

证券代码：833303

证券简称：恒光科技

主办券商：山西证券



恒光科技

NEEQ: 833303

云南恒光科技股份有限公司

YunNan HengGuang Technology Co.,Ltd

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、公司负责人张茂涛、主管会计工作负责人叶岚及会计机构负责人（会计主管人员）张薇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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、经营情况和管理层分析.....	6
第三节	重大事件.....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理.....	19
第六节	财务会计报告.....	24
附件	会计信息调整及差异情况.....	38

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、恒光科技	指	云南恒光科技股份有限公司
股东会	指	云南恒光科技股份有限公司股东会
董事会	指	云南恒光科技股份有限公司董事会
监事会	指	云南恒光科技股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东会、董事会、监事会
公司章程	指	云南恒光科技股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
ABB、ABB 公司	指	ABB（中国）有限公司
丹佛斯	指	丹佛斯自动控制管理（上海）有限公司
伟肯、VACON	指	伟肯（中国）电气传动有限公司
昆钢	指	武钢集团昆明钢铁股份有限公司
元（万元）	指	人民币元（万元）
报告期、本报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	云南恒光科技股份有限公司		
英文名称及缩写	YunNan HengGuang Technology Co.,Ltd		
法定代表人	张茂涛	成立时间	2003年9月2日
控股股东	控股股东为（张茂涛）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张茂涛），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-批发业-机械设备-五金产品及电子产品批发		
主要产品与服务项目	低压电气产品销售、电气设备检维修、ABB、Vacon 电气产品售后技术服务、电气自动化系统和控制软件的定制产品生产和销售。		
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	恒光科技	证券代码	833303
挂牌时间	2015年8月17日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	叶岚	联系地址	云南省昆明市官渡区万兴花园 415 号
电话	0871-67159204	电子邮箱	ynhg@ynhgtech.cn
传真	0871-67184222		
公司办公地址	云南省昆明市官渡区万兴花园 415 号	邮政编码	650206
公司网址	http://www.ynhgtech.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9153000075355565XN		
注册地址	云南省昆明市西山区滇池路 1395 号滇池名古屋 23 幢 1 号		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专业从事电气设备智能化技术引进、转化、应用研发的技术企业。公司依托各大知名电气生产厂商授权技术销售服务商的战略合作优势，致力于提供用电客户的安全环保、节能增效、设施升级改造服务。

经过多年服务经验的积累和沉淀，公司成为了电气系统集成、应用技术研发和服务产品推广的科技创新型服务企业。与用户及合作伙伴形成互通互融优势，将恒光传统的产品/技术/服务与终端监测/无线传输/物联网平台进行友好融合，成功完成“一站式+物联网”设备能效管理与智能化运维服务平台的研发和合作运营，可为用户提供设备智能化监测、专业化巡检、信息化互动以及解决方案推送，帮助企业提高工作效率，降低运营成本，提升市场竞争力。

公司收入来源主要由产品的一般贸易、技术增值服务、设备升级改造服务、产品设备检维修服务等部门构成。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式较上年度无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	6,189,737.27	9,204,558.35	-32.75%
毛利率%	11.01%	9.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-492,196.32	-793,006.31	37.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-493,746.48	-799,014.21	38.21%
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）	-0.07%	-11.00%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-0.08%	-11.08%	-

基本每股收益	-0.05	-0.08	37.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	8,351,341.81	10,514,359.24	-20.57%
负债总计	2,028,436.53	3,699,257.64	-45.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,322,905.28	6,815,101.60	-7.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.63	0.68	-7.35%
资产负债率%（母公司）	24.29%	35.18%	-
资产负债率%（合并）	24.29%	35.18%	-
流动比率	4.50	3.50	-
利息保障倍数	-6.51	-5.46	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,340,836.26	-3,619,932.57	219.91%
应收账款周转率	2.55	2.69	-
存货周转率	8.85	12.32	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.57%	13.31%	-
营业收入增长率%	-32.75%	68.93%	-
净利润增长率%	37.93%	33.89%	-

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	2,543,216.26	30.45%	28,201.25	0.27%	8,918.10%
应收票据	1,863,785.19	22.32%	4,162,162.97	39.59%	-55.22%
应收账款	1,130,629.34	13.54%	3,280,723.69	31.20%	-65.54%
预付账款	796,624.26	9.54%	327,548.26	3.12%	143.21%
其他应收款	8,084.28	0.10%	48,888.72	0.46%	-83.46%
存货	414,897.63	4.97%	775,060.93	7.37%	-46.47%
合同资产	97,720.00	1.17%	111,680.00	1.06%	-12.50%
固定资产	50,033.46	0.60%	51,235.62	0.49%	-2.35%
无形资产	1,416,602.29	16.96%	1,717,851.85	16.34%	-17.54%
短期借款	0.00	0.00%	1,060,000.00	10.08%	-100.00%
应付账款	178,414.00	2.14%	912,217.58	8.68%	-80.44%
合同负债	1,350,000.00	16.17%	0.00	0.00%	100.00%
其他应付款	0.00	0.00%	500,000.00	4.76%	-100.00%
长期借款	500,000.00	5.99%	1,202,857.12	11.44%	-58.43%
资产总额	8,351,341.81		10,514,359.24		-20.57%

项目重大变动原因

- 1、货币资金期末余额 2,543,216.26 元，较上年期末同比增加 8,918.10%，其主要原因为报告期末应收账款、应收票据集中到期收回及合同负债增加所致。
- 2、应收票据期末余额 1,863,785.19 元，较上年期末同比减少 55.22%，其主要原因为报告期末应收票据集中到期所致。
- 3、应收账款期末余额 1,130,629.34 元，较上年期末同比减少 65.54%，其主要原因为报告期销售减少及应收账款收回所致。
- 4、预付账款期末余额 796,624.26 元，较上年期末同比增加 143.21%，其主要原因为报告期末预付供应商技术服务费及材料费所致。
- 5、其他应收款期末余额 8,084.28 元，较上年期末同比减少 83.46%，其主要原因为报告期收回投标保证金 3.5 万元所致。
- 6、存货期末余额 414,897.63 元，较上年期末同比减少 46.47%，其主要原因为报告期内销售同比减少，备货量也相应减少。
- 7、合同资产期末余额 97,720.00 元，较上年期末同比减少 12.50%，其主要原因为报告期内计提合同资产减值所致。
- 8、无形资产期末余额 1,416,602.29 元，较上年期末同比减少 17.54%，其主要原因为报告期计提无形资产摊销所致。
- 9、短期借款期末余额 0.00 元，较上年期末同比减少 100.00%，其主要原因为报告期资金充裕，归还短期借款所致。
- 10、应付账款期末余额 178,414.00 元，较上年期末同比减少 80.44%，其主要原因为报告期销售减少，应付账款也相应减少。
- 11、合同负债期末余额为 1,350,000.00 元，较上年期末同比增加 100.00%，其主要原因为报告期末预收水电站智能电力系统升级改造项目技术服务费所致。
- 12、其他应付款期末余额 0.00 元，较上年期末同比减少 100.00%，其主要原因为报告期资金充裕，归还借款所致。
- 13、长期借款期末余额 500,000.00 元，较上年期末同比减少 58.43%，其主要原因为报告期资金充裕，归还长期借款所致。

(二) 经营情况分析**1、利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	6,189,737.27	-	9,204,558.35	-	-32.75%
营业成本	5,508,173.66	88.99%	8,320,449.70	90.40%	-33.80%
毛利率%	11.01%	-	9.61%	-	-
销售费用	496,215.57	8.02%	653,276.45	7.10%	-24.04%
管理费用	700,820.08	11.32%	742,354.51	8.07%	-5.59%
财务费用	71,786.75	1.16%	112,626.98	1.22%	-36.26%
信用减值损失	84,776.10	1.37%	-70,808.40	-1.07%	219.73%

其他收益	2,066.88	0.03%	1,442.11	0.02%	43.32%
投资收益	2,589.04	0.04%	0.00	0.00%	100.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	7,601.68	0.83%	-100.00%
营业利润	-492,196.32	-7.95%	-722,420.04	-7.85%	31.87%
营业外支出	0.00	0.00%	1,033.25	0.01%	-100.00%
净利润	-492,196.32	-7.97%	-793,006.31	-8.62%	37.93%

项目重大变动原因

- 1、本年营业收入为 6,189,737.27 元，较上年减少 32.75%，主要原因为报告期内宏观经济下行，行业投资放缓，客户及订单量减少，导致收入同比减少。
- 2、本年营业成本为 5,508,173.66 元，较上年减少 33.80%，主要原因为报告期内营业收入减少导致营业成本也相应增加。
- 3、销售费用为 496,215.57 元，较上年减少 24.04%，主要原因为报告期内人员工资、房租费同比减少所致。
- 4、财务费用为 71,786.75 元，较上年减少 36.26%，主要原因为报告期资金充裕，归还借款导致利息费用减少。
- 5、信用减值损失为 84,776.10 元，较上年减少 219.73%，主要原因为报告期应收账款及应收票据到期到账，回款良好所致。
- 6、其他收益为 2,066.88 元，较上年增加 43.32%，主要原因为报告期收到稳岗补贴所致。
- 7、投资收益为 2,589.04 元，较上年增加 100.00%，主要原因为报告期内用闲置资金投资所致。
- 8、资产处置收益为 0.00 元，较上年减少 100.00%，主要原因为报告期内没有需要处置的资产。
- 9、营业外支出为 0.00 元，较上年减少 100.00%，主要原因为报告期内没有营业外支出。
- 10、净利润为-492,196.32 元，较上年增加 37.93%，主要原因为报告期内毛利率增加，成本费用控制有所改善所致。

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	6,189,737.27	9,204,558.35	-32.75%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	5,508,173.66	8,320,449.70	-33.80%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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百分比
主营业务收入	6,189,737.27	5,508,173.66	11.01%	-32.75%	-33.80%	14.75%
一般贸易	6,086,787.03	5,490,766.21	9.79%	-33.74%	-33.93%	2.73%
技术服务	102,950.24	17,407.45	83.09%	473.93%	85.87%	73.86%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

主营业务收入、主营业务成本:比上年同期分别减少 32.75%和 33.80%，主要是宏观经济下行，行业投资放缓，客户及订单量减少，导致收入同比减少，成本也随之减少。毛利较高的技术服务收入增加后导致整体毛利率增加 14.75%。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	玉溪大红山矿业有限公司	4,942,838.87	79.86%	否
2	昆明宗信科技有限公司	725,840.70	11.73%	否
3	云开电气低压成套有限公司	324,680.11	5.25%	否
4	昆明恒光智慧科技有限公司	94,339.62	1.52%	是
5	宝信软件（云南）有限公司	47,925.85	0.77%	否
合计		6,135,625.15	99.13%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	昆明恒光智慧科技有限公司	2,254,946.90	44.71%	是
2	昆明电机厂有限责任公司	834,215.06	16.54%	否
3	云南库魄科技有限责任公司	577,876.10	11.46%	否
4	成都福强电气有限公司	419,644.26	8.32%	否
5	昆明电缆集团昆电工电缆有限公司	406,788.52	8.07%	否
合计		4,493,470.84	89.10%	-

(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	4,340,836.26	-3,619,932.57	219.91%
投资活动产生的现金流量净额	2,589.04	23,800.00	-89.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,828,410.29	2,138,929.09	-185.48%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额为 4,340,836.26 元，较上年增加 219.91%，主要原因为报告期内销售商品、提供劳务收到的现金大幅度增加，收回以往的欠款、及采购减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额为 2,589.04 元，较上年减少 89.12%，主要原因为报告期仅有闲置资金投资收益收到现金所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-1,828,410.29元，较上年减少185.48%，主要原因为报告期资金充裕，归还借款所致。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
一、大股东不当控制风险	公司控股股东张茂涛持有的公司股份占公司股份总数的45.003%，集中度相对较高。对此，公司在法人治理结构、重大投资与经营决策机制、决策机制、内控制度等方面都做了适应股份公司的规范安排，对减少大股东控制、保护中小股东利益起到制度保障作用。但若本公司控股股东或相关人员通过行使表决权或其他方式对本公司经营决策、人事、财务等方面进行控制，可能会对本公司经营活动造成一定的影响。

	<p>应对措施：公司将严格执行股份公司制定的各种规章制度，特别是关于中小股东保护、关联交易、投资者关系、内部控制等制度，用有效的制度执行来最大限度的减少大股东不当控制的风险。</p>
<p>二、营运资金周转导致的偿债风险</p>	<p>由于公司客户的回款周期较长，公司需要提前备货并垫付大量营运资金，公司业务规模的扩张在一定程度上依赖于资金的周转状况。如果客户不能按时结算或及时付款，将影响公司的资金周转及使用效率，并可能使公司面临一定的偿债风险。</p> <p>应对措施：一方面公司取得了一定额度的银行贷款；另一方面公司将加强应收账款管理，通过客户选择、风险评估、业务重心调整、销售人员激励政策等措施，提高应收账款周转率。</p>
<p>三、宏观经济波动风险</p>	<p>低压电气产品的市场需求受宏观经济形势以及国家基本建设投资规模的影响较大。工业电气分销商提供的产品的最终客户主要分布于电力及能源、交通、工业、城乡基础设施建设、商业及民用等领域，宏观经济的波动对公司最终客户的需求会造成一定影响。</p> <p>应对措施：公司自主研发的“一站式+物联网”用电设备智能化运维服务平台项目，作为云南电子自动化技术服务行业属于首次，也将极大的提升公司的创新能力、市场占有率和竞争力，以使行业不景气的负面影响降到最低。</p>
<p>四、对供应商依赖的风险</p>	<p>低压电气制造商与代理商的合作模式为制造商按照销售区域对整个市场划分，将其中某一销售区域内向最终用户销售产品的经销权授权给某代理商并配以相应考核指标。代理商作为低压电气制造商在某一区域的直接销售终端，若代理商或下属分支机构在投资规模、人员配备、销售量、市场占有率、服务质量等方面未能达到制造商所规定的标准，将可能面临失去代理权。因此，公司存在对供应商依赖的风险。</p> <p>应对措施：公司作为 ABB 公司云南省范围内唯一一家技术服务商，在区域内的优势不断突显，成为 ABB 公司云南区域内不可</p>

	忽视的战略合作伙伴。另一方面，公司调整业务重心，加强技术服务的业务比重，依靠公司的技术优势，设计并开发实施完全满足客户要求要求的系统化、集成化成套产品，形成自己的服务品牌，降低对供应商的依赖。
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

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

不适用

(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	3,500,000.00	2,254,946.90
销售产品、商品，提供劳务	1,000,000.00	100,000.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	50,000.00	36,000.00
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		
借款		250,000.00

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

上述关联交易是为了满足公司正常经营需要，公司依据法律法规、公司章程、关联交易管理制度的规定履行审议程序，保证交易公平、公允。借款不收取利息，是纯受益的交易，无需审议。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年5月15日		挂牌	关于同业竞争、关联交易、资金占用的承诺	关于同业竞争、关联交易、资金占用	正在履行中
董监高	2015年5月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人和全体董事、监事、高级管理人员均如实履行承诺，未有任何违背承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	6,137,775	61.38%	0	6,137,775	61.38%
	其中：控股股东、实际控制人	1,125,300	11.25%	0	1,125,300	11.25%
	董事、监事、高管	392,173	3.92%	0	392,173	3.92%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,862,225	38.62%	0	3,862,225	38.62%
	其中：控股股东、实际控制人	3,375,000	33.75%	0	3,375,000	33.75%
	董事、监事、高管	112,425	1.12%	0	112,425	1.12%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						8

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(三) 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 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	张茂涛	4,500,300	0	4,500,300	45.0030%	3,375,000	1,125,300	0	0
2	珠海鸣则投资管理有限公司-鸣则常丰1号私募证券投资基金	3,000,000	-499,700	2,500,300	25.0030%	0	2,500,300	0	0
3	郑桂仪	995,000	0	995,000	9.9500%	0	995,000	0	0
4	张勇	999,700	-495,402	504,298	5.0430%	374,800	129,498	0	0
5	赵娜	504,598	-4,598	500,000	5.0000%	112,425	387,575	0	0
6	珠海鸣则投资管理有限公司-鸣则破浪1号私募证券投资基金	300	-300	0	0.0000%	0	0	0	0
7	王方洋	100	0	100	0.0010%	0	100	0	0
8	潘俊明	2	0	2	0.00002%	0	2	0	0
9	黄媛媛	0	1,000,000	1,000,000	10.0000%	0	1,000,000	0	0
10									
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	3,862,225	6,137,775	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

珠海鸣则投资管理有限公司-鸣则常丰1号私募证券投资基金与珠海鸣则投资管理有限公司-鸣则破浪1号私募证券投资基金为关联方关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

(一) 控股股东情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

(二) 实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 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

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

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				
张茂涛	董事长	男	1967年7月	2021年7月17日	2024年7月16日	4,500,300	0	4,500,300	45.003%
张茂涛	总经理	男	1967年7月	2023年11月7日	2024年7月16日	4,500,300	0	4,500,300	45.003%
叶岚	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1972年2月	2021年7月17日	2024年7月16日	0	0	0	0.00%
赵娜	董事	女	1987年1月	2021年7月17日	2024年7月16日	504,598	-4,598	500,000	5.00%
张栗汉	董事	男	1998年4月	2023年9月7日	2024年7月16日	0	0	0	0.00%
李珺	董事	男	1991年11月	2024年5月15日	2024年7月16日	0	0	0	0.00%
袁汝林	监事会主席	男	1968年11月	2024年5月15日	2024年7月16日	0	0	0	0.00%
李海云	职工监事	男	1995年8月	2021年7月17日	2024年7月16日	0	0	0	0.00%
王飞宇	监事	男	1993年2月	2021年7月17日	2024年7月16日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

□适用 √不适用

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

(四) 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）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
行政管理人员	0	1	0	1
采购人员	1	0	0	1
销售人员	2	0	0	2
服务人员	2	0	1	1
财务人员	3	0	0	3
员工总计	8	1	1	8

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	1	1
专科	7	7
专科以下	0	0
员工总计	8	8

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、公司具有完善的薪酬政策，具体的员工薪酬包含固定工资、绩效工资、各类补贴、年终奖金；
- 2、专业的培训计划，公司将根据员工岗位系列量身定做适合其职业发展的培训体系，分为内部培训和外部培训；
- 3、截至报告期末公司没有退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，制定了股份公司相关制度，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东、实际控制人为自然人，公司与控股股东及实际控制人在资产、业务、人员、机构、财务方面保持独立性，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立情况

公司具有完整的业务流程以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，具有直接面向市场的独立经营能力。

2、资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立，发起人将有限公司资产负债完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与经营相适应的资产。公司对其资产拥有所有权或使用权，权属清晰。公司与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，控股股东及实际控制人未占用公司资产及其他资源，公司也未

为其提供担保。

3、人员独立情况

公司的总经理、财务负责人、董事会秘书、核心技术人员等人员都与公司签订了劳动合同，并专职在本公司工作和领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领薪。同时，公司建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。

4、财务独立情况

本公司设置了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司财务会计人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行帐户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

5、机构独立情况

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务负责人及董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。同时公司拥有独立的职能部门，设立有采购供应部、产品营销中心、行政财务部、项目技术部等部门。公司组织结构和内部经营管理机构的设置自主独立，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形，不受控股股东、实际控制人的影响。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系

报告期内，公司建立了独立的会计核算体系、会计核算严格遵守相关法律法规及制定的各项制度，促进了科学决策和公司业务的发展。公司会计核算体系不存在重大缺陷。

2、财务管理体系

报告期内，公司建立了系统的财务管理制度并严格按照制度开展生产经营活动，各项工作规范有序进行。公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3、风险控制体系

报告期内，公司不断制定完善各项管理制度，采取措施、积极应对，有效防范化解各种风险，保证公司持续健康发展。公司风险控制体系不存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中名国成审字【2026】第 0707 号	
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办一 910 单元	
审计报告日期	2026 年 3 月 30 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张磊	李继军
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审计报告

中名国成审字【2026】第 0707 号

云南恒光科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了云南恒光科技股份有限公司（以下简称恒光科技公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒光科技公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要求（如适用），我们独立于恒光科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据

是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

恒光科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括恒光科技公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

恒光科技公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估恒光科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒光科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒光科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恒光科技公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒光科技公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张磊

中国注册会计师：李继军

中国·北京

2026年3月30日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	2,543,216.26	28,201.25
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、(二)	1,863,785.19	4,162,162.97
应收账款	五、(三)	1,130,629.34	3,280,723.69
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	796,624.26	327,548.26
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、(五)	8,084.28	48,888.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	414,897.63	775,060.93
其中：数据资源			
合同资产	五、(七)	97,720.00	111,680.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	29,749.10	11,005.95
流动资产合计		6,884,706.06	8,745,271.77
非流动资产：			
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、(九)	50,033.46	51,235.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	1,416,602.29	1,717,851.85
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十一)		
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,466,635.75	1,769,087.47
资产总计		8,351,341.81	10,514,359.24
流动负债：			

短期借款	五、(十二)	0.00	1,060,000.00
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、(十三)	178,414.00	912,217.58
预收款项			
合同负债	五、(十四)	1,350,000.00	
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、(十五)		
应交税费	五、(十六)	22.53	24,182.94
其他应付款	五、(十七)	0.00	500,000.00
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			
其他流动负债			
流动负债合计		1,528,436.53	2,496,400.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(十八)	500,000.00	1,202,857.12
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		500,000.00	1,202,857.12
负债合计		2,028,436.53	3,699,257.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十九)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、(二十)	573,245.41	573,245.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十一)	-4,250,340.13	-3,758,143.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,322,905.28	6,815,101.60
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		6,322,905.28	6,815,101.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,351,341.81	10,514,359.24

法定代表人：张茂涛

主管会计工作负责人：叶岚

会计机构负责人：张薇

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		6,189,737.27	9,204,558.35
其中：营业收入	五、(二十二)	6,189,737.27	9,204,558.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,790,102.01	9,837,293.78
其中：营业成本	五、(二十二)	5,508,173.66	8,320,449.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十三)	11,871.65	8,586.14
销售费用	五、(二十四)	496,215.57	653,276.45
管理费用	五、(二十五)	700,820.08	742,354.51
研发费用			
财务费用	五、(二十六)	71,786.75	112,626.98
其中：利息费用		65,553.17	111,928.03
利息收入		358.82	654.45

加：其他收益	五、(二十七)	2,066.88	1,442.11
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十八)	2,589.04	
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）			
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、(二十九)	84,776.10	-70,808.40
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	五、(三十)	17,502.10	-27,920.00
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	五、(三十一)		7,601.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-492,196.32	-722,420.04
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、(三十二)		1,033.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）		-492,196.32	-723,453.29
减：所得税费用	五、(三十三)		69,553.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-492,196.32	-793,006.31
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）		-492,196.32	-793,006.31
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 （净亏损以“-”号填列）		-492,196.32	-793,006.31
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		-492,196.32	-793,006.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-492,196.32	-793,006.31
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张茂涛

主管会计工作负责人：叶岚

会计机构负责人：张薇

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,671,047.66	5,346,871.07
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	五、(三十四)	502,404.38	269,624.41
经营活动现金流入小计		13,173,452.04	5,616,495.48
购买商品、接受劳务支付的现金		6,534,263.03	7,834,151.38
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		535,342.04	619,971.02
支付的各项税费		174,967.92	136,826.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	1,588,042.79	645,478.88
经营活动现金流出小计		8,832,615.78	9,236,428.05
经营活动产生的现金流量净额	五、(三十四)	4,340,836.26	-3,619,932.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	五、(三十四)	2,589.04	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	五、(三十四)		23,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,589.04	23,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		2,589.04	23,800.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,030,000.00	3,409,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			500,000.00
筹资活动现金流入小计		1,030,000.00	3,909,000.00
偿还债务支付的现金		2,792,857.12	1,676,142.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,553.17	93,928.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		2,858,410.29	1,770,070.91
筹资活动产生的现金流量净额		-1,828,410.29	2,138,929.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、(三十五)	2,515,015.01	-1,457,203.48
加：期初现金及现金等价物余额		28,201.25	1,485,404.73
六、期末现金及现金等价物余额	五、(三十五)	2,543,216.26	28,201.25

法定代表人：张茂涛

主管会计工作负责人：叶岚

会计机构负责人：张薇

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000				573,245.41						-3,758,143.81		6,815,101.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000				573,245.41						-3,758,143.81		6,815,101.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-492,196.32		-492,196.32
（一）综合收益总额											-492,196.32		-492,196.32
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000				573,245.41						-4,250,340.13		6,322,905.28

项目	2024 年												少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	10,000,000				573,245.41							-2,965,137.50		7,608,107.91
加：会计政策变更														

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000				573,245.41						-2,965,137.50		7,608,107.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-793,006.31		-793,006.31
（一）综合收益总额											-793,006.31		-793,006.31
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	10,000,000				573,245.41						-3,758,143.81		6,815,101.60

法定代表人：张茂涛

主管会计工作负责人：叶岚

会计机构负责人：张薇

云南恒光科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和注册资本

云南恒光科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”、“恒光科技”),公司代码为 833303,公司于 2003 年 9 月在昆明市西山区滇池路 1395 号滇池名古屋 23 幢 1 号注册成立,公司类型为股份有限公司,统一社会信用代码为 9153000075355565XN,注册资本为 1,000.00 万元,法定代表人为张茂涛,办公地址为云南省昆明市官渡区关上关兴路万兴花园商务楼 415 室。

公司成立于 2003 年 9 月 2 日,取得了注册号为 5300002600935 的《企业法人营业执照》。由刘昌凯、张茂涛共同投资设立,初始注册资本 300.00 万元。其中:刘昌凯实物出资 108.50 万元,现金出资 71.50 万元,占注册资金的 60%;张茂涛以现金出资 120.00 万元,占注册资金的 40%。2015 年 8 月 13 日,本公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司进行了初始登记,并于 2015 年 8 月 17 日成功挂牌新三板。

经过历次的增资和股权变动,张茂涛持有公司股份 450.03 万股,持股比例 45.003%;珠海鸣则投资管理有限公司-鸣则常丰 1 号私募证券投资基金持有股份 250.03 万股,持股比例 25.003%;黄媛媛持有公司股份 100.00 万股,持股比例 10.000%;郑桂仪持有公司股份 99.50 万股,持股比例 9.950%;张勇持有公司股份 50.4298 万股,持股比例 5.0430%;赵娜持有公司股份 50.00 万股,持股比例 5.000%;王方洋持有公司股份 0.01 万股,持有比例为 0.001%;潘俊明持有股份 0.0002 万股,持股比例 0.00002%。

(二) 经营范围

计算机软件的开发;阀门及气动元件、水泵、液压件、机电产品、电力工业电气成套设备、电线电缆、仪器仪表、机械设备及器材、计算机及配件、灯具的批发、零售、代购代销;

电力工业电气成套设备、工业自动化系统集成的销售及售后服务；电气成套设备的安装及调试；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；信息咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于批发和零售业行业，主营业务为低压电气产品销售、电气设备检维修、ABB、Vacon 电气产品售后技术服务、电气自动化系统和控制软件的定制产品生产和销售。其中：

技术服务：以“电气自动化技术和计算机科技运用”为基础，针对电力、工业、交通、化工、烟草等行业，设计并开发实施完全满足客户要求使用的自动化系统和控制软件。

技术维护：公司拥有一支由高级工程师及专业技术人员组成的专业团队，具备丰富的项目经验和专业技术实力，能够迅速响应客户需求，提供定制化解决方案。从电气系统集成到设备维护，从技术咨询到系统升级，恒光科技提供全方位、一站式服务，确保客户系统稳定运行，降低运营成本。对客户生产线提供全套电气设备检修维护服务，涉及低压配电系统、仪表、传动和自动化系统等专业分支。

销售产品：中低压电气产品、ABB 变频器、电动机、电缆、自动化等产品。

产品服务：公司作为全球知名品牌产品（ABB 低压电气产品、VACON 及变频器）技术服务供应商，在云南地区电气行业内具有极高的影响力，在技术和团队具有一定的唯一性，连续多年获得客户的高度认可与信赖。现面对云南区域内的所有行业运用，提供产品售后、改造、升级、检测服务和产品支持。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2026 年 3 月 30 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的公司财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(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

采用人民币为记账本位币。

(五) 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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1.金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公

司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

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

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

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

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指

定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

(2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入

衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

2.金融负债的分类和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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

（1）能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

(3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

(2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

本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。

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6.金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确

认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- (4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

所致。

4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(七) 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

基于其信用风险特征，将应收款项划分为不同组合：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 200 万元以上。

单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项,与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	3	3
1-2年(含2年)	10	10
2-3年(含3年)	20	20
3-4年(含4年)	30	30
4-5年(含5年)	50	50
5年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大的应收款项,如发生明显的减值迹象(例如项目甲方出现破产、清算、资不抵债等明显无力偿还债务的情况或项目所在地出现政变、军事冲突不可抗力等)的,单独进行减值测试。

(八) 存货**1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括项目设备成本、项目开发成本(人工及费用)、备件成本、原材料、低值易耗品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

项目成本(项目设备成本、项目开发成本)期末按照单个工程项目成本高于可变现净值

的差额计提存货跌价准备，其中以项目的合同金额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；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

备件成本期末按照单个备件计提存货跌价准备，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

原材料区分直接用于销售和未来用于工程项目两类：

(1) 对于直接用于销售的原材料，按照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，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备；

(2) 对于未来用于工程项目的原材料，按照公司未来同类工程项目收费金额未发生大幅降低，并且原材料未发生功能性损毁，不影响正常工程使用时，不计提存货跌价准备；如公司未来同类工程项目收费金额发生大幅度降低时，按照原材料价值加上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与未来工程项目收费金额孰低原则计提存货跌价准备；如原材料发生功能性损毁时全额计提跌价准备。

低值易耗品不计提存货跌价准备。

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

低值易耗品采用一次转销法。

(九) 合同资产

1. 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合

同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

2.合同资产的减值

本公司按照本附注三、(七).2所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的

信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(十) 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.固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3.固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	3年	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4年	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	5年	5.00	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十一) 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(十二) 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

(十三) 借款费用

公司发生的借款费用计入当期费用。

(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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2.离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存

计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 收入的确认方法和原则

销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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(简称商品)的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

(1) 技术服务的收入

与客户签订服务合同，提供相关服务后，收到客户的确认单等相关证据时，作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

（2）检维修的收入

本公司与客户签订合同，提供检维修服务后，收到客户的确认单等相关证据时，作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

（3）一般贸易的收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点，作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分；未收到客户开具的验收合格单，作为发出商品核算，不确认收入。

（十八）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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

2.政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- (1) 该交易不是企业合并；
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2.确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十) 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为经营租赁。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【短期租赁和低价值资产租赁除外】。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率

折现的现值之和)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

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

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(二十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

报告期内本公司未发生会计政策变更。

2. 会计估计变更

报告期内本公司未发生会计估计变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入(营改增试点地区适用应税劳务收入)	13%, 6%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

(二) 税收优惠政策及依据

小微企业“六税两费”减征政策。

五、财务报表主要项目注释

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，“期初”指2025年1月1日，“期末”指2025年12月31日，“上期”指2024年度，“本期”指2025年度。

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	414.95	2,393.82
银行存款	2,542,801.31	25,807.43
其他货币资金		
合计	2,543,216.26	28,201.25

2.应收票据

(1) 应收票据的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	1,882,611.30	18,826.11	1,863,785.19	4,204,205.02	42,042.05	4,162,162.97
合计	1,882,611.30	18,826.11	1,863,785.19	4,204,205.02	42,042.05	4,162,162.97

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无终止确认已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末无未终止确认已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3.应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,180,294.93	89.29	49,665.59	4.21	1,130,629.34
组合 1：按账龄分析法特征组合的应收账款	1,180,294.93	89.29	49,665.59	4.21	1,130,629.34
组合 2：采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	141,548.02	10.71	141,548.02	100.00	
合计	1,321,842.95	100.00	191,213.61		1,130,629.34

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,391,949.44	95.99	111,225.75	3.28	3,280,723.69
组合 1：按账龄分析法特征组合的应收账款	3,353,075.44	94.89	111,225.75	3.28	3,241,849.69
组合 2：采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款	38,874.00	1.10			38,874.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	141,548.02	4.01	141,548.02	100.00	
合计	3,533,497.46	100.00	252,773.77		3,280,723.69

组合 1：按账龄分析法特征组合的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,085,695.72	32,570.87	3.00
1 - 2 年	18,251.20	1,825.12	10.00
2 - 3 年	76,348.01	15,269.60	20.00
3 - 4 年			30.00
4 - 5 年			50.00
5 年以上			100.00
合计	1,180,294.93	49,665.59	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,201,168.46	96,035.05	3.00
1-2年	151,906.98	15,190.70	10.00
2-3年			20.00
3-4年			30.00
4-5年			50.00
4年以上			100.00
合计	3,353,075.44	111,225.75	

组合2：采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合			
款项性质组合			
合计			

续：

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	38,874.00		
款项性质组合			
合计	38,874.00		

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	252,773.77
本期计提	41,483.25
本期收回或转回	103,043.41
本期核销	
期末余额	191,213.61

转回或收回金额重要的坏账准备

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回金额
玉溪大红山矿业有限公司	货款收回	银行转账	预期信用损失率	68,176.38
云南云开电气低压成套有限公司	货款收回	银行转账	预期信用损失率	27,029.30
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	货款收回	银行转账	预期信用损失率	4,773.34
云南大红山管道有限公司	货款收回	银行转账	预期信用损失率	2,782.56
北京ABB电气传动系统有限公司	货款收回	银行转账	预期信用损失率	281.83

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回金额
合计		103,043.41		103,043.41

(4) 本年实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
玉溪大红山矿业有限公司	968,431.52	73.26	29,052.95
昆明兴三方电器科技有限公司	120,000.00	9.08	120,000.00
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	62,599.21	4.74	10,694.72
宝信软件(云南)有限公司	54,156.21	4.10	1,624.68
欧冶工业品股份有限公司	51,416.70	3.89	1,542.50
合计	1,256,603.64	95.07	162,914.85

(5) 应收关联方账款情况

期末无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(6) 终止确认的应收账款情况

报告期内无终止确认的应收账款。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	796,600.09	99.997	326,148.26	99.57
1至2年	24.17	0.003	1,400.00	0.43
2至3年				
3年以上				
合计	796,624.26	100.00	327,548.26	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
昆明苍恒商务信息咨询有限公司	400,000.00	50.212	1年以内	预付设备材料款
中能拾贝科技有限公司	396,328.00	49.751	1年以内	预付设备材料款
中国电信股份有限公司昆明分公司	272.09	0.034	1年以内	未到结算期
华为软件技术有限公司	24.17	0.003	1-2年	未到结算期
合计	796,624.26	100.00		

5.其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,084.28	58.29			8,084.28
组合1：按账龄分析法特征组合的其他应收款					
组合2：采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款	8,084.28	58.29			8,084.28
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	11,300.00	41.71	11,300.00	100.00	
合计	19,384.28	100.00	11,300.00		8,084.28

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	48,888.72	81.23			48,888.72
组合1：按账龄分析法特征组合的其他应收款					
组合2：采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款	48,888.72	81.23			48,888.72
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	11,300.00	18.77	11,300.00	100.00	48,888.72
合计	60,188.72	100.00	11,300.00		48,888.72

按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金		35,000.00
押金	11,350.00	13,550.00
代扣代缴	8,034.28	11,638.72
小计	19,384.28	60,188.72
减：坏账准备	11,300.00	11,300.00
合计	8,084.28	48,888.72

组合1：按账龄分析法特征组合的其他应收款

无。

组合 2：采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合			
款项性质组合			
其中：押金	50.00		
代扣代缴	8,034.28		
投标保证金(期后回款)			
其他			
合计	8,084.28		

续：

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合			
款项性质组合			
其中：押金	2,250.00		
代扣代缴	11,638.72		
投标保证金(期后回款)	35,000.00		
其他			
合计	48,888.72		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	11,300.00				11,300.00
合计	11,300.00				11,300.00

(3) 本年实际转回的其他应收款情况

无。

(4) 本年实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	是否关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	-------	------	----	------------------	----------

云南汇创企业管理咨询有限公司	押金	否	9,000.00	5年以上	0.464	9,000.00
代扣代缴社保	代扣代缴	否	7,777.98	1年以内	0.401	
缪志刚(员工宿舍)	押金	否	2,300.00	5年以上	0.119	2,300.00
代扣代缴个税	代扣代缴	否	256.30	1年以内	0.013	
水桶押金	押金	否	50.00	1年以内	0.003	
合计			19,384.28		100.00	11,300.00

(6) 其他应收款关联方账款情况

期末无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(7) 终止确认的其他应收款情况

报告期内无终止确认的其他应收款。

6. 存货**(1) 存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	426,340.18	11,442.55	414,897.63	804,305.43	42,904.65	761,400.78
发出产品				13,660.15		13,660.15
合计	426,340.18	11,442.55	414,897.63	817,965.58	42,904.65	775,060.93

(2) 本年计提、收回或转回的存货跌价准备情况

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	
存货跌价准备	42,904.65	2,280.55	33,742.65		11,442.55
合计	42,904.65	2,280.55	33,742.65		11,442.55

(3) 截至2025年12月31日, 本公司无用于债务担保的存货。

7. 合同资产**(1) 合同资产情况**

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	139,600.00	41,880.00	97,720.00
合计	139,600.00	41,880.00	97,720.00

续:

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	139,600.00	27,920.00	111,680.00
合计	139,600.00	27,920.00	111,680.00

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
应收质保金	13,960.00	账龄延长、补提减值准备
合计	13,960.00	

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收质保金	13,960.00			账龄延长、补提减值准备
合计	13,960.00			

8.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税进项税留抵	18,743.15	
预交企业所得税	11,005.95	11,005.95
合计	29,749.10	11,005.95

9.固定资产原价及累计折旧

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一.账面原值合计				
1. 期初余额	781,504.32	43,071.06	176,093.75	1,000,669.13
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	781,504.32	43,071.06	176,093.75	1,000,669.13
二.累计折旧				
1. 期初余额	736,732.29	40,919.40	171,781.82	949,433.51
2. 本期增加金额	5,696.81		1,181.40	6,878.21
3. 本期减少金额		1.89	5,674.16	5,676.05
4. 期末余额	742,429.10	40,917.51	167,289.06	950,635.67
三.减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四.账面价值合计				
1. 期末账面价值	39,075.22	2,153.55	8,804.69	50,033.46
2. 期初账面价值	44,772.03	2,151.66	4,311.93	51,235.62

注：本期减少的固定资产折旧，主要为前期分类错误导致的调整，本期未发生固定资产处置情况。

(2) 期末公司对固定资产进行检查，未发现存在明显减值迹象，未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置固定资产。

(4) 期末无融资租入固定资产。

(5) 期末无经营租赁租出的固定资产。

10.无形资产

项目	著作权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	3,012,495.80	3,012,495.80
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	3,012,495.80	3,012,495.80
二、累计摊销		
1、年初余额	1,294,643.95	1,294,643.95
2、本期增加金额	301,249.56	301,249.56
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,595,893.51	1,595,893.51
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,416,602.29	1,416,602.29
2、年初账面价值	1,717,851.85	1,717,851.85

注：期末无形资产中，有五项著作权证办理在关联方昆明恒光智慧科技有限公司名下，具体如下：

著作名称	著作权人	原值
恒光智能用电运维监控平台 V1.0	昆明恒光智慧科技有限公司	241,530.29
恒光智能化 MQTT 网关数据集中采集控制系统 V1.0	昆明恒光智慧科技有限公司	197,693.21
恒光智能运维服务任务管理系统 V1.0	昆明恒光智慧科技有限公司	270,787.55
恒光智能运维管理系统 APP 软件 V1.0	昆明恒光智慧科技有限公司	299,456.38
恒光智能化设备运维服务工作站平台 V1.0	昆明恒光智慧科技有限公司	201,874.53

著作名称	著作权人	原值
合计		1,211,341.96

11.递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因而没有确认可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的递延所得税资产。

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	274,662.27	376,940.47
可抵扣的亏损	3,386,092.74	2,798,265.93
合计	3,660,755.01	3,175,206.40

(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
2025年			
2026年			
2027年	932,176.71	932,176.71	
2028年	1,200,678.09	1,200,678.09	
2029年	665,411.13	665,411.13	
2030年	587,830.48		
合计	3,386,096.41	2,798,265.93	

12.短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		1,060,000.00
合计		1,060,000.00

13.应付账款

(1) 应付账款分类情况

项目	期末余额	期初余额
应付货款	178,414.00	912,217.58
合计	178,414.00	912,217.58

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
云南通变电器有限公司	128,000.00	尚未完成结算
合计	128,000.00	

(3) 期末余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

14. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
水电站智能电力系统升级改造项目	1,350,000.00	
合计	1,350,000.00	

(2) 账龄超过一年的重要合同负债款项

无账龄超过 1 年的重要合同负债款项。

(3) 大额合同负债款明细

单位名称	金额	款项性质	账龄
文山鑫汇源水电开发有限公司	1,350,000.00	工程款	1 年以内
合计	1,350,000.00		

(4) 期末余额中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一. 短期薪酬		478,945.55	478,945.55	
二. 离职后福利-设定提存计划		56,292.96	56,292.96	
三. 辞退福利				
四. 一年内到期的其他福利				
合计		535,238.51	535,238.51	

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴		430,913.91	430,913.91	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2.职工福利费		16,304.00	16,304.00	
3.社会保险费		31,727.64	31,727.64	
其中：基本医疗保险费		30,025.92	30,025.92	
工伤保险费		1,701.72	1,701.72	
生育保险费				
4.住房公积金				
5.工会经费				
合计		478,945.55	478,945.55	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		54,099.84	54,099.84	
2.失业保险费		2,193.12	2,193.12	
合计		56,292.96	56,292.96	

16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		22,760.49
城市维护建设税		756.23
教育费附加		324.10
地方教育附加		216.06
个人所得税	22.53	126.06
合计	22.53	24,182.94

17. 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借		500,000.00
合计		500,000.00

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无账龄超过1年的重要其他应付款。

(3) 期末余额中无其他应付款中持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

18. 长期借款

项目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
----	------	------	--------	------

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
信用借款	500,000.00	5.40%-7.21%	1,202,857.12	5.40%-7.21%
质押借款				
抵押借款				
保证借款				
小 计	500,000.00		1,202,857.12	
减：一年内到期的长期借款				
合 计	500,000.00		1,202,857.12	

19.股本

项目	期初余额	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	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

20.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份制改造净资产超过股本部分	573,245.41			573,245.41
合计	573,245.41			573,245.41

21.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-3,758,143.81	-2,965,137.50	
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	-3,758,143.81	-2,965,137.50	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-492,196.32	-793,006.31	
减：提取法定盈余公积			
其他			
期末未分配利润	-4,250,340.13	-3,758,143.81	

22.营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,189,737.27	5,508,173.66	9,204,558.35	8,320,449.70
其他业务				

合计	6,189,737.27	5,508,173.66	9,204,558.35	8,320,449.70
----	--------------	--------------	--------------	--------------

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一般贸易	6,086,787.03	5,490,766.21	9,186,620.72	8,311,084.17
技术服务	102,950.24	17,407.45	17,937.63	9,365.53
合计	6,189,737.27	5,508,173.66	9,204,558.35	8,320,449.70

(3) 本期营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	一般贸易	技术服务	合计
在某一时段内确认收入		102,950.24	102,950.24
在某一时点确认收入	6,086,787.03		6,086,787.03
合计	6,086,787.03	102,950.24	6,189,737.27

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、（十七）。

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于产品销售合同，发出商品后，收到客户收货单后，作为控制权转移时点，确认收入。对于提供服务合同，完成服务内容，收到客户的确认单等相关证据时，作为控制权转移时点，确认收入。

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整相关信息

无。

23.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	4,859.47	3,148.68
教育费附加	2,082.62	1,083.57
地方教育附加	1,388.41	846.41
印花税	1,351.15	1,317.48
车船税	2,190.00	2,190.00
合计	11,871.65	8,586.14

24.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	356,665.93	405,459.16

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	16,610.10	17,395.50
交通费	27,598.99	30,861.92
房租费	38,200.00	63,200.00
差旅费	16,349.01	33,222.15
办公费	11,368.39	11,794.79
运杂费	9,779.70	10,291.86
其他	18,441.29	72,631.28
合计	496,215.57	653,276.45

25.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	178,572.58	214,511.86
审计、咨询及其他中介费	214,371.54	217,346.91
无形资产摊销费	301,249.56	301,249.56
办公费用	83.58	1,004.53
交通费	6,486.22	8,043.45
培训费	56.60	
其他		198.20
合计	700,820.08	742,354.51

26.财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	65,553.17	111,928.03
减：利息收入	358.82	654.45
汇兑损益		
银行手续费	6,592.40	1,353.40
合计	71,786.75	112,626.98

27.其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	2,066.88	1,442.11	2,066.88
代扣个人所得税手续费返还			
增值税加计抵减			
合计	2,066.88	1,442.11	

其中政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	2,066.88	与收益相关
合计	2,066.88	

28.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,589.04	
合计	2,589.04	

29.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	23,215.94	-32,542.05
应收账款坏账损失	61,560.16	-38,266.35
合计	84,776.10	-70,808.40

30.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	31,462.10	
合同资产坏账损失	-13,960.00	-27,920.00
合计	17,502.10	-27,920.00

31.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		7,601.68
合计		7,601.68

32.营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失			1,033.25	1,033.25
合计			1,033.25	1,033.25

33.所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		69,553.02
合计		69,553.02

(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	-492,196.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	-123,049.08
子公司适用不同税率的影响	
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	-23,908.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	146,957.62
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	

34. 现金流量表附注

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助(稳岗补贴)	2,066.88	1,442.11
利息收入	356.23	654.45
代缴社保	63,336.36	63,347.89
代缴个税	9,197.32	17,762.38
退还投标保证金、质保金	37,402.59	39,417.58
归还部门经费		6,000.00
项目及备用金借款	390,045.00	141,000.00
合计	502,404.38	269,624.41

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
中介机构费及服务费	190,764.00	239,888.76
差旅费及交通费	51,558.85	80,347.24
缴纳投标保证金、质保金	301,000.00	45,000.00
办公费	16,765.32	21,799.83

项 目	本期金额	上期金额
业务招待费	16,659.23	17,555.40
房租费	36,000.00	13,200.00
运杂费	10,519.90	8,030.06
银行手续费	6,592.40	1,353.40
代扣代缴社保等	63,336.36	71,806.23
项目及备用金借款	892,221.00	146,497.96
其他	2,625.73	
合 计	1,588,042.79	645,478.88

35.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	-492,196.32	-793,006.31
加：资产减值准备	-17,502.10	70,808.40
信用减值损失	-84,776.10	27,920.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,202.16	8,419.79
无形资产摊销	301,249.56	301,249.56
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-7,601.68
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		1,033.25
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	65,553.17	93,928.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,589.04	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		69,553.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	391,625.40	-284,791.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,086,233.52	-2,916,408.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	92,036.01	-191,036.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,340,836.26	-3,619,932.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项目	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,543,216.26	28,201.25
减：现金的期初余额	28,201.25	1,485,404.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,515,015.01	-1,457,203.48

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,543,216.26	28,201.25
其中：库存现金	414.95	2,393.82
可随时用于支付的银行存款	2,542,801.31	25,807.43
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	2,543,216.26	28,201.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的控股股东情况

本公司的控股股东为张茂涛，持股比例为 45.003%，担任本公司董事长。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
杨 桦	控股股东配偶
张 瑞	控股股东直系亲属
张 勇	股东 (持股 5.0430%)
袁汝林	监事会主席
赵 娜	股东 (持股 5.0000%)、董事
王飞宇	监事
叶 岚	财务负责人兼董事会秘书、董事
张栗汉	董事
李 丽	董事
李海云	职工监事
黄媛媛	股东 (持股 10.00%)

其他关联方名称	与本公司的关系
郑桂仪	股东（持股 9.95%）
王方洋	股东（持股 0.001%）
百联汇云南实业股份有限公司	本公司实际控制人持有其 26.67%的股份
新疆盛达永兴股权投资合伙企业(有限合伙)	本公司实际控制人持有其 4.41%的股份
珠海鸣则投资管理有限公司	股东（持股 25.0030%）
潘俊明	股东（持股 0.00002%）
昆明恒光智慧科技有限公司	法定代表人赵娜为本公司董事
昆明汇恒智能机电技术有限公司	法定代表人张勇为本公司股东

（三） 关联方交易

（1） 关联采购与销售情况

① 购买商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
昆明恒光智慧科技有限公司	采购电气设备	2,254,946.90	6,284,940.00
昆明汇恒智能机电技术有限公司	采购电气设备		54,098.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
昆明恒光智慧科技有限公司	出售商品并提供技术服务	100,000.00	48,132.00
昆明汇恒智能机电技术有限公司	出售商品并提供技术服务		51,000.00

② 销售商品、提供劳务

（2） 关联方租赁情况

① 公司出租

无。

② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
张茂涛	房屋及建筑物	36,000.00	50,000.00

（3） 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
昆明恒光智慧科技有限公司	100,000.00	2025/01/09	2025/02/10	已于 2025.2.10 归还
昆明恒光智慧科技有限公司	100,000.00	2025/06/23	2025/07/14	已于 2025.7.14 归还

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
昆明恒光智慧科技有限公司	50,000.00	2025/07/24	2025/09/28	已于 2025.9.28 归还

七、 承诺及或有事项

（一） 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

八、 资产负债表日后事项

（一） 重要的非调整事项

截至财务报告日止，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项的非调整事项。

九、 其他重要事项说明

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,066.88	稳岗补贴
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	516.72	税率 25%
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,550.16	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.07	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.08	-0.05	-0.05

云南恒光科技股份有限公司

（公章）

二〇二六年三月三十日

附件 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 请填写具体原因 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	2,066.88
非经常性损益合计	2,066.88
减：所得税影响数	516.72
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,550.16

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用