司本年度合并范围未发生变更。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业公司的构成

| 子公司名称             | 注册资<br>本 | 主要经<br>营地 | 注册<br>地 | 业务性质        | 持股比例(%) |    | 取得方<br>式 |
|-------------------|----------|-----------|---------|-------------|---------|----|----------|
|                   |          |           |         |             | 直接      | 间接 |          |
| 上海码尚物联网科<br>技有限公司 | 1000 万   | 上海        | 上海      | 信息技术服<br>务业 | 100.00  | -- | 设立       |
| 杭州码尚物联网科<br>技有限公司 | 100 万    | 杭州        | 杭州      | 信息技术服<br>务业 | 100.00  | -- | 设立       |

注：截止 2025 年 6 月 30 日，本公司尚未完成对上海码尚物联网科技有限公司、杭州码尚物联网科技有限公司的出资。

2、 在合营企业或联营企业中的权益

| 子公司名称            | 注册资<br>本 | 主要经<br>营地 | 注册<br>地 | 业务性质        | 持股比例(%) |    | 取得方<br>式 |
|------------------|----------|-----------|---------|-------------|---------|----|----------|
|                  |          |           |         |             | 直接      | 间接 |          |
| 浙江码尚电子科技<br>有限公司 | 5000 万   | 浙江        | 浙江      | 信息技术服<br>务业 | 35.00   | -- | 设立       |
| 温州迦美科技有限<br>公司   | 1000 万   | 浙江        | 浙江      | 包装          | 50      |    | 参股       |

注：截止 2025 年 6 月 30 日，本公司尚未完成对浙江码尚电子科技有限公司的出资，浙江码尚电子科技有限公司暂未开始经营。

截止截止 2025 年 6 月 30 日，本公司尚未完成对温州迦美科技有限公司的出资，公司 2025 年半年度营业收入 3,811,650.60 元，净利润-71,215.26 元。

## 九、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

| 资产负债表列报项目   | 政府补助金额        | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |            | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|-------------|---------------|----------------------|------------|----------------------|
|             |               | 本期金额                 | 上期金额       |                      |
| 递延收益-技术改造项目 | 17,215,986.89 | 1,080,180.99         | 758,831.01 | 其他收益                 |
| 合计          | 17,215,986.89 | 1,080,180.99         | 758,831.01 | ——                   |

与收益相关的政府补助：

| 计入当期损益的项目    | 政府补助金额     | 计入当期损益的金额  |            | 列报项目 |
|--------------|------------|------------|------------|------|
|              |            | 本期金额       | 上期金额       |      |
| 待报解预算收入软件退税  | 11,526.53  | 11,526.53  | 24,228.87  | 其他收益 |
| 进项税额加计抵减     | 522,918.06 | 522,918.06 | 322,652.88 | 其他收益 |
| 职工社保补贴、残疾人补贴 | --         | --         | 15,971.46  | 其他收益 |
| 清洁生产审核项目奖励   | --         | --         | 50,000.00  | 其他收益 |
| 合计           | 534,444.59 | 534,444.59 | 412,853.21 | 其他收益 |

#### 2、涉及政府补助的负债项目

| 负 债 项目 | 上年年末金额       | 本期新增政府补助 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额   | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|--------------|----------|-------------|--------------|------------|------|--------------|-------------|
| 递 延 收益 | 4,892,274.60 | --       | --          | 1,080,180.99 | --         | --   | 3,812,093.61 | 与资产相关       |
| 合计     | 4,892,274.60 | --       | --          | 1,080,180.99 | --         | --   | 3,812,093.61 | ——          |

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

| 股东名称 | 实缴出资（元）       | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|------|---------------|-----------------|------------------|
| 魏乃绪  | 17,548,000.00 | 21.72           | 21.72            |
| 张爱丽  | 4,047,496.00  | 5.01            | 5.01             |
| 合计   | 21,595,496.00 | 26.73           | 26.73            |

本公司最终控制方是：魏乃绪、张爱丽。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称                                | 其他关联方与本公司的关系         |
|----------------------------------------|----------------------|
| 汤忠郁                                    | 董事                   |
| 吴海宁                                    | 董事                   |
| 沈世巽                                    | 董事                   |
| 李传欧                                    | 监事会主席                |
| 朱值城                                    | 监事                   |
| 朱祖镇                                    | 监事                   |
| 陈孝磐                                    | 董事会秘书、财务总监           |
| 林德松                                    | 持股 5%以上股东            |
| 平阳溯元资产管理合伙企业（有限合伙）                     | 持股 5%以上股东            |
| 杭州启征投资管理合伙企业（有限合伙）-苍南国投清创投投资合伙企业（有限合伙） | 持股 5%以上股东            |
| 浙江码尚电子科技有限公司                           | 公司持股 35%的参股公司        |
| 苍南县绿农汇农业开发有限公司                         | 股东关联                 |
| 思创医惠科技股份有限公司                           | 公司实际控制人魏总任职总经理的公司    |
| 思创物联（苍南）有限公司                           | 公司实际控制人魏总任职总经理公司的孙公司 |
| 温州迦美科技有限公司                             | 公司持股 50%的参股公司        |

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期金额         | 上期金额 |
|--------------|--------|--------------|------|
| 思创物联（苍南）有限公司 | 技术服务   | 18,867.92    | --   |
| 思创物联（苍南）有限公司 | 购买标签   | 2,680,756.36 | --   |

注：魏乃绪于 2024 年 12 月 6 日任职该公司，本年度 1-6 月共发生技术服务 18,867.92 元，购买标签交易为 2,680,756.36 元。

2、 关联方担保情况

本公司作为被担保方：

| 担保方             | 担保金额（万元） | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|----------|------------|------------|------------|
| 魏乃绪、张爱丽         | 190.00   | 2025/1/21  | 2026/1/20  | 否          |
| 魏乃绪、张爱丽         | 300.00   | 2025/1/20  | 2026/1/19  | 否          |
| 魏乃绪、张爱丽         | 302.00   | 2024/8/27  | 2025/8/26  | 否          |
| 魏乃绪、张爱丽         | 208.00   | 2025/1/20  | 2026/1/19  | 否          |
| 魏乃绪、张爱丽         | 300.00   | 2025/1/14  | 2026/1/13  | 否          |
| 魏乃绪、张爱丽         | 200.00   | 2025/1/16  | 2026/1/15  | 否          |
| 魏乃绪、张爱丽         | 1,400.00 | 2025/3/20  | 2026/3/19  | 否          |
| 魏乃绪、张爱丽         | 500.00   | 2024/10/30 | 2025/7/30  | 否          |
| 魏乃绪、张爱丽         | 300.00   | 2024/10/21 | 2025/10/21 | 否          |
| 魏乃绪、张爱丽         | 300.00   | 2025/1/17  | 2026/1/13  | 否          |
| 魏乃绪、张爱丽         | 3,900.00 | 2024/9/14  | 2029/9/13  | 否          |
| 魏乃绪、张爱丽         | 2,200.00 | 2024/11/20 | 2029/11/19 | 否          |
| 魏乃绪、张爱丽         | 1,800.00 | 2025/1/23  | 2030/1/22  | 否          |
| 魏乃绪、张爱丽、洪晨漂、林德松 | 2,400.00 | 2025/1/2   | 2030/1/1   | 否          |

| 担保方                | 担保金额（万元） | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------------|----------|-----------|-----------|------------|
| 魏乃绪、张爱丽、洪晨漂、林德松    | 1,400.00 | 2025/1/26 | 2030/1/26 | 否          |
| 魏乃绪、张爱丽、洪晨漂、林德松    | 1,100.00 | 2025/3/14 | 2030/3/13 | 否          |
| 平阳溯元资产管理合伙企业(有限合伙) | 1,000.00 | 2024/9/24 | 2026/3/24 | 否          |

### 3、 关联方资金拆借

| 关联方                | 期初金额          | 拆入金额         | 拆出金额         | 期末余额          |
|--------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 陈孝磐                | 0             | 600,000.00   | 600,000.00   | 0             |
| 苍南国投清创投资合伙企业(有限合伙) | 30,000,000.00 | 0            | 0            | 30,000,000.00 |
| 魏乃绪                | 21,201,968.16 | 4,600,000.00 | 9,517,800.00 | 16,284,168.16 |
| 林德松                | 2,634,776.00  | 0            | 2,000,000.00 | 634,776.00    |

### 4、 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期金额         | 上期金额        |
|----------|--------------|-------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,025,176.37 | 675,,987.06 |

## (五) 关联方应收应付款项

### 1、 应付项目

| 项目名称  | 关联方                | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|--------------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 |                    |               |               |
|       | 苍南国投清创投资合伙企业（有限合伙） | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
|       | 魏乃绪                | 16,284,168.16 | 21,201,968.16 |
|       | 林德松                | 634,776.00    | 2,634,776.00  |
|       | 张爱丽                | --            | 1,840,000.00  |
| 应付账款  | 思创物联（苍南）有限公司       | 514,439.93    | 1,357,841.11  |

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

1、本公司与温州溪上农业科技有限公司、赵德用共同出资设立浙江码尚电子科技有限公司(以下简称“码尚电子”)，码尚电子注册资本为人民币 5000 万元，本公司认缴 1750 万元，占注册资本的 35.00%。码尚电子的注册资本应于 2029 年 12 月 31 日前实缴到位。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司尚未实缴出资。

2、本公司与林跃鲁共同出资设立温州迦美科技有限公司（以下简称“迦美科技”），迦美科技注册资本为人民币 1000 万元，本公司认缴 500 万元，占注册资本的 50.00%。迦美科技的注册资本应于 2029 年 2 月 27 日前实缴到位。截止 2025 年 6 月 30 日，本公司尚未实缴出资。

3、截至 2025 年 6 月 30 日，本公司尚未完成对子公司上海码尚物联网科技有限公司、杭州码尚物联网科技有限公司的出资，具体如下：

| 项目            | 注册资本    | 应认缴金额   | 实缴金额 |
|---------------|---------|---------|------|
| 上海码尚物联网科技有限公司 | 1000 万元 | 1000 万元 | 0 元  |
| 杭州码尚物联网科技有限公司 | 100 万元  | 100 万元  | 0 元  |

## (二) 或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 63,040,136.17 | 55,380,792.78 |
| 1 至 2 年 | 9,727,098.30  | 13,138,534.86 |
| 2 至 3 年 | 4,754,727.30  | 2,487,906.40  |
| 3 至 4 年 | 1,828,231.11  | 2,176,021.77  |
| 4 至 5 年 | 1,359,221.77  | 953,341.88    |
| 5 年以上   | 1,497,248.48  | 543,906.60    |
| 小计      | 82,206,663.13 | 74,680,504.29 |
| 减：坏账准备  | 9,232,699.39  | 7,441,458.21  |
| 合计      | 72,973,963.74 | 67,239,046.08 |

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额          |        |              |         |               |
|-----------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                 | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                 | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 按单项计提坏账准备       | 299,977.00    | 0.36   | 299,977.00   | 100.00  | --            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 81,906,686.13 | 99.64  | 8,932,722.39 | 10.91   | 72,973,963.74 |
| 其中：账龄组合         | 81,906,686.13 | 99.64  | 8,932,722.39 | 10.91   | 72,973,963.74 |
| 合计              | 82,206,663.13 | 100.00 | 9,232,699.39 | 11.23   | 72,973,963.74 |

| 类别              | 上年年末余额        |        |              |         |               |
|-----------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                 | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                 | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 按单项计提坏账准备       | 299,977.00    | 0.40   | 299,977.00   | 100.00  | --            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 74,380,527.29 | 99.60  | 7,141,481.21 | 9.60    | 67,239,046.08 |
| 其中：账龄组合         | 74,380,527.29 | 99.60  | 7,141,481.21 | 9.60    | 67,239,046.08 |
| 合计              | 74,680,504.29 | 100.00 | 7,441,458.21 | 9.96    | 67,239,046.08 |

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：



| 名称            | 期末余额       |            |          |              | 上年年末余额     |            |
|---------------|------------|------------|----------|--------------|------------|------------|
|               | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由         | 账面余额       | 坏账准备       |
| 萍乡市天德包装材料有限公司 | 299,977.00 | 299,977.00 | 100.00   | 公司注销, 预计无法收回 | 299,977.00 | 299,977.00 |
| 合计            | 299,977.00 | 299,977.00 | 100.00   | ——           | 299,977.00 | 299,977.00 |

按信用风险特征组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

| 名称      | 期末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 63,040,136.17 | 3,152,006.80 | 5        |
| 1 至 2 年 | 9,727,098.30  | 972,709.83   | 10       |
| 2 至 3 年 | 4,754,727.30  | 1,426,418.19 | 30       |
| 3 至 4 年 | 1,828,231.11  | 1,096,938.67 | 60       |
| 4 至 5 年 | 1,359,221.77  | 1,087,377.42 | 80       |
| 5 年以上   | 1,197,271.48  | 1,197,271.48 | 100      |
| 合计      | 81,906,686.13 | 8,932,722.39 | 10.91    |

| 名称      | 上年年末余额        |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 55,380,792.78 | 2,769,039.64 | 5        |
| 1 至 2 年 | 13,138,534.86 | 1,313,853.49 | 10       |
| 2 至 3 年 | 2,487,906.40  | 746,371.92   | 30       |
| 3 至 4 年 | 2,176,021.77  | 1,305,613.06 | 60       |
| 4 至 5 年 | 953,341.88    | 762,673.50   | 80       |
| 5 年以上   | 243,929.60    | 243,929.60   | 100      |
| 合计      | 74,380,527.29 | 7,141,481.21 | 9.60     |

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额       | 本期变动金额       |       |       | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|-------|-------|--------------|
|      |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 坏账准备 | 7,441,458.21 | 1,791,241.18 | --    | --    | 9,232,699.39 |
| 合计   | 7,441,458.21 | 1,791,241.18 | --    | --    | 9,232,699.39 |

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称         | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备     |
|--------------|---------------|--------------------|--------------|
| 浙江旗胜新材料有限公司  | 15,899,229.14 | 19.34              | 864,383.16   |
| 上海齐炫信息科技有限公司 | 11,515,876.05 | 14.01              | 1,068,326.73 |
| 温州荣哲科技有限公司   | 3,082,736.45  | 3.75               | 189,191.35   |
| 湖北茂盛生物有限公司   | 2,959,710.42  | 3.60               | 163,593.03   |
| 上海荟达厨供应链有限公司 | 2,888,316.15  | 3.51               | 144,415.81   |
| 合计           | 36,345,868.21 | 44.21              | 2,429,910.08 |

## (二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息   | --           | --           |
| 应收股利   | --           | --           |
| 其他应收款项 | 4,969,011.91 | 5,056,048.74 |
| 合计     | 4,969,011.91 | 5,056,048.74 |

## 1、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 1,874,008.45 | 3,831,393.11 |
| 1 至 2 年 | 2,025,898.20 | 1,378,399.54 |
| 2 至 3 年 | 1,378,399.54 | 23,547.00    |
| 3 至 4 年 | 23,547.00    | 85,177.90    |
| 4 至 5 年 | 83,177.90    | 10,474.06    |
| 5 年以上   | 167,405.06   | 169,205.36   |
| 小计      | 5,552,436.15 | 5,498,196.97 |
| 减：坏账准备  | 583,424.24   | 442,148.23   |
| 合计      | 4,969,011.91 | 5,056,048.74 |

### (2) 按分类披露

| 类别            | 期末余额         |        |            |         |              |
|---------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|               | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|               | 金额           | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |              |
| 按单项计提坏账准备     | 101,131.00   | 1.82   | 101,131.00 | 100.00  | --           |
| 按信用风险组合计提坏账准备 | 5,451,305.15 | 98.18  | 482,293.24 | 8.85    | 4,969,011.91 |
| 其中：账龄组合       | 4,203,279.04 | 75.70  | 482,293.24 | 11.47   | 3,720,985.80 |
| 关联方组合         | 1,248,026.11 | 22.48  |            |         | 1,248,026.11 |
| 合计            | 5,552,436.15 | 100.00 | 583,424.24 | 10.51   | 4,969,011.91 |

| 类别            | 上年年末余额       |        |            |         |              |
|---------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|               | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|               | 金额           | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |              |
| 按单项计提坏账准备     | 82,431.00    | 1.50   | 82,431.00  | 100.00  | --           |
| 按信用风险组合计提坏账准备 | 5,415,765.97 | 98.50  | 359,717.23 | 6.64    | 5,056,048.74 |
| 其中：账龄组合       | 4,167,739.86 | 75.80  | 359,717.23 | 8.63    | 3,808,022.63 |
| 关联方组合         | 1,248,026.11 | 22.70  | --         | --      | 1,248,026.11 |
| 合计            | 5,498,196.97 | 100.00 | 442,148.23 | 8.04    | 5,056,048.74 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

| 名称      | 期末余额         |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 其他应收款项       | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 1,795,642.70 | 91,272.90  | 5        |
| 1 至 2 年 | 2,025,898.20 | 202,589.82 | 10       |

| 名称   | 期末余额         |            |         |
|------|--------------|------------|---------|
|      | 其他应收款项       | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 2至3年 | 173,200.00   | 51,960.00  | 30      |
| 3至4年 | 23,547.00    | 14,128.20  | 60      |
| 4至5年 | 83,177.90    | 66,542.32  | 80      |
| 5年以上 | 66,274.06    | 55,800.00  | 100     |
| 合计   | 4,167,739.86 | 482,293.24 | 11.57   |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|-----------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|           | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 上年年末余额    | 359,717.23   | --                   | 82,431.00            | 442,148.23 |
| 上年年末余额在本期 | 341,017.23   | --                   | 101,131.00           | 442,148.23 |
| --转入第二阶段  | --           | --                   | --                   | --         |
| --转入第三阶段  | --           | --                   | 18,700.00            | 18,700.00  |
| --转回第二阶段  | --           | --                   | --                   | --         |
| --转回第一阶段  | --           | --                   | --                   | --         |
| 本期计提      | 147,049.13   | --                   | --                   | 147,049.13 |
| 本期转回      | 5,773.12     | --                   | --                   | 5,773.12   |
| 本期转销      | --           | --                   | --                   | --         |
| 本期核销      | --           | --                   | --                   | --         |
| 其他变动      | --           | --                   | --                   | --         |
| 期末余额      | 482,293.24   | --                   | 101,131.00           | 583,424.24 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别     | 上年年末余额     | 本期变动金额     |          |       | 期末余额       |
|--------|------------|------------|----------|-------|------------|
|        |            | 计提         | 收回或转回    | 转销或核销 |            |
| 保证金押金  | 314,754.11 | 134,236.06 | --       | --    | 448,990.17 |
| 往来款    | 102,921.00 | 10,361.84  | --       | --    | 113,282.84 |
| 代扣代缴社保 | 5,773.12   | 2,451.23   | 5,773.12 | --    | 2,451.23   |
| 货款     | 18,700.00  | --         | --       | --    | 18,700.00  |
| 合计     | 442,148.23 | 147,049.13 | 5,773.12 | --    | 583,424.24 |

(5) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金押金  | 4,120,289.20 | 4,096,189.86 |
| 往来款    | 1,364,422.38 | 1,340,480.54 |
| 代扣代缴社保 | 49,024.57    | 42,826.57    |
| 货款     | 18,700.00    | 18,700.00    |
| 小计     | 5,552,436.15 | 5,498,196.97 |
| 减：坏账准备 | 583,424.24   | 442,148.23   |
| 合计     | 4,969,011.91 | 5,056,048.74 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称           | 款项性质 | 期末余额         | 账龄        | 占其他应收款项期末余额合计的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|----------------|------|--------------|-----------|---------------------|------------|
| 浙江国虹建设有限公司     | 保证金  | 2,700,750.00 | 1年以内、1-2年 | 48.64               | 187,644.00 |
| 杭州码尚物联网科技有限公司  | 往来款  | 1,205,199.54 | 1-2年      | 21.71               | --         |
| 江苏易家智能家居科技有限公司 | 保证金  | 500,000.00   | 1-2年      | 9.01                | 50,000.00  |

| 单位名称               | 款项性质   | 期末余额         | 账龄          | 占其他应收款项期末余额合计的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|--------------------|--------|--------------|-------------|---------------------|------------|
| 奥克斯空调股份有限公司        | 保证金    | 360,000.00   | 1-2 年       | 6.48                | 36,000.00  |
| 中国联合网络通信有限公司温州市分公司 | 保证金、押金 | 193,268.20   | 1-2 年、2-3 年 | 3.48                | 51,326.82  |
| 合计                 | ——     | 4,959,217.74 | ——          | 89.32               | 324,970.82 |

### (三) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 67,018,540.59 | 53,033,466.06 | 66,430,477.01 | 51,560,561.71 |
| 其他业务 | 3,016,497.48  | 1,402,376.10  | 534,116.56    | 315,931.82    |
| 合计   | 70,035,038.07 | 54,435,842.16 | 66,964,593.57 | 51,876,493.53 |

#### (1) 主营业务收入明细如下（按类别）：

| 项目   | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 印刷品  | 26,544,060.93 | 21,470,229.87 | 22,016,761.84 | 18,319,243.38 |
| 包装物  | 39,261,797.17 | 32,493,708.88 | 37,046,202.43 | 30,114,857.96 |
| 软件收入 | 1,212,682.49  | 498,071.40    | 7,367,512.74  | 3,126,460.38  |
| 合计   | 67,018,540.59 | 54,462,010.15 | 66,430,477.01 | 51,560,561.71 |

### 十四、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                   | 金额           | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | --           |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 1,614,625.58 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | --           |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                | --           |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       | --           |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          | --           |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失                                            | --           |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | --           |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 | --           |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          | --           |    |
| 非货币性资产交换损益                                                           | --           |    |
| 债务重组损益                                                               | --           |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     | --           |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         | --           |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             | --           |    |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               | --           |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     | --           |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                                     | --           |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                | --           |    |

| 项目                 | 金额           | 说明 |
|--------------------|--------------|----|
| 受托经营取得的托管费收入       | --           |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,031.67    |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | --           |    |
| 小计                 | 1,613,593.91 |    |
| 所得税影响额             | 242,039.09   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）      | --           |    |
| 合计                 | 1,371,554.82 |    |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2023 年修订）（证监会公告[2023]65 号）的规定执行。

## (二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 1.2587            | 0.0282  | 0.0282 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.4009            | 0.0090  | 0.0090 |

浙江码尚科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二五年八月二十五日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                         | 金额           |
|------------------------------------------------------------|--------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,614,625.58 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | -1,031.67    |
| 非经常性损益合计                                                   | 1,613,593.91 |
| 减：所得税影响数                                                   | 242,039.09   |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              |              |
| 非经常性损益净额                                                   | 1,371,554.82 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

| 发行次数 | 发行方案公告时间        | 新增股票挂牌交易日期      | 发行价格 | 发行数量       | 发行对象         | 标的资产情况 | 募集金额       | 募集资金用途（请列示具体用途）                                |
|------|-----------------|-----------------|------|------------|--------------|--------|------------|------------------------------------------------|
| 1    | 2025 年 2 月 25 日 | 2025 年 5 月 22 日 | 3.50 | 14,285,714 | 思创医惠科技股份有限公司 | 不适用    | 50,000,000 | 3000 万元用于补充流动资金；支付供应商货款。2000 万元用于项目建设：年产 80 万件 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |                               |
|--|--|--|--|--|--|--|--|-------------------------------|
|  |  |  |  |  |  |  |  | (套)射频<br>技术系列<br>组件产品<br>智造项目 |
|--|--|--|--|--|--|--|--|-------------------------------|

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况<br>报告书披<br>露时间 | 募集金额       | 报告期内使用<br>金额  | 是否变<br>更募集<br>资金用<br>途 | 变更用途<br>情况 | 变更用途<br>的募集资<br>金金额 | 变更用途<br>是否履行<br>必要决策<br>程序 |
|------|---------------------|------------|---------------|------------------------|------------|---------------------|----------------------------|
| 1    | 2025 年 5<br>月 16 日  | 50,000,000 | 32,956,435.49 | 否                      | 不适用        | -                   | 不适用                        |

募集资金使用详细情况

报告期内共使用募集资金 32,956,435.49，其中补充流动资金部分使用 13,681,749.89 元，用于项目建设部分使用 19,274,685.60 元。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用