



华信科创

NEEQ: 874857

华信科创（北京）科技股份有限公司

Hua Xin Ke chuang (Beijing) Science and Technology Co.,Ltd.



华信科创  
HUAXINKECHUANG

年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人刘岩、主管会计工作负责人王慧及会计机构负责人（会计主管人员）张元方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、北京德皓国际会计师事务所（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 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	28
附件	会计信息调整及差异情况.....	126

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
挂牌公司、公司、本公司、股份公司、华信科创	指	华信科创（北京）科技股份有限公司
华信有限、有限公司	指	北京华信科创科技有限公司
实际控制人、控股股东	指	刘岩
天津鸿石	指	天津鸿石企业管理咨询合伙企业（有限合伙），公司股东
天津信拓	指	天津信拓企业管理咨询合伙企业（有限合伙），公司股东
内蒙古华信	指	内蒙古华信科创新能源有限公司，公司全资子公司
廊坊华信	指	华信科创（北京）科技股份有限公司廊坊分公司
廊坊晟岩	指	廊坊晟岩科技有限公司，公司全资子公司
清静伟业	指	北京清静伟业投资管理有限公司
《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》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	《华信科创（北京）科技股份有限公司章程》
股东会	指	华信科创（北京）科技股份有限公司股东会
董事会	指	华信科创（北京）科技股份有限公司董事会
监事会	指	华信科创（北京）科技股份有限公司监事会
公司会计师、申报会计师、德皓会计师、审计机构、验资机构	指	北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2025 年
报告期末	指	2025 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	华信科创（北京）科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hua Xin Ke chuang (Beijing) Science and Technology Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	刘岩	成立时间	2012年4月1日
控股股东	控股股东为刘岩	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘岩，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-计算机、通信和其他电子设备制造业 C39-雷达及配套设备制造 C394-雷达及配套设备制造 C3940		
主要产品与服务项目	测风激光雷达及其衍生的偏航尾流智能场控业务、在线监测系统。		
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	华信科创	证券代码	874857
挂牌时间	2025年10月28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）	30,000,000
主办券商（报告期内）	国联民生承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国(上海)自由贸易试验区浦明路8号		
联系方式			
董事会秘书姓名	华崇	联系地址	北京市西城区宣武门外大街28号富卓大厦A509
电话	010-86229208	电子邮箱	bjhx@bjhuaxin.com
传真	010-86229208		
公司办公地址	北京市西城区宣武门外大街28号富卓大厦A509	邮政编码	100052
公司网址	<a href="https://www.bjhuaxin.com/">https://www.bjhuaxin.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110114593870115U		
注册地址	北京市昌平区科技园区双营西路79号院23号楼2层210室		
注册资本（元）	30,000,000	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

公司专注于测风激光雷达及其衍生业务研发、生产和销售，长期致力于风力发电机组的发电量提升和性能维护。

公司自主研发的测风激光雷达具有高可靠性、环境适应性强、安装简便等特点，能够提前和准确的测量风机前方远处来风的风向和风速等数据。公司的偏航尾流智能场控业务可以提高风机发电量，有效降低风机的疲劳载荷，增加风电场的整体经济效益。公司的在线监测系统可以实时监测风机的健康状态，为风机全生命周期的运行维护管理提供完整的解决方案。公司建立了完善的研发体系，经过长期的技术积淀，掌握了多普勒频移的连续式激光相干探测技术、多普勒频移的脉冲式激光相干探测技术、振动监测技术、偏航校正优化控制技术、尾流优化场控技术等核心技术。

#### 1、商业模式

##### (1) 研发模式

公司在北京设有技术研发中心，以公司战略和市场需求为导向开展，开展前瞻性研究、新产品研发以及生产工艺改进等自主研发。基于公司发展规划提出研发计划，并经过内部立项评审通过后确定研发项目，研发项目经理确定研发项目进度计划表，组织研发人员实施研究开发。公司产品开发主要包括方案设计、软硬件开发、系统测试、小批量验证等环节。

##### (2) 采购模式

公司采购的原材料主要包括激光器、光学元器件、硅片、板卡、结构件等。公司从产品质量、价格、服务、货期、合作年限、技术指标、性能等方面，采用比价等方式，在确保质量的基础上择优选择供货商。公司制定了《供应商管理制度》，明确了供应商选择标准和评价体系，并建立了《合格供应商名单》。产品交付后质量部门和相关使用部门进行质量检测，对于未通过检测产品，予以返工、返修或退货。采购部门主要根据市场预测和订单情况进行采购，并对部分原材料进行战略备货。

##### (3) 生产模式

公司采用“以销定产”和“适当备货”相结合的生产模式，根据客户订单量提前采购原材料、组织生产和备货。生产部根据产品生产资料（BOM表、结构图纸等）完成半成品的生产、调试和测试，测试合格后将半成品入库。其中，对于技术较为成熟、工艺较为简单的板卡贴片、线缆加工以及电机加工等工序，公司通过外协厂商完成。生产部根据生产计划或者订单需求领取半成品组装成整机，完

成整机初步调试、校准和测试，经生产质量部检测合格后，根据合同约定交付产品或作为备货转为库存商品。

#### **(4) 销售模式**

公司测风激光雷达和在线监测系统主要面向新能源风电行业的风电主机厂商进行销售，销售模式为直销。公司销售人员主要通过与客户接触、技术交流、网络检索等方式获取订单信息。销售人员根据客户需求信息及时与潜在客户进行业务洽谈，并根据公司产品 BOM 表初步核算成本后参与客户的招投标或商务谈判，并最终签署销售合同。

公司偏航尾流智能场控业务除向客户销售少量测风激光雷达外，公司在项目实施阶段为了获取充足的数据采集量，还提供一定数量的自有测风激光雷达，在项目实施完成后公司将自有测风激光雷达收回。

此外，公司与法国盖尔公司签订《商标使用许可合同》，授权公司使用法国盖尔商标，公司根据其技术指导自主研发和生产符合法国盖尔公司技术性能要求的测风激光雷达并在国内销售，并按销售台数支付商标使用费。

#### **(5) 采取目前经营模式的原因、影响经营模式的关键因素及变化趋势**

经过多年发展，公司已形成了成熟的自主生产经营模式，专业从事测风激光雷达及其衍生业务研发、生产和销售，长期致力于风力发电机组的发电量提升和性能维护。公司所处行业的相关的国家法律法规和产业政策、公司产品特点及其应用、公司所处行业上下游联动关系、市场竞争情况是影响经营模式的关键因素。报告期内，影响公司经营模式的关键因素未发生重大变化，公司采用当前经营模式符合公司现阶段的发展方向和定位，经营模式稳定，预计公司未来经营模式与同行业公司亦不会存在重大差异。

报告期内，公司经营模式的关键因素未发生重大变化，公司主要经营模式未发生重大变化，预计未来一定期间内亦不会发生重大变化。

### **2、经营计划实现情况**

2025 年度，是公司发展历程中极具里程碑意义的一年，更是公司从“成长型企业”迈向“公众公司”的关键跨越之年。这一年，经过公司全体员工的共同努力，圆满实现了年初设定的核心战略目标。报告期内，公司实现营业收入 17,250.03 万元，同比增长 90.51%，实现归属于挂牌公司的扣除非经常性损益后的净利润 4,311.81 万元，同比增长 105.70%。

## **(二)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>1、2025年12月，华信科创经北京市经济和信息化局批复认定为北京市“专精特新”中小企业并取得编号为“2025ZJTX3576”的北京市“专精特新”中小企业证书，有效期为三年。</p> <p>2、2022年12月30日，华信科创通过高新技术企业的认定，取得编号为“GR202211008727”的高新技术企业证书，有效期为三年；2025年12月30日，华信科创通过高新技术企业的认定，取得编号为“GR202511006336”的高新技术企业证书，有效期为三年；2026年1月19日，华信科创通过中关村高新技术企业认定，取得编号为“20262030007907”的中关村高新技术企业证书，有效期为三年。</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	172,500,268.61	90,544,457.97	90.51%
毛利率%	52.52%	56.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	42,475,742.31	19,781,524.13	114.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	43,118,135.54	20,961,153.38	105.70%
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）	67.49%	65.20%	-
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）	68.51%	69.08%	-
基本每股收益	1.42	0.66	115.34%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	214,539,045.64	136,716,518.70	56.92%
负债总计	128,920,574.92	95,018,593.77	35.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,618,470.72	41,697,924.93	105.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.85	1.39	105.33%
资产负债率%（母公司）	60.37%	68.61%	-
资产负债率%（合并）	60.09%	69.50%	-
流动比率	1.48	1.17	-
利息保障倍数	46.00	49.97	-
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	-11,660,764.89	1,833,800.12	-735.88%
应收账款周转率	1.98	2.52	-

存货周转率	2.27	0.96	-
<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%	56.92%	30.71%	-
营业收入增长率%	90.51%	39.40%	-
净利润增长率%	114.72%	142.49%	-

### 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	9,273,334.49	4.32%	8,487,785.08	6.21%	9.26%
应收票据	10,582,810.00	4.93%	967,575.00	0.71%	993.75%
应收账款	119,082,383.79	55.51%	43,666,737.40	31.94%	172.71%
应收款项融资	4,900,155.88	2.28%	1,782,000.00	1.30%	174.98%
预付款项	1,962,807.33	0.91%	741,397.45	0.54%	164.74%
其他应收款	682,412.74	0.32%	897,101.37	0.66%	-23.93%
存货	26,217,045.70	12.22%	43,250,471.72	31.64%	-39.38%
合同资产	11,199,675.51	5.22%	4,293,561.72	3.14%	160.85%
其他流动资产	1,657,236.21	0.77%	1,810,543.09	1.32%	-8.47%
固定资产	14,942,917.80	6.97%	17,789,005.97	13.01%	-16.00%
使用权资产	-	-	247,520.83	0.18%	-100.00%
无形资产	149,218.01	0.07%	297,987.82	0.22%	-49.92%
长期待摊费用	3,330,229.91	1.55%	4,038,965.84	2.95%	-17.55%
递延所得税资产	2,336,069.59	1.09%	1,301,971.61	0.95%	79.43%
其他非流动资产	8,222,748.68	3.83%	7,143,893.80	5.23%	15.10%
短期借款	41,909,494.51	19.53%	26,000,000.00	19.02%	61.19%
应付账款	49,650,083.46	23.14%	40,543,740.34	29.66%	22.46%
合同负债	2,977,063.89	1.39%	7,463,409.46	5.46%	-60.11%
应付职工薪酬	1,291,669.34	0.60%	949,538.01	0.69%	36.03%
应交税费	15,980,672.98	7.45%	4,809,605.42	3.52%	232.27%
其他应付款	4,939,903.93	2.30%	6,682,404.78	4.89%	-26.08%
一年内到期的非流动负债	940,008.00	0.44%	940,008.00	0.69%	0%
其他流动负债	7,945,282.17	3.70%	3,362,803.64	2.46%	136.27%
长期借款	3,286,396.64	1.53%	4,229,956.00	3.09%	-22.31%
递延所得税负债	-	-	37,128.12	0.03%	-100.00%

## 项目重大变动原因

- 1、应收账款：较上年增加 7,541.56 万元，增幅 172.71%，主要原因系销售比去年同期增长所致。
- 2、存货：较上年减少 1,703.34 万元，降幅 39.38%，主要原因系公司以前年度需要安装调试的销售订单对应的发出商品和合同履行成本在本年度验收通过结转成本所致。
- 3、短期借款：较上年增加 1,590.95 万元，增幅 61.19%，主要原因系公司销售规模增长，营运资金需求量增大，增加了短期流动资金贷款所致。

## (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	172,500,268.61	-	90,544,457.97	-	90.51%
营业成本	81,904,957.23	47.48%	39,437,064.49	43.56%	107.69%
毛利率%	52.52%	-	56.44%	-	-
税金及附加	1,335,358.56	0.77%	602,201.03	0.67%	121.75%
销售费用	14,536,640.19	8.43%	7,893,669.96	8.72%	84.16%
管理费用	11,099,220.62	6.43%	9,000,926.66	9.94%	23.31%
研发费用	5,408,482.92	3.14%	4,056,516.89	4.48%	33.33%
财务费用	1,783,036.47	1.03%	1,379,101.84	1.52%	29.29%
其他收益	1,242,259.58	0.72%	1,685,549.88	1.86%	-26.30%
投资收益	-756,661.74	-0.44%	-1,478,297.52	-1.63%	-48.82%
信用减值损失	-5,938,248.67	-3.44%	-1,442,762.72	-1.59%	311.59%
资产减值损失	-1,570,329.57	-0.91%	-3,394,214.17	-3.75%	-53.74%
营业利润	49,409,592.22	28.64%	23,545,252.57	26.00%	109.85%
营业外支出	905.00	0.00%	43,403.84	0.05%	-97.91%
利润总额	49,408,687.22	28.64%	23,501,848.73	25.96%	110.23%
所得税费用	6,932,944.91	4.02%	3,720,324.60	4.11%	86.35%
净利润	42,475,742.31	24.62%	19,781,524.13	21.85%	114.72%

## 项目重大变动原因

1、本期营业收入较上年同期增加 8,195.58 万元，涨幅 90.51%，主要原因系行业政策利好及市场需求增加导致公司测风激光雷达产品销售收入快速增长所致。

2、本期营业成本较上年同期增加 4,246.79 万元，涨幅 107.69%，主要原因系营业收入增长带动营业成本同步增加。

3、报告期内营业收入同比增长 90.51%，营业成本同比增长 107.69%，主要原因系公司为应对市场竞争并进一步提高市场份额，适当下调部分产品销售单价所致。

4、本期营业利润、利润总额、净利润较上年同期分别增加 109.85%、110.23%、114.72%，主要原因系本期销售收入快速增长而相关费用增长幅度较低所致。

## 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	172,373,420.82	90,518,097.35	90.43%
其他业务收入	126,847.79	26,360.62	381.20%
主营业务成本	81,839,301.55	39,431,408.38	107.55%
其他业务成本	65,655.68	5,656.11	1,060.79%

## 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
测风激光雷达	158,119,069.68	73,150,426.85	53.74%	89.75%	109.03%	-4.27%
偏航尾流智能场控业务及其他服务	9,819,172.46	4,928,465.09	49.81%	50.97%	17.59%	14.24%
在线监测	3,999,089.45	3,760,409.61	5.97%	903.54%	1,428.86%	-32.31%
贸易	436,089.23	-	100.00%	52.05%	-	-
其他业务	126,847.79	65,655.68	48.24%	381.20%	1,060.79%	-30.30%

## 按地区分类分析

√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
华南地区	124,617,631.96	54,405,048.79	56.34%	106.36%	145.40%	-6.95%

华北地区	22,474,510.53	10,308,304.91	54.13%	964.08%	1,337.72%	-11.92%
西南地区	14,394,670.22	12,016,809.01	16.52%	138.88%	89.64%	21.68%
华东地区	4,676,864.75	1,610,914.56	65.56%	-76.30%	-80.91%	8.33%
西北地区	4,658,831.86	2,477,100.03	46.83%	100.00%	100.00%	46.83%
东北地区	1,677,759.29	1,086,779.93	35.22%	-5.06%	-21.85%	13.91%

### 收入构成变动的的原因

报告期内公司新增西北地区销售收入 465.88 万元，主要原因系宁夏中宁、宁夏灵武两个项目完工验收达到收入确认条件所致。

### 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	明阳智慧能源集团股份有限公司	123,289,296.59	71.47%	否
2	东方电气风电股份有限公司	14,394,670.22	8.34%	否
3	三一重能股份有限公司	9,961,830.04	5.77%	否
4	北京金汇中电力科技有限公司	9,736,004.35	5.64%	否
5	北京京能清洁能源电力股份有限公司	4,657,061.95	2.70%	否
合计		162,038,863.15	93.94%	-

### 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	青岛镭测创芯科技有限公司	7,237,168.13	11.06%	否
2	四川广域添成能源科技有限公司	7,212,389.38	11.02%	否
3	微源光子(深圳)科技有限公司	6,473,451.34	9.89%	否
4	武汉菲仕运动控制系统有限公司	6,022,743.63	9.20%	否
5	苏州迪福特控制技术有限公司	5,464,512.30	8.35%	是
合计		32,410,264.78	49.53%	-

### (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	-11,660,764.89	1,833,800.12	-735.88%
投资活动产生的现金流量净额	-199,832.14	-19,279.89	-936.48%
筹资活动产生的现金流量净额	12,646,691.57	4,779,802.02	164.59%

### 现金流量分析

1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 735.88%，主要原因系报告期内尤其是四季度公司销售收入大幅上升，由于四季度的销售收入对应的应收账款尚在信用期内回款未同比例增加，与此

同时公司报告期内支付的各项税费大幅增加所致。

2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少 936.48%，主要原因系公司购入机器设备等固定资产所致。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 164.59%，主要原因系随着公司经营规模快速增长，营运资金需求量增大，增加了短期流动资金贷款所致。

## 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

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
廊坊晟岩	控股子公司	技术推广服务	5,000,000	10,401,609.38	2,209,403.20	3,682,645.19	91,492.63
内蒙古华信	控股子公司	技术推广服务	1,000,000	1,000.44	0.44	0	0.44

### 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
行业政策与宏观经济的风险	公司产品和服务主要应用于风力发电行业，近年来国家出台了一系列鼓励新能源风力发电行业发展的政策，目前国内风机装机量仍保持持续增长，带动测风激光雷达产品需求快速增长。若未来行业支持政策或宏观经济发生重大不利变化，新增风机装机量出现大幅下滑的情况，将对公司经营状况和盈利能力造成不利影响。
市场竞争加剧的风险	测风激光雷达属于风力发电行业新兴细分领域，伴随着我

	<p>国风力发电行业的快速发展，下游市场需求也逐年增加，而参与者也随之增多，市场呈现竞争加剧的趋势。公司作为国内较早的市场参与方，若不能持续保持产品的创新能力或现有的竞争优势，公司将面临竞争加剧以及市场份额下降的风险。</p>
<p><b>客户集中度较高的风险</b></p>	<p>公司下游行业为风力发电行业，客户主要为风电主机厂商，根据中国可再生能源学会风能专委会发布的《2025 年中国风电吊装容量统计简报》，2025 年前五家风电主机厂商约占 73.3% 的市场份额，市场集中度较高，因此公司客户也呈现出相对集中的特点。报告期内，公司的主要客户为明阳智能、东方电气等风电主机厂商，前五大客户的销售占比为 93.92%，其中第一大客户明阳智能占比为 71.47%，占比较高。公司自进入测风激光雷达领域以来就与明阳智能建立了合作关系，合作范围和深度不断加强。若未来因公司产品竞争力下降、市场竞争加剧等情况对公司与主要客户的合作关系造成不利影响，或者未来公司主要客户经营情况发生不利变化，则对公司的收入、利润等经营业绩会产生较大影响。</p>
<p><b>应收账款回款风险</b></p>	<p>报告期末，公司应收账款净额为 11,908.24 万元，占当期期末总资产的比重为 55.51%，占比较高。随着公司经营规模不断扩大，公司应收账款规模将进一步增加，应收账款管理难度也将随之增加，若宏观经济环境、下游客户经营情况出现不利变化，则可能会导致公司应收账款回收风险增加，进而对公司的日常资金周转和业务经营产生不利影响。</p>
<p><b>经营活动产生的现金流量净额为负数的风险</b></p>	<p>报告期内，公司的经营活动产生的现金流量净额大幅低于当期的净利润水平，金额为-1,166.08 万元，主要系随着公司业务量的增长公司原材料采购以及发出商品金额大幅增加，同时公司下游客户回款周期相对较长，导致公司经营活动现金流量净额远低于当期净利润。若未来公司经营活动现金流量净额持续小于当期净利润，则会对公司的营运资金状况产生不利影响且会增加公司的流动性风险。</p>
<p><b>毛利率下降的风险</b></p>	<p>报告期内，公司综合毛利率为 52.52%，毛利率水平相对较高。若未来发生市场竞争加剧、原材料采购价格增高、产品销售价格下降等情况，公司将面临毛利率下降的风险。</p>
<p><b>技术迭代和产品开发的风险</b></p>	<p>公司主要从事测风激光雷达及其衍生业务的研发、生产和销售，技术迭代和产品开发具有多学科交叉的特征。风机大兆瓦和智能化的发展趋势，以及市场竞争的加剧，都对公司技术和产品提出了更高的要求。为了保持竞争优势，公司紧跟前沿技术发展趋势，持续迭代技术并开发出了 8 光束和 16 光束测风激光雷达等优质产品。若公司未来未能准确跟踪行业技术发展趋势，无法保持技术领先或者新产品开发缓慢，则可能导致公司逐渐丧失技术和市场优势，影响公司的竞争优势和市场地位。</p>
<p><b>人才流失的风险</b></p>	<p>技术人员对公司的产品创新、持续发展具有重大影响，公司培养了一批专业知识丰富、研发能力较强的技术人员，为公司的健康稳定发展奠定了坚实基础。随着行业竞争的日益加</p>

	剧，各方也开始争夺优秀技术人才，关键技术人员的离开可能削弱公司的竞争优势，甚至导致商业秘密泄露，对公司未来发展造成不利影响。
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

### 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	

#### 二、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

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	15,000,000	8,156,105.22
销售产品、商品，提供劳务	0	30,188.68
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
关联方资金拆借	0	900,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

**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**

不适用

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(四) 承诺事项的履行情况**

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	2025年6月12日	-	挂牌	股份增持或减持的承诺	详情请查看公司于2025年9月25日在 <a href="https://www.neeq.com.cn/">https://www.neeq.com.cn/</a> 披露的《公开转让说明书》中“第六节附表、三、相关责任主体做出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施”。	正在履行中
董监高	2025年6月12日	-	挂牌	竞业禁止、竞业限制	详情请查看公司于2025年9月25日在 <a href="https://www.neeq.com.cn/">https://www.neeq.com.cn/</a> 披露的《公开转让说明书》中“第六节附表、三、相关责任主体做出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施”。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月12日	-	挂牌	规范或避免同业竞争	详情请查看公司于2025年9月25日在 <a href="https://www.neeq.com.cn/">https://www.neeq.com.cn/</a>	正在履行中

				的承诺	披露的《公开转让说明书》中“第六节附表、三、相关责任主体做出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施”。	
董监高	2025年6月12日	-	挂牌	规范或避免同业竞争的承诺	详情请查看公司于2025年9月25在 <a href="https://www.neeq.com.cn/">https://www.neeq.com.cn/</a> 披露的《公开转让说明书》中“第六节附表、三、相关责任主体做出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施”。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月12日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	详情请查看公司于2025年9月25在 <a href="https://www.neeq.com.cn/">https://www.neeq.com.cn/</a> 披露的《公开转让说明书》中“第六节附表、三、相关责任主体做出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施”。	正在履行中
董监高	2025年6月12日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	详情请查看公司于2025年9月25在 <a href="https://www.neeq.com.cn/">https://www.neeq.com.cn/</a> 披露的《公开转让说明书》中“第六节附表、三、相关责任主体做出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施”。	正在履行中
其他股东	2025年6月12日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	详情请查看公司于2025年9月25在 <a href="https://www.neeq.com.cn/">https://www.neeq.com.cn/</a> 披露的《公开转让说明书》中“第六节附表、三、相关责任主体做出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施”。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月12日	-	挂牌	解决资金占用问题的承诺	详情请查看公司于2025年9月25在 <a href="https://www.neeq.com.cn/">https://www.neeq.com.cn/</a> 披露的《公开转让说明书》中“第六节附表、三、相关责任主体做出的重要承诺及未能履行承诺	正在履行中

					的约束措施”。	
董监高	2025年6月12日	-	挂牌	解决资金占用问题的承诺	详情请查看公司于2025年9月25日在 <a href="https://www.neeq.com.cn/">https://www.neeq.com.cn/</a> 披露的《公开转让说明书》中“第六节附表、三、相关责任主体做出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施”。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月12日	-	挂牌	关于社会保险费用和住房公积金的承诺	详情请查看公司于2025年9月25日在 <a href="https://www.neeq.com.cn/">https://www.neeq.com.cn/</a> 披露的《公开转让说明书》中“第六节附表、三、相关责任主体做出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施”。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月12日	-	挂牌	减资问题承诺	详情请查看公司于2025年9月25日在 <a href="https://www.neeq.com.cn/">https://www.neeq.com.cn/</a> 披露的《公开转让说明书》中“第六节附表、三、相关责任主体做出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施”。	
实际控制人或控股股东	2025年6月12日	-	挂牌	廊坊房产问题承诺	详情请查看公司于2025年9月25日在 <a href="https://www.neeq.com.cn/">https://www.neeq.com.cn/</a> 披露的《公开转让说明书》中“第六节附表、三、相关责任主体做出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施”。	

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无
---

## 第四节股份变动、融资和利润分配

### 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	30,000,000	100.00%	-13,554,000	16,446,000	54.82%
	其中：控股股东、实际控制人	18,072,000	60.24%	-13,554,100	4,517,900	15.06%
	董事、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	0	0%	13,554,000	13,554,000	45.18%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	13,554,000	13,554,000	45.18%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数						4

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

无

#### (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 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	刘岩	18,072,000	-100	18,071,900	60.24%	13,554,000	4,517,900	0	0
2	天津鸿石	6,498,000	0	6,498,000	21.66%	0	6,498,000	0	0
3	天津信拓	5,430,000	0	5,430,000	18.10%	0	5,430,000	0	0
4	李晓虹	0	100	100	0.0003%	0	100	0	0

合计	30,000,000	0	30,000,000	100%	13,554,000	16,446,000	0	0
----	------------	---	------------	------	------------	------------	---	---

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

- 1、刘岩先生为天津信拓有限合伙人，持有天津信拓 56.86%的股权；
- 2、天津鸿石和天津信拓为公司员工持股平台；

## 二、控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

截至本报告签署之日，公司实际控制人为刘岩，具体认定依据如下：

刘岩系公司第一大股东，其直接持有公司 1,807.19 万股股份，间接持有公司 308.7747 万股股份，合计持股比例为 70.5322%，且担任公司董事长，能够决定和实质影响公司的发展战略、经营方针、决策和管理层的任免、董事会半数以上董事的提名实际支配公司，为公司的控股股东、实际控制人。

### 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、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				
刘岩	董事长	男	1963年3月	2024年12月25日	2027年12月24日	18,072,000	-100	18,071,900	60.24%
王勋	董事	男	1986年2月	2024年12月25日	2027年12月24日	0	0	0	0%
刘誉	董事	男	1960年11月	2024年12月25日	2026年1月21日	0	0	0	0%
华崇	总经理、董事会秘书	男	1982年2月	2024年12月25日	2027年12月24日	0	0	0	0%
牟卫东	监事	男	1969年10月	2024年12月25日	2026年1月21日	0	0	0	0%
陈希海	监事	男	1971年10月	2024年12月25日	2026年1月21日	0	0	0	0%
王福波	监事会主席	男	1987年2月	2024年12月25日	2026年1月21日	0	0	0	0%
王慧	副总经理	女	1969年6月	2024年12月25日	2026年1月4日	0	0	0	0%

				日					
王慧	财务总监	女	1969年6月	2024年12月25日	2027年12月24日	0	0	0	0%
王政	副总经理	男	1979年7月	2024年12月25日	2026年3月30日	0	0	0	0%
王政	董事	男	1979年7月	2026年1月21日	2027年12月24日	0	0	0	0%

**备注：**

2026年1月4日、2026年1月21日公司第一届董事会第四次会议及2026年第一次临时股东会审议通过了《关于取消监事会、修订公司章程并办理工商变更登记及公司章程备案的议案》《关于选举公司第一届董事会独立董事的议案》《关于部分高级管理人员职务任免的议案》《关于提名董事候选人的议案》，公司监事会取消，原监事牟卫东、陈希海、王福波职务自然免除；免去王慧女士副总经理职务，任命王勋先生为公司副总经理，任命闫会娴女士为公司副总经理，调整后王慧女士继续担任公司财务总监；原董事刘誉先生因个人原因辞去公司董事一职，提名王政先生为公司董事；公司第一届董事会审议委员会正式成立；聘任何力先生、杨朝晖先生为公司独立董事；

2026年1月21日公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于选举公司第一届董事会专门委员会委员的议案》，审计委员会由何力先生、杨朝晖先生、刘岩先生组成，审计委员会主任委员/召集人有公司独立董事何力先生担任。

2026年3月30日公司召开第一届董事会，审议通过了《关于公司内部审计机构负责人及副总经理任免的议案》，免去王政先生的副总经理职务，调整后王政担任公司董事、技术部经理职务。

**董事、高级管理人员与股东之间的关系**

- 1、公司控股股东、实际控制人刘岩先生担任公司董事长，刘岩哥哥刘誉先生担任公司董事，董事长刘岩先生为持股平台天津信拓有限合伙人；
- 2、公司董事王勋先生、副总经理、财务总监王慧女士、总经理、董事会秘书华崇先生为公司持股平台天津鸿石有限合伙人；
- 3、公司副总经理王政先生为公司持股平台天津信拓普通合伙人和执行事务合伙人，监事牟卫东先生为天津信拓有限合伙人。

**(二) 审计委员会情况**

适用 不适用

**备注：**

2026年1月4日、2026年1月21日公司第一届董事会第四次会议及2026年第一次临时股东会审议通过了《关于取消监事会、修订公司章程并办理工商变更登记及公司章程备案的议案》《关于选举公司第一届董事会独立董事的议案》，公司第一届董事会审议委员会正式成立；聘任何力先生、杨朝晖先生为公司独立董事；

2026年1月21日公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于选举公司第一届董事会专门委员会委员的议案》，审计委员会由何力先生、杨朝晖先生、刘岩先生组成，审计委员会主任委员/召

集人由公司独立董事何力先生担任。

### (三) 变动情况

适用 不适用

备注：

2026年1月4日、2026年1月21日公司第一届董事会第四次会议及2026年第一次临时股东会审议通过了《关于取消监事会、修订公司章程并办理工商变更登记及公司章程备案的议案》《关于选举公司第一届董事会独立董事的议案》《关于部分高级管理人员职务任免的议案》《关于提名董事候选人的议案》，公司监事会取消，原监事牟卫东、陈希海、王福波职务自然免除；免去王慧女士副总经理职务，任命王勋先生为公司副总经理，任命闫会娴女士为公司副总经理，调整后王慧女士继续担任公司财务总监；原董事刘誉先生因个人原因辞去公司董事一职，提名王政先生为公司董事；公司第一届董事会审议委员会正式成立；聘任何力先生、杨朝晖先生为公司独立董事；

2026年3月30日公司召开第一届董事会，审议通过了《关于公司内部审计机构负责人及副总经理任免的议案》，免去王政先生的副总经理职务，调整后王政担任公司董事、技术部经理职务。

#### 报告期内新任董事、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
生产人员	32	4	5	31
研发人员	9	2	1	10
销售人员	8	2	0	10
行政及管理人员	8	4	1	11
财务人员	6	0	1	5
员工总计	63	12	8	67

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	18	24
专科	38	37
专科以下	4	3
员工总计	63	67

#### 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

公司按照国家相关要求发放员工薪酬，并根据岗位特点组织开展各种内外部培训工作。  
报告期内公司返聘离退休职工人数为3人。

## (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

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股转系统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，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。2025年5月28日、2025年6月12日，公司第一届董事会第二次会议、2025年第一次临时股东会审议通过了《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《融资管理制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》。公司股东会、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》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，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

监事会在报告期内监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、财务、资产、机构等方面与控股股东和实际控制人做到完全独立，具体体现在：

#### 1、业务独立

公司是一家专业从事测风激光雷达及其衍生业务研发、生产和销售的国家高新技术企业，长期致力于风力发电机组的发电量提升和性能维护。公司拥有独立完整的业务体系，已形成了完整的研发、采购、销售体系，具备能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险。公司的主要业务独立于实际控制人控制的其他企业，不存在与实际控制人及其控制的其他企业之间存在同业竞争或显失公平的关联交易而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不利影响的情形。

## 2、资产独立

公司拥有完整的业务系统和配套设施，对与生产经营相关的资产均合法拥有所有权或使用权；公司独立、完整地拥有所需使用的商标、专利以及生产经营所需的主要生产设备等。截至报告期末，公司的资产未以任何形式被实际控制人及其控制的其他企业占用，公司亦不存在为实际控制人及其控制的企业、其他股东提供担保的情形。公司的资产与其股东、其他关联方或第三人之间产权界定清楚、划分明确，具备独立完整性。

## 3、人员独立

公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员不存在于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，也不存在于实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。公司的董事、监事、总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的任命程序均符合《公司法》《公司章程》及其他内部制度的规定，不存在股东、其他任何部门或人员超越公司股东会和董事会作出人事任免的情形。

## 4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司未与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户，不存在实际控制人干预公司资金运用及占用公司资金的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

## 5、机构独立

公司依照《公司法》及《公司章程》已建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险因素，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

### 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <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	德皓审字[2026]00001097 号	
审计机构名称	北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A	
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	冯雪	曲利荣
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	40 万元	
<p><b>华信科创（北京）科技股份有限公司全体股东：</b></p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了华信科创（北京）科技股份有限公司（以下简称华信科创公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了华信科创公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华信科创公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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。</p> <p><b>三、 关键审计事项</b></p>		

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2025 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中将收入确认作为识别出的关键审计事项：

#### 1. 事项描述

华信科创与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三（三十二）收入及附注五、注释 30 营业收入和营业成本中关于收入的披露。

如后附合并财务报表附注五、注释 30 所示，华信科创 2025 年度实现营业收入 17,250.03 万元，由于营业收入金额重大，且收入是华信科创公司的关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对经营成果产生重大影响，为此我们将华信科创公司收入的确认识别为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

我们针对收入的确实施的重要审计程序包括：

- （1）我们通过向管理层、治理层询问，评价管理层诚信及舞弊风险；
- （2）了解及评价与收入确认事项有关的内部控制设计，并测试关键内部控制执行的有效性；
- （3）了解公司收入确认政策，抽查与主要客户签订的销售协议，对合同关键条款进行核实，分析商品所有权上的主要风险和报酬转移时点，评价华信科创的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- （4）结合产品类型对收入和成本、毛利执行分析程序，判断是否存在异常波动情况；
- （5）获取华信科创的发货物流明细并进行运费的检查，测算单台运费是否符合常规；
- （6）结合其他收入的审计程序确认报告期内收入的真实性及完整性，如：①抽查华信科创与客户签订的合同、发货单据，物流单、验收报告、记账凭证等资料；②抽查报告期后回款情况；③向主要客户函证欠款余额，销售额及回款金额；④选取重要客户与华信科创之间的业务往来进行实地访谈；⑤执行截止测试等；

基于已执行的审计工作，我们认为华信科创收入确认符合企业会计准则及华信科创所制定的会计政策。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

华信科创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，华信科创公司管理层负责评估华信科创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华信科创公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华信科创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，就可能对导致对华信科创公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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华信科创公司不能持续经营。

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

6. 就华信科创公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：冯雪

（项目合伙人）

中国注册会计师：曲利荣

## 二、财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	9,273,334.49	8,487,785.08
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	注释 2	10,582,810.00	967,575.00
应收账款	注释 3	119,082,383.79	43,666,737.40
应收款项融资	注释 4	4,900,155.88	1,782,000.00
预付款项	注释 5	1,962,807.33	741,397.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	682,412.74	897,101.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	26,217,045.70	43,250,471.72
其中：数据资源			
合同资产	注释 8	11,199,675.51	4,293,561.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 9	1,657,236.21	1,810,543.09
<b>流动资产合计</b>		<b>185,557,861.65</b>	<b>105,897,172.83</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	注释 10	14,942,917.80	17,789,005.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 11		247,520.83
无形资产	注释 12	149,218.01	297,987.82
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	注释 13	3,330,229.91	4,038,965.84
递延所得税资产	注释 14	2,336,069.59	1,301,971.61
其他非流动资产	注释 15	8,222,748.68	7,143,893.80
<b>非流动资产合计</b>		28,981,183.99	30,819,345.87
<b>资产总计</b>		214,539,045.64	136,716,518.70
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 16	41,909,494.51	26,000,000.00
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	注释 17	49,650,083.46	40,543,740.34
预收款项			
合同负债	注释 18	2,977,063.89	7,463,409.46
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	注释 19	1,291,669.34	949,538.01
应交税费	注释 20	15,980,672.98	4,809,605.42
其他应付款	注释 21	4,939,903.93	6,682,404.78
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	注释 22	940,008.00	940,008.00
其他流动负债	注释 23	7,945,282.17	3,362,803.64
<b>流动负债合计</b>		125,634,178.28	90,751,509.65
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	注释 24	3,286,396.64	4,229,956.00

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			
递延所得税负债	注释 14		37,128.12
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,286,396.64	4,267,084.12
<b>负债合计</b>		128,920,574.92	95,018,593.77
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 26	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 27	969,986.45	764,985.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	注释 28	3,100,135.48	1,860,332.62
盈余公积	注释 29	5,000,657.00	855,137.49
一般风险准备			
未分配利润	注释 30	46,547,691.79	8,217,468.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		85,618,470.72	41,697,924.93
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		85,618,470.72	41,697,924.93
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		214,539,045.64	136,716,518.70

法定代表人：刘岩

主管会计工作负责人：王慧

会计机构负责人：张元方

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,263,959.30	8,479,173.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,582,810.00	967,575.00

应收账款	注释 1	119,082,383.79	43,666,737.40
应收款项融资		4,900,155.88	1,782,000.00
预付款项		1,958,807.33	741,397.45
其他应收款	注释 2	5,162,349.28	1,507,976.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,217,045.70	44,143,220.76
其中：数据资源			
合同资产		11,199,675.51	4,293,561.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,645,156.30	1,801,920.59
<b>流动资产合计</b>		<b>190,012,343.09</b>	<b>107,383,563.08</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	注释 3	831,416.88	831,416.88
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		4,565,763.08	6,741,767.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,245,516.04	2,920,754.19
无形资产		149,218.01	297,987.82
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,330,229.91	4,038,965.84
递延所得税资产		2,792,354.72	1,833,255.79
其他非流动资产		8,222,748.68	7,143,893.80
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,137,247.32</b>	<b>23,808,041.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>212,149,590.41</b>	<b>131,191,604.69</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		41,909,494.51	26,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		49,650,083.46	37,046,601.76

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,291,669.34	949,538.01
应交税费		15,980,672.98	4,530,146.10
其他应付款		4,939,903.93	6,682,404.78
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,977,063.89	7,463,409.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		523,745.35	499,993.68
其他流动负债		7,945,282.17	3,362,803.64
<b>流动负债合计</b>		<b>125,217,915.63</b>	<b>86,534,897.43</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,518,155.48	3,041,900.83
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		336,827.40	438,113.12
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,854,982.88</b>	<b>3,480,013.95</b>
<b>负债合计</b>		<b>128,072,898.51</b>	<b>90,014,911.38</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		969,986.45	764,985.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,100,135.48	1,860,332.62
盈余公积		5,000,657.00	855,137.49
一般风险准备			
未分配利润		45,005,912.97	7,696,237.37
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>84,076,691.90</b>	<b>41,176,693.31</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>212,149,590.41</b>	<b>131,191,604.69</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		172,500,268.61	90,544,457.97
其中：营业收入	注释 31	172,500,268.61	90,544,457.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		116,067,695.99	62,369,480.87
其中：营业成本	注释 31	81,904,957.23	39,437,064.49
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	注释 32	1,335,358.56	602,201.03
销售费用	注释 33	14,536,640.19	7,893,669.96
管理费用	注释 34	11,099,220.62	9,000,926.66
研发费用	注释 35	5,408,482.92	4,056,516.89
财务费用	注释 36	1,783,036.47	1,379,101.84
其中：利息费用		1,097,960.12	479,927.89
利息收入		2,015.88	12,666.98
加：其他收益	注释 37	1,242,259.58	1,685,549.88
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 38	-756,661.74	-1,478,297.52
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）	注释 39	-5,938,248.67	-1,442,762.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 40	-1,570,329.57	-3,394,214.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		49,409,592.22	23,545,252.57
加：营业外收入			
减：营业外支出	注释 42	905.00	43,403.84

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		49,408,687.22	23,501,848.73
减：所得税费用	注释 43	6,932,944.91	3,720,324.60
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		42,475,742.31	19,781,524.13
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）		42,475,742.31	19,781,524.13
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 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）		42,475,742.31	19,781,524.13
<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>		42,475,742.31	19,781,524.13
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		42,475,742.31	19,781,524.13
（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）		1.42	0.66
（二）稀释每股收益（元/股）		1.42	0.66

法定代表人：刘岩

主管会计工作负责人：王慧

会计机构负责人：张元方

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	注释 4	172,500,268.61	90,544,457.97
减：营业成本	注释 4	82,993,859.37	39,821,719.85
税金及附加		1,291,968.88	533,430.62
销售费用		14,536,640.19	7,893,669.96
管理费用		11,094,598.12	8,877,996.66
研发费用		5,408,482.92	4,056,516.89
财务费用		1,706,120.74	1,071,814.26
其中：利息费用		884,059.74	199,917.03
利息收入		1,839.60	12,525.91
加：其他收益		1,196,528.06	1,667,786.73
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	-756,661.74	-1,478,297.52
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）		-5,938,248.67	-1,442,762.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,570,329.57	-3,961,464.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		48,399,886.47	23,074,571.74
加：营业外收入			
减：营业外支出		905.00	14,605.84
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		48,398,981.47	23,059,965.90
减：所得税费用		6,943,786.36	3,727,764.87
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		41,455,195.11	19,332,201.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,455,195.11	19,332,201.03
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>41,455,195.11</b>	<b>19,332,201.03</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<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		85,620,296.73	54,461,081.84
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		1,196,528.06	1,617,786.73
收到其他与经营活动有关的现金	注释 44	540,906.61	1,735,089.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>87,357,731.40</b>	<b>57,813,957.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		52,958,168.32	28,279,323.42
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		12,589,165.51	12,653,894.00
支付的各项税费		13,920,412.01	4,280,147.43
支付其他与经营活动有关的现金	注释 44	19,550,750.45	10,766,792.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>99,018,496.29</b>	<b>55,980,157.45</b>

经营活动产生的现金流量净额		-11,660,764.89	1,833,800.12
<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		199,832.14	19,279.89
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>		199,832.14	19,279.89
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-199,832.14	-19,279.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		49,533,309.01	34,729,052.71
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 44	3,650,000.00	12,300,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		53,183,309.01	47,029,052.71
偿还债务支付的现金		34,566,391.60	12,669,060.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,098,942.38	681,626.54
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	注释 44	4,871,283.46	28,898,563.44
<b>筹资活动现金流出小计</b>		40,536,617.44	42,249,250.69
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		12,646,691.57	4,779,802.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		786,094.54	6,594,322.25
加：期初现金及现金等价物余额		8,292,785.08	1,698,462.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,078,879.62	8,292,785.08

法定代表人：刘岩

主管会计工作负责人：王慧

会计机构负责人：张元方

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
----	----	--------	--------

<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		85,620,296.73	54,461,081.84
收到的税费返还		1,196,528.06	1,617,786.73
收到其他与经营活动有关的现金		540,730.33	1,734,947.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>87,357,555.12</b>	<b>57,813,816.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		53,238,168.32	28,279,323.42
支付给职工以及为职工支付的现金		12,589,165.51	12,653,894.00
支付的各项税费		13,597,563.01	4,047,368.04
支付其他与经营活动有关的现金		20,751,646.81	12,218,862.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>100,176,543.65</b>	<b>57,199,448.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,818,988.53</b>	<b>614,368.44</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		199,832.14	19,279.89
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>		<b>199,832.14</b>	<b>19,279.89</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-199,832.14</b>	<b>-19,279.89</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		49,533,309.01	34,729,052.71
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,650,000.00	12,300,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>53,183,309.01</b>	<b>47,029,052.71</b>
偿还债务支付的现金		33,623,814.50	11,729,052.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		884,059.74	401,615.68
支付其他与筹资活动有关的现金		4,871,283.46	28,898,563.44
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>39,379,157.70</b>	<b>41,029,231.83</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,804,151.31</b>	<b>5,999,820.88</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>785,330.64</b>	<b>6,594,909.43</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,284,173.79	1,689,264.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,069,504.43</b>	<b>8,284,173.79</b>



(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025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	30,000,000.00				764,985.83			1,860,332.62	855,137.49		8,217,468.99		41,697,924.93
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	30,000,000.00				764,985.83			1,860,332.62	855,137.49		8,217,468.99		41,697,924.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					205,000.62			1,239,802.86	4,145,519.51		38,330,222.80		43,920,545.79
（一）综合收益总额											42,475,742.31		42,475,742.31
（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				205,000.62				4,145,519.51	-4,145,519.51			205,000.62
1. 提取盈余公积								4,145,519.51	-4,145,519.51			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他				205,000.62								205,000.62
(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							1,239,802.86					1,239,802.86
1. 本期提取							1,239,802.86					1,239,802.86
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>			<b>969,986.45</b>			<b>3,100,135.48</b>	<b>5,000,657.00</b>	<b>46,547,691.79</b>			<b>85,618,470.72</b>

项目	2024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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	30,000,000.00				2,382,565.08			949,370.01			-12,881,151.39	20,450,783.70
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	30,000,000.00				2,382,565.08			949,370.01			-12,881,151.39	20,450,783.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,617,579.25			910,962.61	855,137.49		21,098,620.38	21,247,141.23
（一）综合收益总额											19,781,524.13	19,781,524.13
（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				554,654.49			855,137.49		-855,137.49	554,654.49
1. 提取盈余公积							855,137.49		-855,137.49	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他				554,654.49						554,654.49
(四)所有者权益内部结转				-2,172,233.74					2,172,233.74	
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				-2,172,233.74					2,172,233.74	
(五) 专项储备						910,962.61				910,962.61
1. 本期提取						910,962.61				910,962.61
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>			<b>764,985.83</b>		<b>1,860,332.62</b>	<b>855,137.49</b>		<b>8,217,468.99</b>	<b>41,697,924.93</b>

法定代表人：刘岩

主管会计工作负责人：王慧

会计机构负责人：张元方

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				764,985.83			1,860,332.62	855,137.49		7,696,237.37	41,176,693.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				764,985.83			1,860,332.62	855,137.49		7,696,237.37	41,176,693.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					205,000.62			1,239,802.86	4,145,519.51		37,309,675.60	42,899,998.59
(一) 综合收益总额											41,455,195.11	41,455,195.11
(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					205,000.62				4,145,519.51		-4,145,519.51	205,000.62
1. 提取盈余公积									4,145,519.51		-4,145,519.51	

2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他				205,000.62							205,000.62
（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							1,239,802.86				1,239,802.86
1. 本期提取							1,239,802.86				1,239,802.86
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>			<b>969,986.45</b>			<b>3,100,135.48</b>	<b>5,000,657.00</b>		<b>45,005,912.97</b>	<b>84,076,691.90</b>

项目	2024 年											
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他					险 准 备		
一、上年期末余额	30,000,000.00				2,382,565.08			949,370.01		-12,953,059.91	20,378,875.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,000,000.00				2,382,565.08			949,370.01		-12,953,059.91	20,378,875.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-1,617,579.25			910,962.61	855,137.49	20,649,297.28	20,797,818.13
(一) 综合收益总额										19,332,201.03	19,332,201.03
(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					554,654.49			855,137.49		-855,137.49	554,654.49
1. 提取盈余公积								855,137.49		-855,137.49	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东) 的分配											
4. 其他					554,654.49						554,654.49

(四) 所有者权益内部结转					-2,172,233.74					2,172,233.74	
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					-2,172,233.74					2,172,233.74	
(五) 专项储备							910,962.61				910,962.61
1. 本期提取							910,962.61				910,962.61
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>				<b>764,985.83</b>		<b>1,860,332.62</b>	<b>855,137.49</b>		<b>7,696,237.37</b>	<b>41,176,693.31</b>

# 华信科创（北京）科技股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额均为人民币元）

### 一、公司基本情况

#### （一）公司业务性质和主要经营活动

本公司所属计算机、通信和其他电子设备制造业。公司经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电力行业高效节能技术研发；新兴能源技术研发；会议及展览服务；社会经济咨询服务；计算机系统服务；软件开发；数据处理服务；计算机及办公设备维修；软件外包服务；通讯设备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；仪器仪表销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

营业期限：2012年04月01日至2042年03月31日。

#### （二）合并财务报表范围

本公司本报告期纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注六、在其他主体中的权益。

#### （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于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

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### （三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策、会计估计

#### （一）具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备计提的方法（附注【十三】）。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款坏账准备计提。管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

## （二）遵循企业会计准则的声明

本公司所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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## （三）会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

## （四）营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## （五）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

## （六）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	单项余额 100 万元以上
本期重要的应收款项核销	单项余额 100 万元以上
本报告期末账龄超过一年且金额重要的预付款项	单项余额 100 万元以上

## （七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至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进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期,即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时,本公司一般认为实现了控制权的转移:

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分,并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本公司对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,经复核后,计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;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,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

基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(八) 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予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

#### **2. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **3. 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，将整个企业集团视为一个会计主体，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，反映本企业集团整体财务状况、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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

#### （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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

#### （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。

## 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

## (九) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和

承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### （十） 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。

### （十一） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金

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

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

### **1. 金融资产的分类、确认和计量**

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、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

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、确认和计量**

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. 金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、租赁应收款及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本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是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

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

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

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其

他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融资产减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）已发生信用减值的金融资产

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

- 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。

### （3）预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。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、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### （4）减记金融资产

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

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- （1）本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。

### （十二）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融资产减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划

分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级（通常指“6+9”银行），历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
组合 2：低风险银行承兑汇票组合	出票人具有相对高的信用评级（通常指非“6+9”银行），信用损失风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强	按照 5%计提
组合 3：商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同，按应收款项连续账龄的原则计提坏账准备	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

### （十三）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融资产减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	本组合为合并范围内关联方应收款项、应收利息及股利等无风险损失	不计提
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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

#### 组合 1，不计提坏账准备的说明

本公司对于合并范围内关联方的应收款项、应收利息及股利等无风险损失的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发现减值的，不再计提坏账准备。

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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 2: 应收客户及其他款项。本组合以应收款项/其他应收款的账龄作为信用风险特征，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，编制应收账款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。

整个存续期预期信用损失率对照表具体如下：

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

#### (十四) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)

#### 6. 金融资产减值。

#### (十五) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一) 6. 金融资产减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。具体组合及计提依据详见本附注(十三)。

#### (十六) 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、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、发出商品、合同履约成本等。

##### 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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

##### 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

期末对存货进行全面清查后, 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。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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存

货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

#### **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。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

#### **(十七) 合同资产**

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6.金融资产减值。

#### **(十八) 长期股权投资**

##### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注(七)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

##### **2. 后续计量及损益确认**

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成

本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，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。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

### 4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该

单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### （十九）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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20.00	5.00	0.25

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、

相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

## **（二十）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。

（1）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。

（2）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。

（3）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。

(4) 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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	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。

### (二十一) 在建工程

#### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

#### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

## **（二十二）借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

本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. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### **（二十三）使用权资产**

本公司对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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### **（二十四）无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

#### **1. 无形资产的初始计量**

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。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注

册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	5	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

**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。

**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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开

发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## （二十五）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

## （二十六）长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修	房屋租赁合同的剩余年限	
软件服务费	5 年	

## （二十七）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## （二十八）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。

本公司的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和年金计划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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

## **（二十九）预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与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：

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

## **2. 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。

### **（三十）租赁负债**

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### **（三十一）股份支付**

#### **1. 股份支付的种类**

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。

## 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

## 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

## 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

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。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## （三十二）收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）销售激光雷达收入

- (2) 销售在线振动监测收入
- (3) 偏航尾流智能场控业务
- (4) 购销变桨同步电机收入

### **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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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，直到履约进度能够合理确定为止。

### **2. 收入确认的具体方法**

本公司具体收入确认方法如下：(1)需要安装调试的产品：公司根据合同约定将产品交付给客户，在安装调试完成并取得客户预验收报告后确认收入；(2)不需要安装调试的产品：产品送达客户并取得客户签收单后确认收入；(3)技术服务类的销售业务：公司根据合同约定提供相关服务并取得客户的验收单或出具数据分析报告后确认收入；(4)贸易类销售业务：产品送达客户，并取得客户签收单后以净额法确认收入；

### **3. 特定交易的收入处理原则**

#### **(1) 附有销售退回条款的合同**

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

#### **(2) 附有质量保证条款的合同**

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

#### （3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

#### （4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

#### （5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### （6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

### （三十三）合同成本

#### 1. 合同履约成本

本公司对于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范围且同

时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## **2. 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## **3. 合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## **4. 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

## **（三十四）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。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。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见附注五之递延收益/营业外收入项目注释。

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

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；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损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### （三十五）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。

### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### **(三十六) 租赁**

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

##### **1. 租赁合同的分拆**

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

##### **2. 租赁合同的合并**

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

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

##### **3. 本公司作为承租人的会计处理**

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

###### **(1) 短期租赁和低价值资产租赁**

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

- (2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十三）和（三十）。

#### 4.本公司作为出租人的会计处理

##### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

##### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收

款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 5.售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

#### （三十七）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### （三十八）重要会计政策、会计估计的变更

##### 1. 重要会计政策变更

报告期内未发生重要会计政策变更。

##### 2. 会计估计变更

报告期内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/收入类型	税率	备注
增值税	销售货物；提供有形动产租赁服务	13%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	5%或 3%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
华信科创（北京）科技股份有限公司	15%
廊坊晟岩科技有限公司	25%
内蒙古华信科创新能源有限公司	25%

## （二）税收优惠政策及依据

### 1、增值税

根据财政部、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)的规定：“对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策”，“本通知所称软件产品，是指信息处理程序及相关文档和数据。软件产品包括计算机软件产品、信息系统和嵌入式软件产品。嵌入式软件产品是指嵌入在计算机硬件、机器设备中并随其一并销售，构成计算机硬件、机器设备组成部分的软件产品”。本报告期公司销售的产品中包含嵌入式软件产品，自 2011 年 1 月 1 日起持续享受。

### 2、企业所得税

华信科创公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局批准，于 2025 年 12 月 30 日获取高新技术企业证书，有效期三年，可减按 15%税率征收企业所得税。

## （三）其他说明

无

## 五、合并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）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	9,078,750.37	8,289,042.75
其他货币资金	194,584.12	198,742.33
合计	9,273,334.49	8,487,785.08
其中：存放在境外的款项总额		

本公司在报告期内受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	194,454.87	195,000.00
合计	194,454.87	195,000.00

## 注释2. 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,092,000.00	760,000.00
商业承兑汇票	5,490,810.00	207,575.00
合计	10,582,810.00	967,575.00

### 2. 应收票据坏账准备分类列示

类别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	11,139,800.00	100.00	556,990.00	5.00	10,582,810.00
其中：组合 1					
组合 2	5,360,000.00	48.12	268,000.00	5.00	5,092,000.00
组合 3	5,779,800.00	51.88	288,990.00	5.00	5,490,810.00
合计	11,139,800.00	100.00	556,990.00	—	10,582,810.00

续：

类别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,018,500.00	100.00	50,925.00	5.00	967,575.00
其中：组合 1					
组合 2	800,000.00	78.55	40,000.00	5.00	760,000.00
组合 3	218,500.00	21.45	10,925.00	5.00	207,575.00
合计	1,018,500.00	100.00	50,925.00	—	967,575.00

### 3. 按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1			
组合 2	5,360,000.00	268,000.00	5.00
组合 3	5,779,800.00	288,990.00	5.00
合计	11,139,800.00	556,990.00	—

### 4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据	50,925.00	556,990.00	50,925.00			556,990.00
其中：组合 1						
组合 2	40,000.00	268,000.00	40,000.00			268,000.00
组合 3	10,925.00	288,990.00	10,925.00			288,990.00
合计	50,925.00	556,990.00	50,925.00			556,990.00

其中本报告期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
天津瑞源电气有限公司	40,000.00	票据到期	注 1
东方电气新能科技(成都)有限公司	10,925.00	票据到期	
合计	50,925.00		

#### 5. 本报告期公司无质押的应收票据

#### 6. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额		期初余额	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		5,360,000.00		800,000.00
商业承兑汇票				
合计		5,360,000.00		800,000.00

#### 7. 本报告期公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

#### 注释3. 应收账款

##### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	118,206,981.28	41,741,137.33
1—2年	4,209,723.18	3,709,901.90
2—3年	3,642,956.29	806,514.62
3—4年	806,514.62	218,370.00
4—5年	218,370.00	
5年以上	141,500.02	
小计	127,226,045.39	46,475,923.85
减：坏账准备	8,143,661.60	2,809,186.45
合计	119,082,383.79	43,666,737.40

【注】：账龄 5 年以上金额为质保金到期未收回，由合同资产转入。

##### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	127,226,045.39	100.00	8,143,661.60	6.40	119,082,383.79
其中：组合 1					
组合 2	127,226,045.39	100.00	8,143,661.60	6.40	119,082,383.79
合计	127,226,045.39	100.00	8,143,661.60	—	119,082,383.79

续：

类别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	46,475,923.85	100.00	2,809,186.45	6.04	43,666,737.40
其中：组合 1					
组合 2	46,475,923.85	100.00	2,809,186.45	6.04	43,666,737.40
合计	46,475,923.85	100.00	2,809,186.45	—	43,666,737.40

### 3. 按组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 组合 2

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	118,206,981.28	5,910,349.06	5.00
1—2 年	4,209,723.18	420,972.32	10.00
2—3 年	3,642,956.29	1,092,886.89	30.00
3—4 年	806,514.62	403,257.31	50.00
4—5 年	218,370.00	174,696.00	80.00
5 年以上	141,500.02	141,500.02	100.00
合计	127,226,045.39	8,143,661.60	—

### 4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	2,809,186.45	5,334,475.15				8,143,661.60

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其中：组合 1						
组合 2	2,809,186.45	5,334,475.15				8,143,661.60
合计	2,809,186.45	5,334,475.15				8,143,661.60

#### 5. 本报告期无实际核销的应收账款

#### 6. 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				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额（含一年以上到期质保金）	应收账款和合同资产（含一年以上到期质保金）期末余额	占应收账款和合同资产（含一年以上到期质保金）期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备（含一年以上到期质保金）期末余额
明阳智慧能源集团股份有限公司	110,445,167.34	15,841,846.77	126,287,014.11	85.77	9,139,423.66
北京京能清洁能源电力股份有限公司	4,695,014.38	521,668.27	5,216,682.65	3.54	260,834.13
北京金汇中电力科技有限公司	4,661,370.00	506,430.00	5,167,800.00	3.51	258,390.00
中电（朝阳）新能源有限公司	1,575,000.00	525,000.00	2,100,000.00	1.43	630,000.00
三一重能股份有限公司	821,505.11	652,884.91	1,474,390.02	1.00	137,540.02
合计	122,198,056.83	18,047,829.95	140,245,886.78	95.25	10,426,187.81

#### 注释4. 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,900,155.88	1,782,000.00
应收账款		
合计	4,900,155.88	1,782,000.00

##### 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额		期初余额	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	22,450,744.17		3,564,000.00	
商业承兑汇票				
合计	22,450,744.17		3,564,000.00	

#### 注释5. 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	1,962,807.33	100.00	656,510.94	88.55
1至2年			79,685.12	10.75
2至3年			5,201.39	0.70
3年以上				
合计	1,962,807.33	100.00	741,397.45	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	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京环宇智达科技有限公司	583,971.88	29.75	2025年	未到结算期
武汉清能机电设备有限公司	500,000.00	25.47	2025年	未到结算期
廊坊泰坦科技有限公司	120,000.00	6.11	2025年	未到结算期
苏州镭启光达科技有限公司	87,600.00	4.46	2025年	未到结算期
深圳市领沿达科技有限公司	85,069.36	4.33	2025年	未到结算期
合计	1,376,641.24	70.12	—	—

## 注释6. 其他应收款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,019.89	638,000.00
1—2年	538,000.00	26,000.00
2—3年	6,000.00	382,287.68
3—4年	382,287.68	
4—5年		
5年以上		
小计	929,307.57	1,046,287.68
减：坏账准备	246,894.83	149,186.31
合计	682,412.74	897,101.37

### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	656,287.68	676,287.68
备用金	3,019.89	100,000.00
往来款	270,000.00	270,000.00
小计	929,307.57	1,046,287.68
减：坏账准备	246,894.83	149,186.31
合计	682,412.74	897,101.37

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	929,307.57	246,894.83	682,412.74

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第二阶段			
第三阶段			
合计	929,307.57	246,894.83	682,412.74

#### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

别	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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	929,307.57	100.00	246,894.83	26.57	682,412.74
其中：组合 1					
组合 2	929,307.57	100.00	246,894.83	26.57	682,412.74
合计	929,307.57	100.00	246,894.83	—	682,412.74

续：

别	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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,046,287.68	100.00	149,186.31	14.26	897,101.37
其中：组合 1					
组合 2	1,046,287.68	100.00	149,186.31	14.26	897,101.37
合计	1,046,287.68	100.00	149,186.31	—	897,101.37

#### 5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

##### (1) 组合 2

账龄组合	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,019.89	150.99	5.00
1—2 年	538,000.00	53,800.00	10.00
2—3 年	6,000.00	1,800.00	30.00
3—4 年	382,287.68	191,143.84	50.00
4—5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	929,307.57	246,894.83	—

## 6. 应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	149,186.31			149,186.31
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	97,708.52			97,708.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	246,894.83			246,894.83

## 7. 本报告期无实际核销的其他应收款

### 8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	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
北京富卓创业房地产开发有限公司	押金及保证金	282,187.68	3-4 年	30.37	141,093.84
沈阳紫瑄文化传媒有限公司	往来款	270,000.00	1-2 年	29.05	27,000.00
中金支付有限公司	押金及保证金	100,000.00	3-4 年	10.76	50,000.00
远景能源有限公司	押金及保证金	100,000.00	1-2 年	10.76	10,000.00
北京金汇中电力科技有限公司	押金及保证金	100,000.00	1-2 年	10.76	10,000.00
合计	—	852,187.68	—	91.70	238,093.84

## 注释7. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,657,624.12	1,020,667.34	9,636,956.78
在产品	7,330,473.51		7,330,473.51
库存商品	1,733,948.41		1,733,948.41
发出商品	3,706,083.50		3,706,083.50
委托加工物资	461,016.62		461,016.62
自制半成品	2,585,971.12		2,585,971.12

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	762,595.76		762,595.76
合计	27,237,713.04	1,020,667.34	26,217,045.70

续：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,912,292.30	826,368.50	11,085,923.80
在产品	5,376,948.08		5,376,948.08
库存商品	902,124.57		902,124.57
发出商品	13,352,647.36		13,352,647.36
委托加工物资	84,470.07		84,470.07
自制半成品	8,609,366.76		8,609,366.76
合同履约成本	4,676,466.01	837,474.93	3,838,991.08
合计	44,914,315.15	1,663,843.43	43,250,471.72

## 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	826,368.50	595,342.15			401,043.31		1,020,667.34
合同履约成本	837,474.93				837,474.93		
合计	1,663,843.43	595,342.15			1,238,518.24		1,020,667.34

## 注释8. 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
项目质保金	11,789,132.12	589,456.61	11,199,675.51
合计	11,789,132.12	589,456.61	11,199,675.51

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	4,519,538.65	225,976.93	4,293,561.72
合计	4,519,538.65	225,976.93	4,293,561.72

### 2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
项目质保金	225,976.93	373,464.68	9,985.00			589,456.61
合计	225,976.93	373,464.68	9,985.00			589,456.61

## 注释9. 其他流动资产

### 1.其他流动资产分项列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应收预开发票销项税	1,433,786.79	1,600,555.07
待抵扣进项税	12,079.91	
待摊费用	211,369.51	209,988.02
合计	1,657,236.21	1,810,543.09

## 注释10. 固定资产

### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一.账面原值					
1.期初余额	14,107,543.60	7,931,842.63	1,316,046.09	467,058.01	23,822,490.33
2.本期增加金额		211,770.68		98,810.09	310,580.77
购置		211,770.68		98,810.09	310,580.77
库存商品转入					
研发样机转入					
3.本期减少金额		1,823,253.16			1,823,253.16
处置或报废					
其他减少		1,823,253.16			1,823,253.16
4.期末余额	14,107,543.60	6,320,360.15	1,316,046.09	565,868.10	22,309,817.94
二.累计折旧					
1.期初余额	2,513,301.40	1,959,570.34	750,146.12	263,462.98	5,486,480.84
2.本期增加金额	670,083.96	1,178,815.31	250,048.68	88,368.62	2,187,316.57
本期计提	670,083.96	1,178,815.31	250,048.68	88,368.62	2,187,316.57
其他增加					
3.本期减少金额		853,900.79			853,900.79
处置或报废					
其他减少		853,900.79			853,900.79
4.期末余额	3,183,385.36	2,284,484.86	1,000,194.80	351,831.60	6,819,896.62
三.减值准备					
1.期初余额	547,003.52				547,003.52
2.本期增加金额					
本期计提					
其他增加					
3.本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
4.期末余额	547,003.52				547,003.52
一. 账面价值					
1.期末余额	10,377,154.72	4,035,875.29	315,851.29	214,036.50	14,942,917.80
2.期初余额	11,047,238.68	5,972,272.29	565,899.97	203,595.03	17,789,005.97

## 2. 尚未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	10,377,154.72	开发商正在办理中
合计	10,377,154.72	

## 注释11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	2,775,233.81	2,775,233.81
2. 本期增加金额		
租赁		
其他增加		
3. 本期减少金额	2,775,233.81	2,775,233.81
租赁到期	2,775,233.81	2,775,233.81
其他减少		
4. 期末余额		
二. 累计折旧		
1. 期初余额	2,527,712.98	2,527,712.98
2. 本期增加金额	247,520.83	247,520.83
本期计提	247,520.83	247,520.83
其他增加		
3. 本期减少金额	2,775,233.81	2,775,233.81
租赁到期	2,775,233.81	2,775,233.81
其他减少		
4. 期末余额		
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
重分类		
其他增加		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
其他减少		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末余额		

项目	房屋及建筑物	合计
2. 期初余额	247,520.83	247,520.83

## 注释12. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	647,169.81	132,056.54	779,226.35
2. 本期增加金额			
购置			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	647,169.81	132,056.54	779,226.35
二. 累计摊销			
1. 期初余额	414,811.24	66,427.29	481,238.53
2. 本期增加金额	122,358.57	26,411.24	148,769.81
本期计提	122,358.57	26,411.24	148,769.81
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	537,169.81	92,838.53	630,008.34
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置子公司			
其他原因减少			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末余额	110,000.00	39,218.01	149,218.01
2. 期初余额	232,358.57	65,629.25	297,987.82

### 注释13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
装修费	3,711,046.83		622,669.89		3,088,376.94
软件服务费	327,919.01		86,066.04		241,852.97
合计	4,038,965.84		708,735.93		3,330,229.91

## 注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	4,835,987.03	725,398.05	4,504,175.70	675,626.36
信用减值损失	8,947,546.43	1,342,131.96	3,009,297.76	451,394.67
预计产品质保期服务 费	1,790,263.87	268,539.58	1,166,337.21	174,950.58
合计	15,573,797.33	2,336,069.59	8,679,810.67	1,301,971.61

### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产			247,520.83	37,128.12
合计			247,520.83	37,128.12

## 注释15. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
一年以上到期的项目质保金	8,222,748.68	7,143,893.80
合计	8,222,748.68	7,143,893.80

## 注释16. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	31,922,408.00	12,000,000.00
信用借款	9,987,086.51	14,000,000.00
合计	41,909,494.51	26,000,000.00

## 注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款及服务	49,650,083.46	40,543,740.34
合计	49,650,083.46	40,543,740.34

## 注释18. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,977,063.89	7,463,409.46
合计	2,977,063.89	7,463,409.46

## 注释19. 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
短期薪酬	878,119.51	11,599,284.06	11,271,260.05	1,206,143.52
离职后福利-设定提存计划	71,418.50	1,303,380.34	1,289,273.02	85,525.82
辞退福利		72,866.18	72,866.18	

一年内到期的其他福利				
合计	949,538.01	12,975,530.58	12,633,399.25	1,291,669.34

## 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
工资、奖金、津贴和补贴	833,969.95	10,330,254.14	10,010,951.06	1,153,273.03
职工福利费		118,043.75	118,043.75	
社会保险费	44,149.56	754,495.70	745,774.77	52,870.49
其中：基本医疗保险费	42,418.22	714,332.10	705,953.19	50,797.13
工伤保险费	1,731.34	40,163.60	39,821.58	2,073.36
生育保险费				
住房公积金		389,415.00	389,415.00	
工会经费和职工教育经费		7,075.47	7,075.47	
其他短期薪酬				
合计	878,119.51	11,599,284.06	11,271,260.05	1,206,143.52

## 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
基本养老保险	69,254.24	1,259,025.28	1,245,345.44	82,934.08
失业保险费	2,164.26	44,355.06	43,927.58	2,591.74
企业年金缴费				
合计	71,418.50	1,303,380.34	1,289,273.02	85,525.82

## 注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	7,692,997.49	1,726,411.95
企业所得税	8,004,171.01	3,017,299.81
个人所得税	53,649.65	49,479.88
城市维护建设税	96,258.66	9,210.07
印花税	37,337.51	625.09
教育费附加及地方教育附加	96,258.66	6,578.62
合计	15,980,672.98	4,809,605.42

## 注释21. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	4,509,399.04	6,280,979.58
个人往来款	430,504.89	401,425.20
合计	4,939,903.93	6,682,404.78

## 注释22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	940,008.00	940,008.00
合计	940,008.00	940,008.00

## 注释23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	387,018.30	988,466.43
未终止确认应收票据	5,360,000.00	800,000.00
预计产品质保期服务费	1,637,263.87	1,166,337.21
预计技改项目拆卸费	561,000.00	408,000.00
合计	7,945,282.17	3,362,803.64

#### 注释24. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	4,226,404.64	5,169,964.00
减：一年内到期的长期借款	940,008.00	940,008.00
合计	3,286,396.64	4,229,956.00

#### 注释25. 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	30,000,000.00						30,000,000.00

#### 注释26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	764,985.83	205,000.62		969,986.45
合计	764,985.83	205,000.62		969,986.45

资本公积的说明：

【注】资本溢价：主要包含股改时点净资产折合股本后的余额 609,610.98 元转为资本公积-资本溢价；控股股东及其控制的关联公司借给公司的无息借款，为了公允反映借款费用，按一年期贷款利率计算的利息，视为股东对公司的捐赠，作为权益性交易计入资本公积-资本溢价；

#### 注释27. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,860,332.62	1,239,802.86		3,100,135.48
合计	1,860,332.62	1,239,802.86		3,100,135.48

#### 注释28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	855,137.49	4,145,519.51		5,000,657.00
任意盈余公积				
合计	855,137.49	4,145,519.51		5,000,657.00

#### 注释29. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末未分配利润	8,217,468.99	-12,881,151.39
追溯调整金额		

项目	本期	上期
本期期初未分配利润	8,217,468.99	-12,881,151.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,475,742.31	19,781,524.13
减：提取法定盈余公积	4,145,519.51	855,137.49
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对股东的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		2,172,233.74
期末未分配利润	46,547,691.79	8,217,468.99

### 注释30. 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	172,373,420.82	81,839,301.55	90,518,097.35	39,431,408.38
其他业务	126,847.79	65,655.68	26,360.62	5,656.11
合计	172,500,268.61	81,904,957.23	90,544,457.97	39,437,064.49

#### 2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
一、商品类型				
在线监测	3,999,089.45	2.32	398,499.12	0.44
测风激光雷达	158,119,069.68	91.66	83,328,670.22	92.03
偏航尾流智能场控业务及其他服务	9,819,172.46	5.69	6,504,116.32	7.18
贸易	436,089.23	0.25	286,811.69	0.32
其他业务	126,847.79	0.07	26,360.62	0.03
小计	172,500,268.61	100.00	90,544,457.97	100.00
二、按经营地区分类				

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
华北地区	22,474,510.53	13.03	2,112,115.35	2.33
东北地区	1,677,759.29	0.97	1,767,256.60	1.95
华南地区	124,617,631.96	72.24	60,389,169.34	66.70
西南地区	14,394,670.22	8.34	6,025,929.08	6.66
华东地区	4,676,864.75	2.71	19,729,633.64	21.79
华中地区			520,353.96	0.57
西北地区	4,658,831.86	2.70		
小计	172,500,268.61	100.00	90,544,457.97	100.00
三、按销售渠道分类				
直销	172,500,268.61	100.00	90,544,457.97	100.00
小计	172,500,268.61	100.00	90,544,457.97	100.00
合计	172,500,268.61	100.00	90,544,457.97	100.00

### 注释31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	572,252.42	184,445.16
教育费附加	343,351.47	108,561.60
地方教育附加	228,900.97	72,374.41
房产税	35,867.88	36,892.68
土地使用税	7,224.80	7,624.80
车船使用税	400.00	
印花税	49,202.55	39,944.02
残疾人就业保障金	98,158.47	152,358.36
合计	1,335,358.56	602,201.03

### 注释32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	3,584,393.63	3,942,238.65
职工薪酬	2,511,784.49	2,326,705.58
差旅费	648,382.52	837,755.79
服务费	7,323,224.53	350,000.00
投标费用	294,319.05	245,047.82
办公会议费	2,550.00	18,506.18
折旧费	10,749.36	5,729.12
其他	161,236.61	167,686.82
合计	14,536,640.19	7,893,669.96

### 注释33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,381,541.35	4,084,788.33
房租物业费	1,703,391.37	1,618,377.40

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	2,110,384.84	993,060.20
折旧与摊销	1,211,360.07	681,360.65
报废损失		657,454.97
业务招待费	578,613.09	367,346.39
差旅费	538,151.26	178,793.54
车辆使用费	121,280.93	114,816.97
办公费	59,232.05	21,586.15
其他	395,265.66	283,342.06
合计	11,099,220.62	9,000,926.66

#### 注释34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,159,452.46	1,880,344.89
材料费	1,862,050.21	1,218,052.02
外聘劳务费	21,131.81	337,269.91
技术服务费	842,638.86	174,742.18
折旧与摊销	341,766.58	268,497.49
办公差旅费	36,501.55	32,565.37
专利费	50,140.00	55,699.75
设计费		7,950.00
其他	94,801.45	81,395.28
合计	5,408,482.92	4,056,516.89

#### 注释35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,097,960.12	479,927.89
减：利息收入	2,015.88	12,666.98
银行手续费及其他	687,092.23	911,840.93
合计	1,783,036.47	1,379,101.84

#### 注释36. 其他收益

##### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,201,345.30	1,677,349.37
手续费返还	40,914.28	8,200.51
合计	1,242,259.58	1,685,549.88

##### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2023 年度第二批高新补助		50,000.00	与收益相关
增值税即征即退	1,155,613.78	1,609,103.66	与收益相关
减免税额	45,731.52	17,763.15	与收益相关
其他补贴		482.56	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计	1,201,345.30	1,677,349.37	

### 注释37. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组损益	-756,661.74	-1,478,297.52
合计	-756,661.74	-1,478,297.52

### 注释38. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-5,938,248.67	-1,442,762.72
合计	-5,938,248.67	-1,442,762.72

### 注释39. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-595,342.15	-1,371,628.50
合同资产减值损失	-974,987.42	-1,475,582.15
固定资产减值损失		-547,003.52
合计	-1,570,329.57	-3,394,214.17

### 注释40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
罚款及滞纳金	905.00	42,330.57
非流动资产毁损报废损失		1,073.27
合计	905.00	43,403.84

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
罚款及滞纳金	905.00	42,330.57
非流动资产毁损报废损失		1,073.27
合计	905.00	43,403.84

### 注释41. 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	8,004,171.01	3,017,299.81
递延所得税费用	-1,071,226.10	703,024.79
合计	6,932,944.91	3,720,324.60

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年度	2024 年度
利润总额	49,408,687.22	23,501,848.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,411,303.08	3,525,277.31
子公司适用不同税率的影响	9,149.30	17,223.99
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		

项目	2025 年度	2024 年度
不可抵扣的成本、费用和损失影响	495,211.58	869,807.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-171,446.61	-83,506.42
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		
其他	-811,272.44	-608,477.53
所得税费用	6,932,944.91	3,720,324.60

#### 注释42. 现金流量表附注

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
备用金	37,673.23	660,538.00
保证金及押金	501,217.50	1,011,884.02
利息收入	2,015.88	12,666.98
政府补助		50,000.00
合计	540,906.61	1,735,089.00

##### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	17,296,628.78	7,725,527.57
往来款	1,668,666.80	2,773,265.03
保证金及押金	585,454.87	268,000.00
合计	19,550,750.45	10,766,792.60

##### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	3,650,000.00	12,300,000.00
合计	3,650,000.00	12,300,000.00

##### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还非金融机构借款	4,868,950.00	26,941,131.33
使用权资产租金		1,956,262.11
融资服务费	2,333.46	1,170.00
合计	4,871,283.46	28,898,563.44

#### 注释43. 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	42,475,742.31	19,781,524.13
加: 信用减值损失	5,938,248.67	1,442,762.72
资产减值准备	1,570,329.57	3,394,214.17

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,187,316.57	2,096,257.32
使用权资产折旧	247,520.83	1,456,261.62
无形资产摊销	148,769.81	155,845.16
长期待摊费用摊销	708,735.93	798,912.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,097,960.12	479,927.89
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,034,097.98	921,464.04
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-37,128.12	-218,439.25
存货的减少(增加以“-”号填列)	17,485,897.03	-6,990,837.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-100,782,500.52	-19,447,756.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	18,332,440.89	-2,036,336.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,660,764.89	1,833,800.12
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	9,078,879.62	8,292,785.08
减: 现金的期初余额	8,292,785.08	1,698,462.83
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	786,094.54	6,594,322.25

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	<b>9,078,879.62</b>	<b>8,292,785.08</b>
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,078,750.37	8,289,042.75
可随时用于支付的其他货币资金	129.25	3,742.33
<b>二、现金等价物</b>		
其中: 三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>9,078,879.62</b>	<b>8,292,785.08</b>
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	194,454.87	195,000.00

#### 注释44. 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
货币资金	194,454.87	194,454.87	不能随时用于支付的款项	保函保证金
合计	194,454.87	194,454.87		

### 六、在其他主体中的权益

#### (一)在子公司中的权益

##### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要 经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
廊坊晟岩科技有限公司	500 万元	内蒙古	廊坊市	技术推 广服务	100.00		设立
内蒙古华信科创新能源有限公司	100 万元	内蒙古	内蒙古	技术推 广服务	100.00		设立

### 七、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风

险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	2025 年 12 月 31 日	减值准备
应收票据	11,139,800.00	556,990.00
应收账款	127,226,045.39	8,143,661.60
其他应收款	929,307.57	246,894.83
合计	139,295,152.96	8,947,546.43

于 2025 年 12 月 31 日，本公司无对外提供财务担保。

本公司的主要客户为明阳智慧能源集团股份公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2025 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 3,800.00 万元，其中：已使用授信金额为 3,298.71 万元。

截止 2025 年 12 月 31 日，公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2025年12月31日						合计
	即时偿还	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	
非衍生金融负债							
短期借款				42,620,655.71			42,620,655.71
应付账款	49,650,083.46						49,650,083.46
其他应付款	4,939,903.93						4,939,903.93
其他流动负债	7,945,282.17						7,945,282.17
长期借款		78,334.00	235,002.00	626,672.00	4,102,252.40		5,042,260.40
非衍生金融负债小计	62,535,269.56	78,334.00	235,002.00	43,247,327.71	4,102,252.40		110,198,185.67
衍生金融负债							
财务担保							
合计	62,535,269.56	78,334.00	235,002.00	43,247,327.71	4,102,252.40		110,198,185.67

注：对于短期借款和长期借款，本表按照借款本金和预计尚需承担利息的合计数列示，其中，借款期限均按照合同约定还款日计算：

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

（1）本报告期公司无签署的远期外汇合约或货币互换合约情况。

（2）截止 2025 年 12 月 31 日，公司无持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的情况。

（3）敏感性分析：

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司尚未涉及境外业务。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

（1）本报告期公司无利率互换安排。

（2）截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 4,226,404.64 元，详见附注五、注释 24。

(3) 敏感性分析:

截至 2025 年 12 月 31 日止, 如果以浮动利率计算的借款利率上升 50 个基点, 而其他因素保持不变, 本公司的净利润会减少约 2 万元。

### 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险, 主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 八、公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时, 依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下:

第 1 层次: 是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

第 2 层次: 是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;

第二层次输入值包括: 1) 活跃市场中类似资产或负债的报价; 2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价; 3) 除报价以外的其他可观察输入值, 包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等; 4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次: 是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括: 应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

自然人名称	认缴出资额 (万元)	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
刘岩	1,807.20	60.24	60.24

#### 1. 本公司的母公司情况的说明

无

#### 2. 本公司最终控制方是刘岩。

#### 3. 其他说明

无

### (二) 本公司的子公司情况详见附注七 (一) 在子公司中的权益

### (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
天津鸿石企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	合伙企业，持有华信科创 21.66%股份
天津信拓企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	合伙企业，持有华信科创 18.10%股份
北京清静伟业投资管理有限公司	公司控股股东、实际控制人刘岩持有 99%股权并担任执行董事、经理
北京浙大国能科技有限公司（已吊销）	公司控股股东、实际控制人刘岩担任董事长、总经理
北京国力能高科技有限公司（已吊销）	公司控股股东、实际控制人刘岩持有 50%股权，刘岩的哥哥刘辉持有 50%股权
沈阳腾风新能源有限公司	公司控股股东、实际控制人刘岩持有 30%股权
抚顺长电电力新能源有限公司	公司控股股东、实际控制人刘岩持有 10%股权
华智雄材能源科技（西安）有限公司	公司控股股东、实际控制人刘岩持有 0.8749%股权
辽宁国际建设工程集团有限公司风电工程分公司	公司控股股东、实际控制人刘岩担任负责人
源广迅达（北京）建筑工程有限公司	公司原董事刘誉持有 100%股权；公司副总经理、财务总监王慧报告期内曾任监事，于 2023 年 5 月辞任；公司前员工郭建荣担任执行董事、经理
沈阳东泰医疗器械有限公司	公司控股股东、实际控制人刘岩的哥哥刘辉持有 52.50%股权，并担任执行董事
沈阳万象高压氧舱有限公司	公司控股股东、实际控制人刘岩的哥哥刘辉担任董事长
辽宁中天华程税控设备销售有限公司	公司控股股东、实际控制人刘岩的哥哥刘辉担任法定代表人，刘辉的配偶李岩担任董事
北京恒通思创电力技术有限公司	公司副总经理、财务总监王慧曾持有 100%股权并任董事、经理；于 2024 年 9 月转让全部股权并于 2025 年 4 月不再登记为董事、经理；目前王慧的姐姐王霞持有该公司 100%股权
北京民生新晖投资管理有限公司	公司独立董事杨朝晖持有 90%股权并担任董事长、经理
衢州新晖卓群投资合伙企业（有限合伙）	北京民生新晖投资管理有限公司担任执行事务合伙人
北京民生新晖投资合伙企业（有限合伙）	北京民生新晖投资管理有限公司担任执行事务合伙人
北京领晖嘉瑞投资合伙企业（有限合伙）	北京民生新晖投资管理有限公司担任执行事务合伙人
海南元宇宙一号投资合伙企业（有限合伙）	北京民生新晖投资管理有限公司担任执行事务合伙人
厦门长江恒信股权投资合伙企业（有限合伙）	北京民生新晖投资管理有限公司担任执行事务合伙人
海南新晖嘉晟投资合伙企业（有限合伙）	北京民生新晖投资管理有限公司担任执行事务合伙人
新晖资本投资管理（宁夏）合伙企业（有限合伙）	北京民生新晖投资管理有限公司担任执行事务合伙人
厦门长江恒信股权投资合伙企业（有限合伙）	新晖资本投资管理（宁夏）合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人
宁波梅山保税港区融晖资产管理合伙企业（有限合伙）	新晖资本投资管理（宁夏）合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人
新晖军融（宁夏）基金管理合伙企业（有限合伙）	新晖资本投资管理（宁夏）合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人
北京璟瑄科技有限公司	公司独立董事杨朝晖持有 92%股权并担任执行董事、经理
北京华丰辉瑞投资管理有限公司	公司独立董事杨朝晖持有 50%股权并担任执行董事、经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京智选圣投投资管理中心（有限合伙）	北京华丰辉瑞投资管理有限公司担任执行事务合伙人
宁波恒益嘉源科技服务有限公司	公司独立董事杨朝晖持有 95%股权
怀化远宁同创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	宁波恒益嘉源科技服务有限公司担任执行事务合伙人
宁波嘉晟信达科技服务有限公司	公司独立董事杨朝晖持有 95%股权
青岛中腾科技有限公司	公司独立董事杨朝晖持有 13%股权并担任董事
北京佳乐格华影视文化发展有限公司	公司独立董事杨朝晖担任董事、经理
青岛中腾双创产业运营发展有限公司	公司独立董事杨朝晖担任执行董事、总经理
亚宝药业集团股份有限公司	公司独立董事何力担任副总经理
北京亚宝投资管理有限公司	公司独立董事何力担任董事长
山西亚宝爱乐高生物医药有限公司	公司独立董事何力担任董事、总经理
亚宝北中大（北京）制药有限公司	公司独立董事何力担任董事
南宁厚润德基金管理有限公司	公司独立董事何力担任董事
阿勒泰利源天业风力发电有限公司	与北京清静伟业投资管理有限公司存在资金往来
衢州新晖卓群投资合伙企业（有限合伙）	公司控股股东、实际控制人刘岩持有 2.84%股权
上海海息通自动化有限公司	公司的供应商，天津信拓的有限合伙人丁式超持有 60%股权并担任执行董事、总经理
苏州迪福特控制技术有限公司	公司的供应商，公司副总经理王政曾持有 30%股权并担任总经理，于 2022 年 12 月转让并辞任；天津信拓的合伙人丁式超曾持有 20%股权，于 2023 年 3 月转让
中电国能科技有限公司	公司原股东，公司控股股东、实际控制人刘岩曾间接控制的公司，于 2023 年 1 月转让所持公司股权
润阳能源技术有限公司	公司控股股东、实际控制人刘岩曾持有 10%股权并担任董事，于 2023 年 5 月转让并离任
北京风鸣新能源科技有限公司	公司控股股东、实际控制人刘岩曾担任执行董事，公司副总经理、财务总监王慧曾担任监事，均于 2023 年 2 月离任
怀化清静企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司控股股东、实际控制人刘岩曾持有 51%财产份额，于 2023 年 4 月注销
怀化山石企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司历史股东，公司控股股东、实际控制人刘岩曾持有 96.79%财产份额并担任执行事务合伙人，于 2023 年 4 月注销
内蒙古中电国能工程有限公司（曾用名：乌兰察布市中电国能新能源有限公司）	公司控股股东、实际控制人刘岩曾持有 48%股权并担任监事，于 2023 年 1 月转让并离任
内蒙古明阳风力发电有限责任公司	公司控股股东、实际控制刘岩曾任董事，已于 2022 年 4 月离任
黄石旺林商贸有限公司	公司前员工郭建荣曾经担任执行董事、经理，并曾持有 100%股权，于 2023 年 6 月 12 日向吴春仙转让全部股权并辞任；吴春仙为源广迅达（北京）建筑工程有限公司原监事周倩之母，已于 2025 年 12 月注销
北京亿路金石投资基金管理有限公司	公司独立董事杨朝晖担任董事，已于 2026 年 2 月注销
杭州卓熠新晖股权投资合伙企业（有限合伙）	北京民生新晖投资管理有限公司曾担任执行事务合伙人，已于 2022 年 4 月注销

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
海南新晖嘉文企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司独立董事杨朝晖曾持有 3.2258%财产份额并担任执行事务合伙人，已于 2022 年 11 月注销
济宁联信供应链管理有限公司	公司原监事牟卫东曾担任董事，于 2023 年 4 月离任
唐山文旅投怡亚通供应链有限公司	公司原监事牟卫东曾担任董事，于 2024 年 6 月离任
四川通富怡亚通供应链有限公司	公司原监事牟卫东曾担任董事、总经理，于 2022 年 10 月注销
刘岩	公司实际控制人，持有华信科创 60.24%股份
王勋	公司董事、副总经理
王政	公司董事、副总经理
杨朝辉	公司独立董事
何力	公司独立董事
华崇	公司董事会秘书、总经理
王慧	公司财务总监
闫会娴	公司副总经理
王福波	曾担任公司监事，于 2026 年 1 月离任
陈希海	曾担任公司监事，于 2026 年 1 月离任
牟卫东	曾担任公司监事，于 2026 年 1 月离任
查晶晶	曾担任公司监事，于 2023 年 1 月离任

#### (四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州迪福特控制技术有限公司	采购商品	5,464,512.30	1,655,899.10
黄石旺林商贸有限公司	采购商品	2,690,265.49	22,144,120.23
上海海息通自动化有限公司	采购商品	1,327.43	
合计		8,156,105.22	23,800,019.33

#### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
润阳能源技术有限公司	销售商品或劳务	30,188.68	1,132,743.36
合计		30,188.68	1,132,743.36

#### 4. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
刘岩	10,000,000.00	2024 年 9 月 29 日	2025 年 9 月 28 日	是	刘岩作为担保方；
刘岩	10,000,000.00	2025 年 9 月 10 日	2026 年 9 月 9 日	否	刘岩作为担保方；
刘岩	10,000,000.00	2024 年 6 月 13 日	2026 年 6 月 13 日	否	刘岩作为共同借款人；

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
刘岩	8,000,000.00	2025年6月26日	2026年6月25日	否	刘岩作为担保方；
刘岩	6,000,000.00	2025年9月15日	2026年9月10日	否	刘岩作为担保方；
刘岩	5,000,000.00	2025年9月4日	2027年3月3日	否	刘岩作为担保方；
刘岩、廊坊晟岩科技有限公司	3,000,000.00	2025年9月29日	2026年9月28日	否	刘岩、廊坊晟岩科技有限公司作为担保方；
合计	52,000,000.00	—	—	—	—

## 5. 关联方资金拆借

### (1) 向关联方拆入资金

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	到期日
北京清静伟业投资管理有限公司	5,500,000.00		1,218,950.00	4,281,050.00	2026年3月4日
北京恒通思创电力技术有限公司		900,000.00	900,000.00		
合计	5,500,000.00	900,000.00	2,118,950.00	4,281,050.00	—

关联方拆入资金说明：

报告期内，公司从以上关联方所拆入的资金，均为免息拆借。

### (2) 无关联方拆出资金

## 6. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	2025年度	2024年度	2023年度
关键管理人员薪酬	306.05	278.29	226.51
关键管理人员近亲属报酬	5.04	4.67	4.45

## 7. 关联方应收应付款项

### (1) 应收账款

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
润阳能源技术有限公司	32,000.00	1,600.00	1,241,600.00	62,080.00

### (2) 应付账款

关联方名称	期末余额	期初余额
苏州迪福特控制技术有限公司	1,746,564.03	893,904.25
黄石旺林商贸有限公司		23,927,384.80
上海海息通自动化有限公司	16,842.48	16,842.48

### (3) 其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
北京清静伟业投资管理有限公司	4,281,050.00	5,500,000.00

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	118,206,981.28	41,741,137.33
1—2年	4,209,723.18	3,709,901.90
2—3年	3,642,956.29	806,514.62
3—4年	806,514.62	218,370.00
4—5年	218,370.00	
5年以上	141,500.02	
小计	127,226,045.39	46,475,923.85
减：坏账准备	8,143,661.60	2,809,186.45
合计	119,082,383.79	43,666,737.40

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	127,226,045.39	100.00	8,143,661.60	6.40	119,082,383.79
其中：组合1					
组合2	127,226,045.39	100.00	8,143,661.60	6.40	119,082,383.79
合计	127,226,045.39	100.00	8,143,661.60	—	119,082,383.79

续：

类别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	46,475,923.85	100.00	2,809,186.45	6.04	43,666,737.40
其中：组合 1					
组合 2	46,475,923.85	100.00	2,809,186.45	6.04	43,666,737.40
合计	46,475,923.85	100.00	2,809,186.45	—	43,666,737.40

### 3. 按组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 组合 2

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	118,206,981.28	5,910,349.06	5.00
1—2 年	4,209,723.18	420,972.32	10.00
2—3 年	3,642,956.29	1,092,886.89	30.00
3—4 年	806,514.62	403,257.31	50.00
4—5 年	218,370.00	174,696.00	80.00
5 年以上	141,500.02	141,500.02	100.00
合计	127,226,045.39	8,143,661.60	—

### 4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	2,809,186.45	5,334,475.15				8,143,661.60
其中：组合 1						
组合 2	2,809,186.45	5,334,475.15				8,143,661.60
合计	2,809,186.45	5,334,475.15				8,143,661.60

### 5. 本报告期无实际核销的应收账款

### 6. 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
明阳智慧能源集团股份有限公司	110,445,167.34	86.81	6,460,922.70
北京京能清洁能源电力股份有限公司	4,695,014.38	3.69	234,750.72
北京金汇中电力科技有限公司	4,661,370.00	3.66	233,068.50
中电（朝阳）新能源有限公司	1,575,000.00	1.24	472,500.00
三一重能股份有限公司	821,505.11	0.65	101,851.53
合计	122,198,056.83	96.05	7,503,093.45

## 注释2. 其他应收款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,482,956.43	1,248,875.00
1-2年	538,000.00	26,000.00
2-3年	6,000.00	382,287.68
3-4年	382,287.68	
4-5年		
5年以上		
小计	5,409,244.11	1,657,162.68
减：坏账准备	246,894.83	149,186.31
合计	5,162,349.28	1,507,976.37

### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方借款	4,479,936.54	610,875.00
押金和保证金	656,287.68	676,287.68
备用金	3,019.89	100,000.00
往来款	270,000.00	270,000.00
小计	5,409,244.11	1,657,162.68
减：坏账准备	246,894.83	149,186.31
合计	5,162,349.28	1,507,976.37

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,409,244.11	246,894.83	5,162,349.28
第二阶段			
第三阶段			
合计	5,409,244.11	246,894.83	5,162,349.28

### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,409,244.11	100.00	246,894.83	4.56	5,162,349.28
其中：组合1	4,479,936.54	82.82			4,479,936.54
组合2	929,307.57	17.18	246,894.83	26.57	682,412.74
合计	5,409,244.11	100.00	246,894.83	—	5,162,349.28

续：

类别	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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,657,162.68	100.00	149,186.31	9.00	1,507,976.37
其中：组合 1	610,875.00	36.86			610,875.00
组合 2	1,046,287.68	63.14	149,186.31	14.26	897,101.37
合计	1,657,162.68	100.00	149,186.31	—	1,507,976.37

### 5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

#### (1) 组合 2

账龄组合	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,019.89	150.99	5.00
1—2 年	538,000.00	53,800.00	10.00
2—3 年	6,000.00	1,800.00	30.00
3—4 年	382,287.68	191,143.84	50.00
4—5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	929,307.57	246,894.83	—

### 6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	149,186.31			149,186.31
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	97,708.52			97,708.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	246,894.83			246,894.83

7. 本报告期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	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
廊坊晟岩科技有限公司	关联方借款	4,478,936.54	1年以内	82.80	
北京富卓创业房地产开发有限公司	押金及保证金	282,187.68	3-4年	5.22	141,093.84
沈阳紫瑄文化传媒有限公司	往来款	270,000.00	1-2年	4.99	27,000.00
中金支付有限公司	押金及保证金	100,000.00	3-4年	1.85	50,000.00
远景能源有限公司	押金及保证金	100,000.00	1-2年	1.85	10,000.00
合计	—	5,231,124.22	—	96.71	228,093.84

注释3. 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00	4,168,583.12	831,416.88
对联营、合营企业投资			
合计	5,000,000.00	4,168,583.12	831,416.88

续:

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00	4,168,583.12	831,416.88
对联营、合营企业投资			
合计	5,000,000.00	4,168,583.12	831,416.88

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
廊坊晟岩科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		4,168,583.12
合计	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		4,168,583.12

注释4. 营业收入及营业成本

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	172,373,420.82	82,928,203.69	90,518,097.35	39,816,063.74
其他业务	126,847.79	65,655.68	26,360.62	5,656.11
合计	172,500,268.61	82,993,859.37	90,544,457.97	39,821,719.85

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一、商品类型				
在线监测	3,999,089.45	2.32	398,499.12	0.44
测风激光雷达	158,119,069.68	91.66	83,328,670.22	92.03
偏航尾流智能场控业务及其他服务	9,819,172.46	5.69	6,504,116.32	7.18
贸易	436,089.23	0.25	286,811.69	0.32
其他业务	126,847.79	0.07	26,360.62	0.03
小计	172,500,268.61	100.00	90,544,457.97	100.00
二、按经营地区分类				
华北地区	22,474,510.53	13.03	2,112,115.35	2.33
东北地区	1,677,759.29	0.97	1,767,256.60	1.95
华南地区	124,617,631.96	72.24	60,389,169.34	66.70
西南地区	14,394,670.22	8.34	6,025,929.08	6.66
华东地区	4,676,864.75	2.71	19,729,633.64	21.79
华中地区			520,353.96	0.57
西北地区	4,658,831.86	2.70		
小计	172,500,268.61	100.00	90,544,457.97	100.00
三、按销售渠道分类				
直销	172,500,268.61	100.00	90,544,457.97	100.00
小计	172,500,268.61	100.00	90,544,457.97	100.00
合计	172,500,268.61	100.00	90,544,457.97	100.00

## 注释5. 投资收益

### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组损益	-756,661.74	-1,478,297.52
合计	-756,661.74	-1,478,297.52

## 十三、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
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		1,073.27
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，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		50,482.56
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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资产损失		
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	-756,661.74	-1,478,297.52
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		
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	905.00	42,330.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益总额</b>	<b>-755,756.74</b>	<b>-1,384,411.12</b>
减：非经常性损益的所得税影响数	-113,363.51	-204,781.87
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-642,393.23</b>	<b>-1,179,629.25</b>
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>-642,393.23</b>	<b>-1,179,629.25</b>

## （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	67.49	1.42	1.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	68.51	1.44	1.44

华信科创（北京）科技股份有限公司  
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 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
债务重组损益	-756,661.74
营业外收入	905.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-755,756.74</b>
减：所得税影响数	-113,363.51
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-642,393.23</b>

### 三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用