



威和光电

NEEQ: 831515

武汉威和光电股份有限公司

(WUHAN WELHEL PHOTOELECTRIC CO.,LTD.)



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人黄上游、主管会计工作负责人姚军及会计机构负责人（会计主管人员）郑波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、上会会计师事务所（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 | 16 |
| 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 | 27 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 83 |

| | |
|--------|---|
| 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 | 公司董事会办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|-----------------------------------|
| 公司、股份公司 | 指 | 武汉威和光电股份有限公司 |
| 有限公司、世纪威和 | 指 | 武汉世纪威和光电有限公司 |
| 股东会 | 指 | 武汉威和光电股份有限公司股东会 |
| 董事会 | 指 | 武汉威和光电股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 武汉威和光电股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股份公司股东会、董事会、监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、财务负责人 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事、高级管理人员 |
| 《公司章程》 | 指 | 最近一次经公司股东会批准的现行有效的章程 |
| 三会议事规则 | 指 | 股份公司《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 推荐主办券商、主办券商、天风证券 | 指 | 天风证券股份有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 《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》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》 |
| 上会、会计师 | 指 | 上会会计师事务所(特殊普通合伙)及其会计师 |
| 报告期 | 指 | 2025年1月1日-12月31日 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|-----------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 武汉威和光电股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | WUHAN WELHEL PHOTOELECTRIC CO.,LTD | | |
| | - | | |
| 法定代表人 | 黄上游 | 成立时间 | 2004年8月23日 |
| 控股股东 | 无控股股东 | 实际控制人及其一致行动人 | 无实际控制人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C399 其他电子设备制造-C3990 其他电子设备制造 | | |
| 主要产品与服务项目 | 自动变光液晶电焊面罩及相关配套产品的研发、生产和销售 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 威和光电 | 证券代码 | 831515 |
| 挂牌时间 | 2014年12月16日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 10,000,000 |
| 主办券商（报告期内） | 天风证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 湖北省武汉市武昌区中北路217号天风大厦2号楼21层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 姚军 | 联系地址 | 湖北省武汉市江汉区江兴路6号 |
| 电话 | 027-83564006 | 电子邮箱 | jane@welhel.com |
| 传真 | 027-83564008 | | |
| 公司办公地址 | 湖北省武汉市江汉区江兴路6号 | 邮政编码 | 430023 |
| 公司网址 | http://www.welhel.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 914201037646198820 | | |
| 注册地址 | 湖北省武汉市江汉区江兴路6号 | | |
| 注册资本（元） | 10,000,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所处行业根据《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2017）为计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）中的其他电子设备制造行业（C3990）；根据证监会颁布的《上市公司行业统计分类与代码》（2024年发布）为计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）；根据全国中小企业股份转让系统挂牌公司管理型分类为其他电子设备制造（C3990）。

公司的主营业务为自动变光液晶电焊面罩及其相关配套产品的研发、生产和销售，公司的主要产品为自动变光液晶电焊面罩，公司收入来源全部为销售自动变光液晶电焊面罩及相关产品收入。

公司在电路设计、组件光学性能等方面拥有多年生产经营经验，深刻理解终端用户的使用习惯和实际需求，通过反复试验累积相关数据，公司根据对液晶片、感光元件及其他电子元器件特性的充分了解，将设计理念准确转化为设计方案。公司利用自主研发的专利技术或专有技术，研发出9个系列的面罩帽壳型号和9个系列的镜片型号，面罩帽壳与镜片产品可进行组合形成不同型号的产品，以满足消费者需求的细微差异。

公司主要通过参加专业性的行业展会、客户拜访和电子商务等形式推广和销售产品，公司以销定产，公司与专业焊接设备专业经销商（如特科纳斯有限公司）、工业用品批发商（如吉欧斯工具贸易有限公司）以及综合工业用品经销商（如酷柏贸易有限公司）等下游客户建立了稳定的合作关系，产品远销至四十多个国家。公司在业内的口碑、客户的积累以及在产品设计上丰富的经验是公司核心竞争力的体现。公司产品在行业内有一定的竞争优势，产品有充足的销售渠道，产品价格较为稳定，与国内同行业竞争者相比，销售价格差异不大。

报告期内、报告期后至报告披露日公司商业模式未发生重大变化。

(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 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | 依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)，2025年，公司收到了湖北省高新技术企业复审认定备案通知，公 |

司高新技术企业备案证书编号：GR202542001956，发证时间：2025年12月19日。

公司2025年通过第四批湖北省专精特新中小企业复审，有效期自2025年6月1日至2028年5月31日。

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 | 62,019,474.86 | 59,250,967.10 | 4.67% |
| 毛利率% | 34.72% | 33.42% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 10,776,514.47 | 10,069,381.13 | 7.02% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 10,494,625.91 | 9,765,896.21 | 7.46% |
| 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） | 43.99% | 43.27% | - |
| 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） | 42.84% | 41.96% | - |
| 基本每股收益 | 1.08 | 1.01 | 6.93% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 31,887,708.93 | 35,057,088.77 | -9.04% |
| 负债总计 | 8,904,087.44 | 11,549,981.75 | -22.91% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 22,983,621.49 | 23,507,107.02 | -2.23% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.30 | 2.35 | -2.13% |
| 资产负债率%（母公司） | 27.92% | 32.95% | - |
| 资产负债率%（合并） | - | - | - |
| 流动比率 | 3.35 | 3.11 | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |
| 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 | 14,309,694.04 | 8,681,218.53 | 64.84% |
| 应收账款周转率 | 8.43 | 7.59 | - |
| 存货周转率 | 7.58 | 7.08 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -9.04% | 2.34% | - |
| 营业收入增长率% | 4.67% | 20.99% | - |
| 净利润增长率% | 7.02% | 4.84% | - |

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 | 6,747,452.36 | 21.16% | 1,754,559.10 | 5.00% | 284.57% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 7,122,813.93 | 22.34% | 7,588,772.19 | 21.65% | -6.14% |
| 存货 | 3,778,282.44 | 11.85% | 6,907,371.46 | 19.70% | -45.30% |
| 交易性金融资产 | 11,073,758.77 | 34.73% | 14,605,860.53 | 41.66% | -24.18% |
| 固定资产 | 819,645.70 | 2.57% | 1,006,482.14 | 2.87% | -18.56% |
| 使用权资产 | 1,062,330.02 | 3.33% | 2,124,660.02 | 6.06% | -50.00% |
| 应付帐款 | 3,116,934.46 | 9.77% | 3,727,315.38 | 10.63% | -16.38% |
| 合同负债 | 2,010,104.18 | 6.30% | 2,990,341.70 | 8.53% | -32.78% |
| 租赁负债 | - | - | 1,111,992.31 | 3.17% | -100.00% |
| 资产总计 | 31,887,708.93 | - | 35,057,088.77 | - | -9.04% |

项目重大变动原因

1、公司 2025 年末货币资金同比增加 284.57%，主要系报告期内公司盈利了 1,078 万元且回款良好、购买货币基金较年初减少 353 万元所致。

2、公司 2025 年末存货较去年同期减少 45.30%，主要系 2024 年末公司为应对美国大选后可能出现的关税问题，增加了对美国客户的出货量，短期提高公司产能，导致公司存货有较大幅度增加，该部分的存货已在 2025 年一季度顺利交货。2025 年末公司按正常订单量备料导致存货较 2024 年末出现较大幅度减少。

3、公司 2025 年末使用权资产较上年同期减少 50.00%，主要系公司摊销 2025 年使用权资产所致。

4、公司 2025 年末交易性金融资产较上年同期减少 24.18%，主要系公司理财购买的货币基金较 2024 年末减少 353 万元所致。

5、公司 2025 年末合同负债较上年同期减少 32.78%，主要系公司 2025 年末接到的新订单较 2024 年末减少所致。

6、公司 2025 年末租赁负债较上年同期减少 100.00%，主要系公司 2024 年末租赁负债 1,111,992.31 元为公司 2026 年应支付的办公室及厂房房租，2025 年末转入一年内到期的非流动负债科目所致。

(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 | 62,019,474.86 | - | 59,250,967.10 | - | 4.67% |
| 营业成本 | 40,488,180.13 | 65.28% | 39,450,948.88 | 66.58% | 2.63% |
| 毛利率% | 34.72% | - | 33.42% | - | - |
| 销售费用 | 3,023,204.97 | 4.87% | 3,297,769.67 | 5.57% | -8.33% |
| 管理费用 | 2,721,556.20 | 4.39% | 2,548,734.36 | 4.30% | 6.78% |
| 研发费用 | 3,146,205.61 | 5.07% | 3,045,189.08 | 5.14% | 3.32% |
| 财务费用 | 230,047.99 | 0.37% | -468,614.40 | -0.79% | 149.09% |
| 信用减值损失 | 29,784.30 | 0.05% | 16,056.14 | 0.03% | 85.50% |
| 其他收益 | 3,569.73 | 0.01% | 17,139.21 | 0.03% | -79.17% |
| 投资收益 | 146,420.08 | 0.24% | - | - | 100.00% |
| 公允价值变动收益 | 66,750.07 | 0.11% | 179,792.88 | 0.30% | -62.87% |
| 资产处置收益 | - | - | -28,633.98 | -0.05% | 100.00% |
| 营业利润 | 12,130,129.95 | 19.56% | 11,182,600.31 | 18.87% | 8.47% |
| 营业外收入 | 116,899.12 | 0.19% | 200,000.00 | 0.34% | -41.55% |
| 营业外支出 | 435.67 | 0.00% | 9,797.82 | 0.02% | -95.55% |
| 净利润 | 10,776,514.47 | 17.38% | 10,069,381.13 | 16.99% | 7.02% |

项目重大变动原因

1、公司 2025 年度营业收入与营业成本较 2024 年相比有小幅度的增长，毛利率上升 1.3 个百分点主要受其他产品毛利上升 38 万及运费下降 26 万元的影响。

2、公司 2025 年销售费用较 2024 年下降 8.33%，主要原因为公司 2024 年参加了较多的国内外展会，且部分以前年度暂停的展会在 2024 年度补展，使得 2024 年展览费和差旅费较高，而 2025 年公司参加的国内外展会较 2024 年有所减少。

3、公司 2025 年财务费用较 2024 年增加 149.09%，主要系 2025 年人民币兑美元汇率总体处于升值状态，公司持有的美元资产出现了汇兑损失，而 2024 年同期是公司有较多的汇兑收益。

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 | 61,444,253.61 | 58,966,264.45 | 4.20% |

| | | | |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 其他业务收入 | 575,221.25 | 284,702.65 | 102.04% |
| 主营业务成本 | 40,409,186.40 | 39,282,702.23 | 2.87% |
| 其他业务成本 | 78,993.73 | 168,246.65 | -53.05% |

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 |
|------------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 自动变光液晶电焊面罩 | 40,541,078.40 | 28,189,958.69 | 30.47% | -5.46% | -4.72% | -0.54% |
| 普通电焊面罩 | 4,251,797.30 | 3,269,379.87 | 23.11% | 11.85% | 17.26% | -3.54% |
| 自动变光液晶镜片 | 11,677,332.10 | 5,600,190.88 | 52.04% | 66.60% | 56.96% | 2.94% |
| 配件产品 | 4,974,045.81 | 3,349,656.96 | 32.66% | -5.66% | 0.28% | -3.99% |
| 其他 | 575,221.25 | 78,993.73 | 86.27% | 102.04% | -53.05% | 45.37% |
| 合计 | 62,019,474.86 | 40,488,180.13 | 34.72% | 4.67% | 2.63% | 1.30% |

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 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 国内 | 14,101,574.94 | 9,120,620.11 | 35.32% | 14.91% | 13.61% | 0.74% |
| 国外 | 47,917,899.92 | 31,367,560.02 | 34.54% | 2.00% | -0.18% | 1.43% |
| 合计 | 62,019,474.86 | 40,488,180.13 | 34.72% | 4.67% | 2.63% | 1.30% |

收入构成变动的原因

销售收入构成与去年相比较稳定。公司销售收入与去年相比有小幅增长,产品销售收入的组成结构无明显变化,销售收入主要增长来自自动变光液晶镜片收入,较去年同期增长了 66.60%,自动变光液晶镜片收入增长的原因系公司新开发的彩色镜片与镀金镜片销售较好所致。

主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占 | 是否存在关联关 |
|----|----|------|-------|---------|
|----|----|------|-------|---------|

| | | | 比% | 系 |
|----|--------------|---------------|--------|---|
| 1 | 吉欧斯工具贸易有限公司 | 10,555,212.93 | 17.02% | 否 |
| 2 | 特尼维尔贸易有限公司 | 8,098,650.11 | 13.06% | 否 |
| 3 | 弗勒伊工业有限公司 | 3,702,234.58 | 5.97% | 否 |
| 4 | 杭州天扶电子科技有限公司 | 3,665,403.65 | 5.91% | 否 |
| 5 | 特科纳斯有限公司 | 3,662,469.30 | 5.91% | 否 |
| 合计 | | 29,683,970.57 | 47.87% | - |

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 | 武汉优利和光电有限公司 | 6,123,903.51 | 20.84% | 否 |
| 2 | 武汉鑫翔宇模塑有限责任公司 | 2,969,777.87 | 10.11% | 否 |
| 3 | 武汉天智睿包装有限公司 | 1,462,807.78 | 4.98% | 否 |
| 4 | 上海镞贸易公司 | 1,264,367.54 | 4.30% | 否 |
| 5 | 武汉新帝印务包装有限公司 | 1,189,613.53 | 4.05% | 否 |
| 合计 | | 13,010,470.23 | 44.28% | - |

(三) 现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|----------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 14,309,694.04 | 8,681,218.53 | 64.84% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 2,786,950.71 | -8,259,738.88 | 133.74% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -12,513,832.40 | -9,313,832.40 | -34.36% |

现金流量分析

1、公司 2025 年度经营活动产生的现金流量净额 14,309,694.04 元，较 2024 年增长了 64.84%，主要系公司 2025 年销售收入增长、销售回款良好所致。

2、公司 2025 年度投资活动产生的现金流量净额 2,786,950.71 元，较 2024 年增长 133.74%，主要系 2025 公司净赎回货币基金 353 万元，而 2024 年公司是净购买货币基金 837 万。

3、公司 2025 年度筹资活动产生的现金流量净额较 2024 同期多流出 34.36%，主系公司 2025 年派息 1,130 万，2024 年的派息为 810 万元所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

| 受托方名称 | 产品类型 | 产品名称 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 资金来源 |
|------------------|------|--------------|---------------|---------|------|
| 建信基金管理 有限责任公司 | 其他 | 建信货币市场 基金 | 11,073,758.77 | 0 | 自有资金 |

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 |
|------------------|--|
| 1、无控股股东、实际控制人的风险 | <p>截至 2025 年 12 月 31 日，公司股东黄上游直接持有公司股份 4,790,100 股，股东姚军直接持有公司股份 4,719,900 股，合计直接持有公司 9,510,000 股，二人通过武汉和际光电间接持有公司股份 490,000 股，黄上游、姚军合计持有公司 100.00% 的股份。2014 年 7 月 31 日，黄上游与姚军签署《一致行动协议》，形成对公司的绝对控制权。2023 年 7 月 31 日，股东黄上游与股东姚军终止一致行动协议，使得公司无控股股东、实际控制人，从而可能对公司的管理层人员选任、生产经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成重大影响，存在损害少数股东利益的可能，可能会对公司的整体利益造成损害。</p> <p>应对措施：股份公司成立以后，根据《公司法》等法律法规的要求，制定了公司《章程》、三会议事规则、《关联交易决策与控制制度》、《投资者关系管理制度》等制度，明确了</p> |

| | |
|---------------------|--|
| | <p>纠纷解决机制、累积投票制以及关联股东和董事的表决权回避制度。同时，公司还建立与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。以上制度的建立能有效防范因无控股股东、实际控制人给公司或股东利益造成损害的风险。</p> |
| <p>2、客户集中度高的风险</p> | <p>公司 2025 年度和 2024 年度对前五大客户的销售收入合计分别为 29,683,970.57 元、24,983,737.92 元，占同期销售收入的比例分别为 47.87%、42.17%，公司对下游客户的销售集中度较高。虽然报告期内前五大客户对公司产品的采购金额较为稳定，与公司存在长期、持续的业务关系，但若未来大客户停止或减少向公司的采购，可能对本公司的经营活动产生较为明显的不利影响。</p> <p>应对措施：公司不断研发新产品，保持公司产品的持续竞争力，稳固与现有客户的关系，同时公司积极参加国内外行业展览，开发新市场和新客户，提前应对主要客户变动的风险。</p> |
| <p>3、依赖国外市场的风险</p> | <p>公司前五大客户主要系国外客户，前五大客户中国外客户销售收入占总收入比重较高，若未来欧洲和美洲等重要地区再次出现经济危机、全球经济陷入危机或者主要经济体之间出现贸易保护主义引发的贸易战，将对公司订单的持续性和稳定性造成较大影响，亦或影响公司客户的支付能力而产生应收账款坏账风险，从而导致经营业绩出现波动。2022 年开始的俄乌冲突对公司向俄罗斯及乌克兰的出口已产生直接的影响且目前影响仍在持续中。</p> <p>应对措施：公司一方面稳定与国外主要客户的关系，对现有已开发的国外市场进行深耕细作，另一方面公司积极参加国内行业展览，开发国内市场和客户，提高国内销售的收入。</p> |
| <p>4、技术泄露及流失的风险</p> | <p>公司产品技术经过了二十多年的积累，大量以产品的先进设计经验、人性化的设计理念等非专利技术的形式存在，这些设计经验和理念由公司董事长黄上游以及其他研发设计人员所掌握，核心技术人员容易对外泄露设计机密，核心技术人员</p> |

| | |
|----------------------|--|
| | <p>的离职也可能造成公司核心技术的流失。虽然公司已与所有掌握核心技术的研发人员签订了包含保密条款和竞业禁止条款的劳动合同，并且已经明确了对研发队伍进行梯队建设以及对研发成果在新老员工间进行传承的经营方针，但若相关人员不遵守劳动合同的约定，对外泄露公司设计机密，或者原有的研发人员离职后，其他研发人员未能掌握相关技术，可能造成公司核心技术泄露或流失，从而对公司产品的市场竞争地位产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司内部建立了技术隔离墙制度，对关键核心技术人员签订了包含保密条款和竞业禁止条款的劳动合同，约定公司技术人员在其离职后的特定期间不得从事竞争性营业活动，同时明确了对研发队伍进行梯队建设以及对研发成果在新老员工间进行传承的经营方针，降低技术泄露及流失的风险。</p> |
| <p>5、汇率波动的风险</p> | <p>自我国 2005 年推行汇率改革以来，人民币对美元汇率整体是升值的，最近几年处于双向波动状态。公司 2025 年、2024 年、2023 年公司国外销售收入分别为 47,917,899.92 元、46,979,414.19 元、40,890,058.43 元，分别占当期营业收入的 77.26%、79.29%、83.49%，公司外销比例较高，且外销货款主要以美元进行结算，若人民币对美元汇率产生剧烈波动，不利于公司产品价格的稳定，也将使公司面临汇率风险，同时一定程度上对公司营业收入和利润的增长带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司国外客户付款采用电汇的方式，公司收到电汇后立即兑换成人民币，以减少外币敞口风险，同时公司正在尝试与国外客户结算时使用人民币作为结算货币，以此来应对人民币汇率波动的风险。</p> |
| <p>6、出口退税政策变动的风险</p> | <p>2025 年公司主要产品出口退税率为 13%。出口退税是国际上较为通行的政策，对于提升本国企业在国际市场上的竞争力、促进出口贸易有重要作用。因此，在可预见的期间内国家</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>不会取消出口退税政策，该政策发生变化的可能性也较小。但是，税收是调节宏观经济的重要手段,国家可能会根据贸易形势及国家财政预算的需要，对出口退税政策进行适度调整。如果国家降低公司主要产品的出口退税率，对公司收益将会产生一定程度上的影响。</p> <p>应对措施：公司加强产品质量管理，研发新产品新型号，通过提高产品质量和功能，增强公司产品竞争力,同时对员工加强出口退税流程培训，及时获取政策的最新信息。</p> |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <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.(五) |
| 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 | - | - |
| 销售产品、商品，提供劳务 | - | - |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 1,213,832.40 | 1,213,832.40 |
| 其他 | - | - |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | - | - |

| | | |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 与关联方共同对外投资 | - | - |
| 提供财务资助 | - | - |
| 提供担保 | - | - |
| 委托理财 | - | - |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | - | - |
| 贷款 | - | - |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与股东黄上游、姚军及胡昊铖进行的与日常经营相关的关联租赁属于正常的商业交易行为，已经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过（公告编号 2023-019），上述关联交易是公司日常生产经营所必需的、合理且必要，不会对公司生产经营造成不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

| 临时公告索引 | 类型 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|----------|------------|--------------|-----------------|----------|------------|
| 2025-006 | 其他（购买理财产品） | 其他（建信货币市场基金） | 11,073,758.77 元 | 否 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2025 年 5 月 20 日，公司召开 2024 年年度股东大会审议通过《委托理财的议案》（公告编号 2025-006）、以自有资金不超过 2000 万元（不含收益）购买低风险的理财产品。截止 2025 年 12 月 31 日，公司通过银行网银购买并持有建信货币市场基金 11,073,758.77 元，其中包含获得的 66,750.07 元公允价值变动收益。报告期内，公司还分别累计购买了南方天天利货币 B 基金 1,480 万元，银华多利宝货币 B 基金 820 万，兴全货币 410 万，并将这三支基金的累计份额全部赎回，共获得 146,420.08 元投资收益。公司购买的理财产品风险低，流动性好，收益较低，未对公司经营产生重大影响。

(五)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 |
|------|------------------|--------|--------|------|---------------|--------|
| 董监高 | 2023 年 10 月 30 日 | - | 其他（换届） | 限售承诺 | 其他（董监高持股法定限售） | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2014 年 12 | - | 挂牌 | 同业竞争 | 承诺不构成同 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|--|--------|--|--|----|-----|--|
| | 月 16 日 | | | 承诺 | 业竞争 | |
|--|--------|--|--|----|-----|--|

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

| |
|-----|
| 不存在 |
|-----|

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 | 2,867,500 | 28.68% | 0 | 2,867,500 | 28.68% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | - | - | 0 | - | - | |
| | 董事、监事、高管 | 2,377,500 | 23.78% | 0 | 2,377,500 | 23.78% | |
| | 核心员工 | - | - | 0 | - | - | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 7,132,500 | 71.32% | 0 | 7,132,500 | 71.32% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | - | - | 0 | - | - | |
| | 董事、监事、高管 | 7,132,500 | 71.32% | 0 | 7,132,500 | 71.32% | |
| | 核心员工 | - | - | 0 | - | - | |
| 总股本 | | 10,000,000 | - | 0 | 10,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 3 |

股本结构变动情况

适用 不适用

(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 | 黄上游 | 4,790,100 | 0 | 4,790,100 | 47.90% | 3,592,575 | 1,197,525 | 0 | 0 |
| 2 | 姚军 | 4,719,900 | 0 | 4,719,900 | 47.20% | 3,539,925 | 1,179,975 | 0 | 0 |
| 3 | 武汉和 际光电 有限公 司 | 490,000 | 0 | 490,000 | 4.90% | 0 | 490,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 | 100.00% | 7,132,500 | 2,867,500 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

股东黄上游和姚军分别持有股份公司法人股东武汉和际光电有限公司 51%和 49%的股权，黄上游同时担任武汉和际光电有限公司执行董事兼总经理，姚军担任武汉和际光电有限公司的财务负责人。

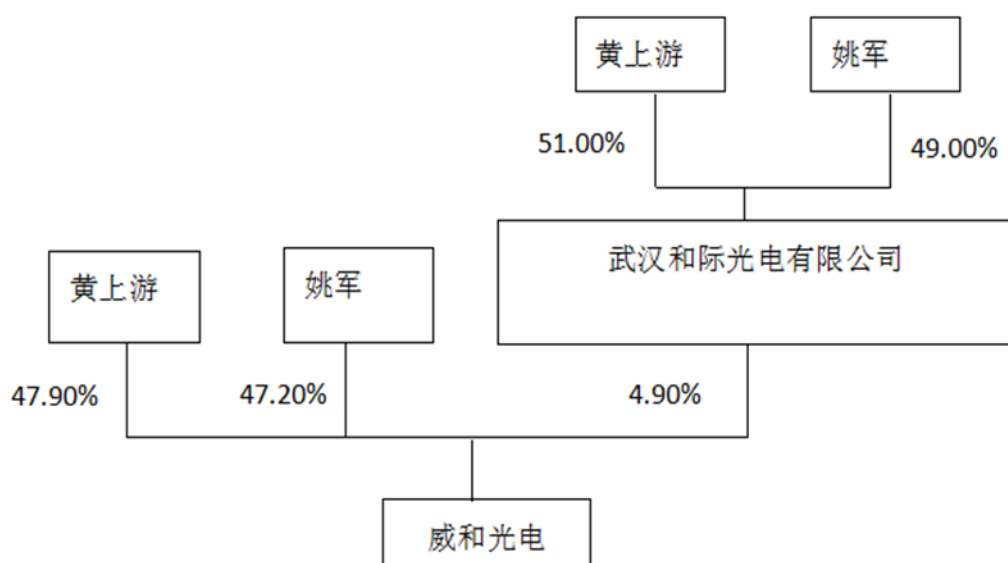
二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

本公司无控股股东、实际控制人。

公司与股东之间产权及控制关系



2014年7月31日，公司股东黄上游与股东姚军签署了《一致行动协议》，协议自签署之日起生效，有效期三年。有效期满，双方无异议，自动延期三年。协议签署后，公司控股股东、实际控制人为黄上游、姚军。2023年7月31日，股东黄上游与股东姚军终止了一致行动协议。目前，公司无控股股东、无实际控制人。

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

单位：元或股

| 股东会审议日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2025 年 5 月 20 日 | 6.30 | 0 | 0 |
| 2025 年 9 月 16 日 | 5.00 | 0 | 0 |
| 合计 | 11.30 | 0 | 0 |

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2025 年 5 月 20 日，公司召开 2024 年年度股东大会，审议通过《2024 年年度权益分派预案》向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 6.30 元(含税)，合计分配利润 6,300,000.00 元，2025 年 6 月 5 日完成派息。2025 年 9 月 16 日，公司召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过《2025 年半年度权益分派预案的议案》向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 5.00 元(含税)，合计分配利润 5,000,000.00 元，2025 年 9 月 30 日完成派息。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 5.80 | 0 | 0 |

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|------------------------|----|----------|-------------|-------------|-----------|------|-----------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 黄上游 | 董事长 | 男 | 1971年2月 | 2023年10月30日 | 2026年10月29日 | 4,790,100 | 0 | 4,790,100 | 47.90% |
| 姚军 | 董事、总经理、财务负责人、信息披露事务负责人 | 女 | 1968年8月 | 2023年10月30日 | 2026年10月29日 | 4,719,900 | 0 | 4,719,900 | 47.20% |
| 姚辉 | 董事 | 男 | 1970年8月 | 2023年10月30日 | 2026年10月29日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 黄健文 | 董事 | 男 | 1998年11月 | 2023年10月30日 | 2026年10月29日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 巴颖锲 | 董事 | 男 | 1977年2月 | 2023年10月30日 | 2026年10月29日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李娜 | 监事会主席 | 女 | 1975年10月 | 2023年10月30日 | 2026年10月29日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 黄敏 | 监事 | 女 | 1986年7月 | 2023年10月30日 | 2026年10月29日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 张志祥 | 职工代表 | 男 | 1981年3月 | 2023年10月30日 | 2026年10月29日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

| | | | | | | | |
|----|--|--|---|---|--|--|--|
| 监事 | | | 日 | 日 | | | |
|----|--|--|---|---|--|--|--|

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事姚军与姚辉系姐弟关系，姚军直接持有公司 47.20%的股份，通过武汉和际光电有限公司间接持有公司 2.40%的股份。董事黄上游与黄健文为父子关系，黄上游持有公司 47.90%的股份，通过武汉和际光电有限公司间接持有公司 2.50%的股份。公司其他董事、监事、高级管理人员及其近亲属未以任何方式直接或间接持有本公司股份。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| 管理人员 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 销售人员 | 6 | 0 | 0 | 6 |
| 生产人员 | 71 | 10 | 7 | 74 |
| 财务人员 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 技术人员 | 10 | 1 | 0 | 11 |
| 员工总计 | 94 | 11 | 7 | 98 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 2 | 2 |
| 本科 | 11 | 11 |
| 专科 | 18 | 20 |
| 专科以下 | 63 | 65 |
| 员工总计 | 94 | 98 |

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

公司具有独立的劳动、人事及相应的社会保障等管理体系和独立的员工队伍。公司薪酬政策符合《劳动法》相关规定，公司建立了与公司生产经营相符的员工培训计划。公司没有需要承担的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司遵照《中华人民共和国公司法》和《武汉威和光电股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的相关规定，建立了股东会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了三会议事规则、总经理工作细则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

股东会对董事会在公司投资、融资、资产的收购处置、担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也都具有具体明确的授权。公司为了保证经营目标的实现而建立的政策和控制程序，在经营管理中起到至关重要的作用。公司关联交易决策与控制制度的建立为保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公证、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益提供了有效的保障，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司的法人治理结构。

公司治理情况基本符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决

策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司设置有行政部、财务部、研发部、生产部、采购部、贸易部等职能部门，拥有独立的研发部门、采购部门和销售渠道，具备完整的业务流程、独立的生产经营场所，不存在影响公司独立性的重大关联交易。

2、资产独立性

公司由有限公司整体变更设立，资产完整、权属清晰。公司的资产与发起人的资产在产权上已经明确界定并划清，公司拥有独立于发起人的生产经营系统、辅助经营系统和配套设施；拥有独立于发起人的与生产经营有关的设备、商标、专利的所有权；拥有独立的产品研发和产品销售系统。

3、人员独立性

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系和独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定产生，高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，不存在由控股股东、实际控制人及其控制的企业代发的情况，也不存在从公司关联企业领取报酬及其他情况。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完善的财务会计核算体系、财务管理制度和风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立纳税，不存在与股东单位混合纳税情况。不存在控股股东和实际控制人干预公司资金运用的情况。报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

5、机构独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求，设股东大会作为权力机构、设董事会为决策机构、设监事会为监督机构，并设置有相应的办公机构和部门。各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东、实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员、办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未发现重大缺陷、未对公司经营产生重大不良影响。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------------------|--|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号 | 上会师报字(2026)第 4238 号 |
| 审计机构名称 | 上会会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 25 楼 |
| 审计报告日期 | 2026 年 4 月 16 日 |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 史海峰 魏永广 5 年 2 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 13 年 |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 10 |

审计报告

上会师报字(2026)第 4238 号

武汉威和光电股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉威和光电股份有限公司(以下简称“武汉威和”或“公司”)财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 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，我们独立于武汉威和，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。

三、其他信息

武汉威和管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

武汉威和管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估武汉威和的持续经营能力，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武汉威和、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督武汉威和的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：史海峰

中国注册会计师：魏永广

中国 上海

二〇二六年四月十六日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、(1) | 6,747,452.36 | 1,754,559.10 |
| 结算备付金 | | - | - |
| 拆出资金 | | - | - |
| 交易性金融资产 | 六、(2) | 11,073,758.77 | 14,605,860.53 |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | | - | - |
| 应收账款 | 六、(3) | 7,122,813.93 | 7,588,772.19 |
| 应收款项融资 | | - | - |
| 预付款项 | 六、(4) | 336,798.80 | 279,528.80 |
| 应收保费 | | - | - |
| 应收分保账款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - |
| 其他应收款 | 六、(5) | 231,856.46 | 322,617.13 |
| 其中：应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 六、(6) | 3,778,282.44 | 6,907,371.46 |
| 其中：数据资源 | | - | - |
| 合同资产 | | - | - |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | - | - |
| 流动资产合计 | | 29,290,962.76 | 31,458,709.21 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | - | - |
| 债权投资 | | - | - |

| | | | |
|----------------|--------|----------------------|----------------------|
| 其他债权投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | | - | - |
| 其他权益工具投资 | | - | - |
| 其他非流动金融资产 | | - | - |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | 六、(7) | 819,645.70 | 1,006,482.14 |
| 在建工程 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 使用权资产 | 六、(8) | 1,062,330.02 | 2,124,660.02 |
| 无形资产 | | - | - |
| 其中：数据资源 | | - | - |
| 开发支出 | | - | - |
| 其中：数据资源 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | 六、(9) | 26,017.68 | 33,351.42 |
| 递延所得税资产 | 六、(10) | 250,383.17 | 414,085.98 |
| 其他非流动资产 | 六、(11) | 438,369.60 | 19,800.00 |
| 非流动资产合计 | | 2,596,746.17 | 3,598,379.56 |
| 资产总计 | | 31,887,708.93 | 35,057,088.77 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | - | - |
| 向中央银行借款 | | - | - |
| 拆入资金 | | - | - |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | | - | - |
| 应付账款 | 六、(12) | 3,116,934.46 | 3,727,315.38 |
| 预收款项 | | - | - |
| 合同负债 | 六、(13) | 2,010,104.18 | 2,990,341.70 |
| 卖出回购金融资产款 | | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | | - | - |
| 代理买卖证券款 | | - | - |
| 代理承销证券款 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | 六、(14) | 1,349,622.33 | 1,329,937.80 |
| 应交税费 | 六、(15) | 502,736.43 | 490,834.37 |
| 其他应付款 | 六、(16) | 523,541.17 | 357,997.66 |
| 其中：应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应付分保账款 | | - | - |
| 持有待售负债 | | - | - |

| | | | |
|--------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的非流动负债 | 六、(17) | 1,111,992.31 | 1,061,567.82 |
| 其他流动负债 | 六、(18) | 129,807.06 | 161,295.71 |
| 流动负债合计 | | 8,744,737.94 | 10,119,290.44 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | - | - |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 租赁负债 | 六、(19) | - | 1,111,992.31 |
| 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 | 六、(10) | 159,349.50 | 318,699.00 |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 159,349.50 | 1,430,691.31 |
| 负债合计 | | 8,904,087.44 | 11,549,981.75 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、(20) | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 六、(21) | 2,134,313.15 | 2,134,313.15 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | 六、(22) | 5,012,050.36 | 5,012,050.36 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 六、(23) | 5,837,257.98 | 6,360,743.51 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 22,983,621.49 | 23,507,107.02 |
| 少数股东权益 | | - | - |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 22,983,621.49 | 23,507,107.02 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 31,887,708.93 | 35,057,088.77 |

法定代表人：黄上游

主管会计工作负责人：姚军

会计机构负责人：郑波

(二) 利润表

单位：元

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

| | | | |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 62,019,474.86 | 59,250,967.10 |
| 其中：营业收入 | 六、(24) | 62,019,474.86 | 59,250,967.10 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | 50,135,869.09 | 48,252,721.04 |
| 其中：营业成本 | 六、(24) | 40,488,180.13 | 39,450,948.88 |
| 利息支出 | | - | - |
| 手续费及佣金支出 | | - | - |
| 退保金 | | - | - |
| 赔付支出净额 | | - | - |
| 提取保险责任准备金净额 | | - | - |
| 保单红利支出 | | - | - |
| 分保费用 | | - | - |
| 税金及附加 | 六、(25) | 526,674.19 | 378,693.45 |
| 销售费用 | 六、(26) | 3,023,204.97 | 3,297,769.67 |
| 管理费用 | 六、(27) | 2,721,556.20 | 2,548,734.36 |
| 研发费用 | 六、(28) | 3,146,205.61 | 3,045,189.08 |
| 财务费用 | 六、(29) | 230,047.99 | -468,614.40 |
| 其中：利息费用 | | 103,244.11 | 151,382.03 |
| 利息收入 | | 66,575.41 | 129,434.09 |
| 加：其他收益 | 六、(30) | 3,569.73 | 17,139.21 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、(31) | 146,420.08 | - |
| 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） | 六、(32) | 66,750.07 | 179,792.88 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、(33) | 29,784.30 | 16,056.14 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、(34) | - | -28,633.98 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 12,130,129.95 | 11,182,600.31 |
| 加：营业外收入 | 六、(35) | 116,899.12 | 200,000.00 |
| 减：营业外支出 | 六、(36) | 435.67 | 9,797.82 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 12,246,593.40 | 11,372,802.49 |
| 减：所得税费用 | 六、(37) | 1,470,078.93 | 1,303,421.36 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 10,776,514.47 | 10,069,381.13 |
| 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） | | 10,776,514.47 | 10,069,381.13 |

| | | | |
|------------------------------|---|---------------|---------------|
| 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） | | 10,776,514.47 | 10,069,381.13 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | - | - |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | - | - |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | - | - |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | - | - |
| （5）其他 | | - | - |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | - | - |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | - | - |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | - | - |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | - | - |
| （5）现金流量套期储备 | | - | - |
| （6）外币财务报表折算差额 | | - | - |
| （7）其他 | | - | - |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 七、综合收益总额 | | 10,776,514.47 | 10,069,381.13 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 10,776,514.47 | 10,069,381.13 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | - | - |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 1.08 | 1.01 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | - | - |

法定代表人：黄上游

主管会计工作负责人：姚军

会计机构负责人：郑波

（三）现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年 | 2024年 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 63,403,795.98 | 59,455,393.84 |
| 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 | | 2,478,231.99 | 2,970,949.36 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、(38)、1 | 187,044.26 | 346,573.30 |
| 经营活动现金流入小计 | | 66,069,072.23 | 62,772,916.50 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 36,103,168.05 | 39,858,861.60 |
| 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 | | 9,073,061.27 | 7,759,385.74 |
| 支付的各项税费 | | 1,968,954.38 | 1,443,366.68 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、(38)、2 | 4,614,194.49 | 5,030,083.95 |
| 经营活动现金流出小计 | | 51,759,378.19 | 54,091,697.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 14,309,694.04 | 8,681,218.53 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 50,200,000.00 | 18,100,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 146,420.08 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | 28,780.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 50,346,420.08 | 18,128,780.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 459,469.37 | 88,518.88 |
| 投资支付的现金 | | 46,600,000.00 | 26,300,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 六、(38)、3 | 500,000.00 | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 47,559,469.37 | 26,388,518.88 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 2,786,950.71 | -8,259,738.88 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | - | - |

| | | | |
|---------------------------|----------|----------------|---------------|
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | - |
| 偿还债务支付的现金 | | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 11,300,000.00 | 8,100,000.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、(38)、4 | 1,213,832.40 | 1,213,832.40 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 12,513,832.40 | 9,313,832.40 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -12,513,832.40 | -9,313,832.40 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -89,919.09 | 467,717.67 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 4,492,893.26 | -8,424,635.08 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,754,559.10 | 10,179,194.18 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 6,247,452.36 | 1,754,559.10 |

法定代表人：黄上游

主管会计工作负责人：姚军

会计机构负责人：郑波

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2025 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------------|---------|----|--|--------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------|---------------|----------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权 益 合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 10,000,000 | | | | 2,134,313.15 | | | | 5,012,050.36 | | 6,360,743.51 | | 23,507,107.02 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 10,000,000 | | | | 2,134,313.15 | | | | 5,012,050.36 | | 6,360,743.51 | | 23,507,107.02 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | -523,485.53 | | -523,485.53 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 10,776,514.47 | | 10,776,514.47 |
| （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 | | | | | | | | | | | - | | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| | | | | | | | | | | | 11,300,000.00 | | 11,300,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | - | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | 11,300,000.00 | | 11,300,000.00 |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期未余额 | 10,000,000 | | | | 2,134,313.15 | | | | 5,012,050.36 | | 5,837,257.98 | | 22,983,621.49 |

| 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 | 未分配 利润 | | |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| 一、上年期末余额 | 10,000,000 | | | | 2,134,313.15 | | | | 4,248,417.57 | | 5,154,995.17 | | 21,537,725.89 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 10,000,000 | | | | 2,134,313.15 | | | | 4,248,417.57 | | 5,154,995.17 | | 21,537,725.89 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 763,632.79 | | 1,205,748.34 | | 1,969,381.13 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 10,069,381.13 | | 10,069,381.13 |
| （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 | | | | | | | | | 763,632.79 | | -8,863,632.79 | | -8,100,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 763,632.79 | | -763,632.79 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -8,100,000.00 | | -8,100,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|-------------------|--|--|--|---------------------|--|--|--|---------------------|--|---------------------|--|----------------------|
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 10,000,000 | | | | 2,134,313.15 | | | | 5,012,050.36 | | 6,360,743.51 | | 23,507,107.02 |

法定代表人：黄上游

主管会计工作负责人：姚军

会计机构负责人：郑波

武汉威和光电股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式

- (1) 公司注册资本：人民币壹仟万元整（人民币 10,000,000.00 元）
- (2) 注册地址：武汉市江汉区江兴路 6 号
- (3) 组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

2、历史沿革

(1) 武汉威和光电股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2004 年 8 月 23 日，由黄申儿、武汉威和光电有限公司共同出资组建，公司成立时的注册资金为 14.00 万美元。公司成立时各股东出资额及出资比例如下：

| <u>股东名称</u> | <u>出资额(美元)</u> | <u>出资比例</u> |
|-------------|-------------------|----------------|
| 武汉威和光电有限公司 | 71,400.00 | 51.00% |
| 黄申儿 | <u>68,600.00</u> | <u>49.00%</u> |
| 合计 | <u>140,000.00</u> | <u>100.00%</u> |

此次出资经武汉信源会计师事务所有限责任公司进行审验，并于 2004 年 9 月 17 日出具武信验字[2004]第 4110917 号《验资报告》验证确认。

(2) 2009 年 7 月 10 日，根据董事会会议决议，股东黄申儿将其持有公司 25%的股权作价 23.46 万元转让给自然人黄上游，将持有公司 24%的股权作价 22.54 万元转让给自然人姚军，转让后公司的注册资本不变；2009 年 7 月 21 日武汉市汉江区对外贸易经济合作局以江外贸经[2009] 27 号关于“武汉世纪威和光电有限公司股权变更的批复”，同意股东黄申儿将其持有公司 25%的股权作价 23.46 万元转让给自然人黄上游，持有公司 24%的股权作价 22.54 万元转让给自然人姚军；股权转让后本公司由中外合资企业变更为内资企业。转让后股东出资额及出资比例如下：

| <u>股东名称</u> | <u>出资额</u> | <u>出资比例</u> |
|-------------|-------------------|----------------|
| 武汉威和光电有限公司 | 490,000.00 | 51.00% |
| 黄上游 | 234,600.00 | 25.00% |
| 姚 军 | <u>225,400.00</u> | <u>24.00%</u> |
| 合计 | <u>950,000.00</u> | <u>100.00%</u> |

(3) 2009 年 9 月 16 日，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资

本人民币 305.00 万元，由股东黄上游、姚军认缴，变更后的注册资本为人民币 400.00 万元。变更后股东出资额及出资比例如下：

| <u>股东名称</u> | <u>出资额</u> | <u>出资比例</u> |
|-------------|---------------------|----------------|
| 武汉威和光电有限公司 | 490,000.00 | 12.25% |
| 黄上游 | 1,790,100.00 | 44.25% |
| 姚 军 | <u>1,719,900.00</u> | <u>43.00%</u> |
| 合计 | <u>4,000,000.00</u> | <u>100.00%</u> |

此次增资业务经武汉华信会计师事务所有限公司审验，并于 2009 年 7 月 14 日出具武信会事验字[2009]第 006 号《验资报告》验证确认。

(4) 2013 年 10 月 22 日根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 600.00 万元，由股东黄上游、姚军认缴，变更后的注册资本为人民币 1,000.00 万元。变更后股东出资额及出资比例如下：

| <u>股东名称</u> | <u>出资额</u> | <u>出资比例</u> |
|-------------|----------------------|----------------|
| 武汉威和光电有限公司 | 490,000.00 | 4.90% |
| 黄上游 | 4,790,100.00 | 47.90% |
| 姚 军 | <u>4,719,900.00</u> | <u>47.20%</u> |
| 合计 | <u>10,000,000.00</u> | <u>100.00%</u> |

此次增资业经湖北春天会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 10 月 22 日出具鄂春会[2013]H 验字第 B10-055 号《验资报告》验证确认。

(5) 2014 年 7 月 21 日，股东武汉威和光电有限公司名称核准通过，将名称变更为武汉和国际光电有限公司。

(6) 2014 年 7 月 23 日，武汉世纪威和光电有限公司股东会做出决议，公司整体变更为股份有限公司，企业名称变更为“武汉威和光电股份有限公司”，以经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的 2014 年 5 月 31 日账面净资产 12,134,313.15 元，折为股份公司的股本计 10,000,000.00 股，每股面值 1 元，由原股东按原持股比例持有，净资产超过股本部分计入股份公司的资本公积。此次变更以经上会会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 7 月 30 日审验，并出具了上会师报字(2014)第 2584 号验资报告。2014 年 8 月 4 日，武汉市工商行政管理局核发了注册号为 420100400010813 的《营业执照》，股份公司成立时本公司的股本结构如下：

| <u>股东名称</u> | <u>出资额</u> | <u>出资比例</u> |
|-------------|----------------------|----------------|
| 武汉和际光电有限公司 | 490,000.00 | 4.90% |
| 黄上游 | 4,790,100.00 | 47.90% |
| 姚军 | <u>4,719,900.00</u> | <u>47.20%</u> |
| 合计 | <u>10,000,000.00</u> | <u>100.00%</u> |

2014年12月12日取得武汉威和光电股份有限公司关于公司股票将在全国股份转让系统挂牌公开转让的提示性公告，本公司股票将于2014年12月16日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“威和光电”，证券代码：“831515”

3、行业性质和实际从事的经营活动

公司隶属于计算机、通信和其他电子设备制造业，主要从事太阳能自动变光液晶电焊面罩、普通电焊面罩及自动变光液晶镜片等产品的研发、生产与销售。

4、公司名称及最终控制人。

截至2025年12月31日止，公司名称为武汉威和光电股份有限公司，本公司无控股股东、无实际控制人。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表经公司2026年4月16日第四届董事会第八次会议审议通过。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，对收入确认详见本附注四、19“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”

1、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本次财务报表涉及会计期间为2025年度。

2、营业周期

正常营业周期是指公司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。

3、记账本位币

人民币元。

4、重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

| 项目 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款 | 本公司单项应收账款金额超过200万元且账龄超过1年的应收账款认定为重要应收账款。 |

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据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：

1) 以摊余成本计量的金融资产；

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产，按照实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备不选择简化处理方法，依据其信用风险自始确认后是否已显著增加，而采和未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

5) 各类金融资产信用损失的确定方法，公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备

和确认信用减值损失。

| <u>组合类别</u> | <u>确定组合的依据</u> | <u>计量预期信用损失的方法</u> |
|-------------|----------------|---|
| 应收账款——账龄组合 | 账龄 | 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于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄 | 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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来 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 |

<2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

对于不包含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

<3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

③ 金融资产转移的确认依据和计量方法金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 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，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 核销

如果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，则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。这种情况通常发生在中国确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融负债。

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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。
- 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) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 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。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，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，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），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。

8、 存货

(1) 存货的分类

公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品以及委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、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。
- ② 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。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

9、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准合同资产，指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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、7、金融工具”。

10、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

| 类别 | 使用年限 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|---------|--------|--------|--------------|
| 机器设备 | 5年至10年 | 5.00% | 9.50%-19.00% |
| 运输设备 | 4年 | 5.00% | 24.00% |
| 电子设备及其他 | 3年 | 5.00% | 32.00% |

11、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注六、15“长期资产减值”。

12、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指1年及1年以上）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。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生

的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

13、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、电子设备和运输工具。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

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 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人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。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 各类使用权资产折旧方法

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

| <u>类别</u> | <u>折旧方法</u> | <u>使用年限</u> | <u>预计净残值率</u> | <u>年折旧率</u> |
|-----------|-------------|-------------|---------------|-------------|
| 房屋建筑物 | 直线法 | 3 年 | | 33.33% |

(5) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

14、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊

销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，应当证明其有用性；
- 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。

15、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、合同负债

(1) 合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

17、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指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。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

19、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

收入确认原则与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

④合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；

⑤因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

<1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

<2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

<3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

<4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

<5> 客户已接受该商品；

<6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

根据收入的确认原则，公司根据不同的业务类型确认收入的具体标准如下：

<1>出口商品收入确认：公司出口产品根据企业报关信息查询单报关完成后确认收入。

<2>内销商品收入确认：销售商品需要检验的，在购买方接受商品以及检验完毕前，不确认收入，待检验完毕后确认收入；销售商品不需要检验的，在购买方接受商品并签收时确认收入；

20、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

21、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

22、租赁

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

(1)公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 各类使用权资产折旧方法

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

| 类别 | 折旧方法 | 使用年限 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|-------|------|------|--------|--------|
| 房屋建筑物 | 直线法 | 3年 | | 33.33% |

(3) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、“长期资产减值”。对于租赁负债，公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

① 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

② 短期租赁和低价值资产租赁

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

③租赁负债

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

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

④短期租赁和低价值资产租赁

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

23、重要会计政策和会计估计变更

①重要会计政策变更

本公司本年度无重要会计政策变更。

②重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

24、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响

数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(2) 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|-----|
| 增值税 | 应税收入 | 13% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |

2、税收优惠及批文

(1) 2025 年，公司收到了湖北省高新技术企业复审认定备案通知，公司高新技术企业备案证书编号:GR202542001956，发证时间:2025 年 12 月 19 日。根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”，因此公司报告期内可执行 15%的企业所得税优惠税率。

3、增值税出口退税

出口货物享受增值税“免、抵、退”政策，退税率为 13%。

六、财务报表主要项目附注

(以下注释项目除非特别指出，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。)

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 现金 | - | - |
| 银行存款 | 6,747,452.36 | 1,754,559.10 |
| 合计 | 6,747,452.36 | 1,754,559.10 |

注：本公司向银行申请办理期权业务而存入的履约保证金 500,000.00 元，存在受限情况。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 11,073,758.77 | 14,605,860.53 |
| 其中:其他 | 11,073,758.77 | 14,605,860.53 |
| 合计 | 11,073,758.77 | 14,605,860.53 |

说明：交易性金融资产系公司购买的货币性基金。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 7,497,327.76 | 7,986,513.40 |
| 1 至 2 年 | - | 0.04 |
| 2 至 3 年 | - | 0.32 |
| 3 至 4 年 | 0.32 | 1,762.00 |
| 4 至 5 年 | 1,762.00 | 3,516.00 |
| 5 年以上 | 118,749.67 | 117,013.67 |
| 合计 | 7,617,839.75 | 8,108,805.43 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|--------------|---------|------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 7,617,839.75 | 100.00% | 495,025.82 | 6.50% | 7,122,813.93 |
| 合计 | 7,617,839.75 | 100.00% | 495,025.82 | 6.50% | 7,122,813.93 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------|--------------|---------|------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 8,108,805.43 | 100.00% | 520,033.24 | 6.41% | 7,588,772.19 |

| | | | | | |
|----|---------------------|----------------|-------------------|--------------|---------------------|
| 合计 | <u>8,108,805.43</u> | <u>100.00%</u> | <u>520,033.24</u> | <u>6.41%</u> | <u>7,588,772.19</u> |
|----|---------------------|----------------|-------------------|--------------|---------------------|

(2) 按组合计提坏账准备:

账龄

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------------|-------------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 7,497,327.76 | 374,866.39 | 5.00 |
| 1至2年 | | | |
| 2至3年 | | | |
| 3至4年 | 0.32 | 0.16 | 50.00 |
| 4至5年 | 1,762.00 | 1,409.60 | 80.00 |
| 5年以上 | <u>118,749.67</u> | <u>118,749.67</u> | <u>100.00</u> |
| 合计 | <u>7,617,839.75</u> | <u>495,025.82</u> | <u>6.50</u> |

(4) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|-------------------|-------------------|-------|-------|------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏帐准备 | <u>520,033.24</u> | <u>-25,007.42</u> | = | = | = | <u>495,025.82</u> |
| 合计 | <u>520,033.24</u> | <u>-25,007.42</u> | = | = | = | <u>495,025.82</u> |

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

| 排名 | 与本公司关系 | 账面余额 | 坏账准备 | 年限 | 占总金额比例 |
|----|--------|---------------------|-------------------|------|---------------|
| 1 | 非关联方 | 1,963,501.65 | 98,175.08 | 1年以内 | 25.78% |
| 2 | 非关联方 | 1,537,493.63 | 76,874.68 | 1年以内 | 20.18% |
| 3 | 非关联方 | 753,958.71 | 37,697.94 | 1年以内 | 9.90% |
| 4 | 非关联方 | 568,006.89 | 28,400.34 | 1年以内 | 7.46% |
| 5 | 非关联方 | <u>550,472.81</u> | <u>27,523.64</u> | 1年以内 | <u>7.23%</u> |
| 合计 | | <u>5,373,433.69</u> | <u>268,671.68</u> | | <u>70.54%</u> |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 281,620.19 | 83.62% | 236,405.19 | 84.57% |
| 1至2年 | 12,055.00 | 3.58% | - | - |
| 2至3年 | - | - | 0.01 | - |
| 3年以上 | <u>43,123.61</u> | <u>12.80%</u> | <u>43,123.60</u> | <u>15.43%</u> |
| 合计 | <u>336,798.80</u> | <u>100.00%</u> | <u>279,528.80</u> | <u>100.00%</u> |

(2) 公司报告期末无账龄超过 1 年的大额预付账款情况

5、其他应收款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | <u>231,856.46</u> | <u>322,617.13</u> |
| 合计 | <u>231,856.46</u> | <u>322,617.13</u> |

(1) 其他应收款分类披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 1 年以内 | 244,059.43 | 339,596.98 |
| 1 至 2 年 | - | - |
| 2 至 3 年 | - | - |
| 3 至 4 年 | - | - |
| 4 至 5 年 | - | - |
| 5 年以上 | <u>50,000.00</u> | <u>50,000.00</u> |
| 合计 | <u>294,059.43</u> | <u>389,596.98</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-------------------|-------------------|
| 出口退税 | 244,059.43 | 339,596.98 |
| 保证金 | <u>50,000.00</u> | <u>50,000.00</u> |
| 合计 | <u>294,059.43</u> | <u>389,596.98</u> |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|------------|-----------|------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期 | 整个存续期预期信用 | 整个存续期预期信用损 | |
| | 信用损失 | 损失(未发生信用减 | 失(已发生信用减值) | |
| 2025 年 1 月 1 日余额 | 66,979.85 | - | - | 66,979.85 |
| --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 | - | - | - | - |
| 本期转回 | 4,776.88 | - | - | 4,776.88 |

| | | | | |
|---------------|------------------|---|---|------------------|
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2025年12月31日余额 | <u>62,202.97</u> | = | = | <u>62,202.97</u> |

(4) 按欠款方归集的年末余额大额其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占总金额比例 | 坏账准备 期末余额 |
|--------|-------|------------|------|--------|--------------|
| 应收出口退税 | 出口退税 | 244,059.43 | 1年以内 | 83.00% | 12,202.97 |

6、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,987,185.73 | - | 1,987,185.73 | 3,569,900.48 | - | 3,569,900.48 |
| 委托加工物资 | 587,861.94 | - | 587,861.94 | 1,058,269.27 | - | 1,058,269.27 |
| 库存商品 | 779,244.64 | - | 779,244.64 | 1,286,827.45 | - | 1,286,827.45 |
| 在产品 | 248,090.85 | - | 248,090.85 | 708,955.92 | - | 708,955.92 |
| 包装物 | <u>175,899.28</u> | = | <u>175,899.28</u> | <u>283,418.34</u> | = | <u>283,418.34</u> |
| 合计 | <u>3,778,282.44</u> | = | <u>3,778,282.44</u> | <u>6,907,371.46</u> | = | <u>6,907,371.46</u> |

(2) 存货期末无减值迹象，因此未计提跌价准备。

(3) 截止2025年12月31日存货余额中无借款费用资本化的金额。

7、固定资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-------------------|---------------------|
| 固定资产 | 819,645.70 | 1,006,482.14 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合计 | <u>819,645.70</u> | <u>1,006,482.14</u> |

(1) 固定资产情况

| 项目 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| ① 账面原值： | | | | |
| 期初余额 | <u>5,227,541.94</u> | <u>3,482,642.62</u> | <u>1,523,512.42</u> | <u>10,233,696.98</u> |
| 本期增加额 | 31,001.77 | - | 9,898.00 | 40,899.77 |

| | | | | |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 其中：购置 | 31,001.77 | - | 9,898.00 | 40,899.77 |
| 在建工程转入 | - | - | - | - |
| 本期减少额 | - | - | - | - |
| 其中：处置或报废 | - | - | - | - |
| 期末余额 | <u>5,258,543.71</u> | <u>3,482,642.62</u> | <u>1,533,410.42</u> | <u>10,274,596.75</u> |
| ② 累计折旧 | | | | |
| 期初余额 | <u>4,461,823.34</u> | <u>3,308,510.48</u> | <u>1,456,881.02</u> | <u>9,227,214.84</u> |
| 本期增加额 | 214,688.94 | - | 13,047.27 | 227,736.21 |
| 其中：计提 | 214,688.94 | - | 13,047.27 | 227,736.21 |
| 本期减少额 | - | - | - | - |
| 其中：处置或报废 | - | - | - | - |
| 期末余额 | <u>4,676,512.28</u> | <u>3,308,510.48</u> | <u>1,469,928.29</u> | <u>9,454,951.05</u> |
| ③ 减值准备 | - | - | - | - |
| 期末余额 | - | - | - | - |
| 本期增加额 | - | - | - | - |
| 本期减少额 | - | - | - | - |
| 期末余额 | - | - | - | - |
| ④ 账面价值 | | | | |
| 期初账面价值 | <u>765,718.60</u> | <u>174,132.14</u> | <u>66,631.40</u> | <u>1,006,482.14</u> |
| 期末账面价值 | <u>582,031.43</u> | <u>174,132.14</u> | <u>63,482.13</u> | <u>819,645.70</u> |

注：期末固定资产无减值迹象，因此未计提减值准备。

8、使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|--------|---------------------|---------------------|
| ① 账面原值 | | |
| 期初余额 | 6,350,121.65 | 6,350,121.65 |
| 本期增加额 | - | - |
| 本期减少额 | - | - |
| 期末余额 | <u>6,350,121.65</u> | <u>6,350,121.65</u> |
| ② 累计折旧 | | |
| 期初余额 | <u>4,225,461.63</u> | <u>4,225,461.63</u> |
| 本期增加额 | 1,062,330.00 | 1,062,330.00 |
| 其中：计提 | 1,062,330.00 | 1,062,330.00 |
| 本期减少额 | - | - |
| 期末余额 | <u>5,287,791.63</u> | <u>5,287,791.63</u> |
| ③ 减值准备 | - | - |
| 期初余额 | - | - |

| | | | | | |
|--------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| 本期增加额 | - | - | | | |
| 本期减少额 | - | - | | | |
| 期末余额 | - | - | | | |
| ④账面价值 | - | - | | | |
| 期末账面价值 | <u>1,062,330.02</u> | <u>1,062,330.02</u> | | | |
| 期初账面价值 | <u>2,124,660.02</u> | <u>2,124,660.02</u> | | | |
| 9、长期待摊费用 | | | | | |
| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
| 周转箱 | <u>33,351.42</u> | = | <u>7,333.74</u> | = | <u>26,017.68</u> |
| 合计 | <u>33,351.42</u> | = | <u>7,333.74</u> | = | <u>26,017.68</u> |
| 10、递延所得税资产/递延所得税负债 | | | | | |
| (1) 未经抵销的递延所得税资产 | | | | | |
| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | | |
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | |
| 资产减值准备 | 83,584.32 | 557,228.79 | 88,051.96 | 587,013.09 | |
| 租赁负债 | <u>166,798.85</u> | <u>1,111,992.31</u> | <u>326,034.02</u> | <u>2,173,560.13</u> | |
| 合计 | <u>250,383.17</u> | <u>1,669,221.10</u> | <u>414,085.98</u> | <u>2,760,573.22</u> | |
| (2) 未经抵销的递延所得税负债 | | | | | |
| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | | |
| | 递延所得税负债 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税负债 | 可抵扣暂时性差异 | |
| 使用权资产 | <u>159,349.50</u> | <u>1,062,330.02</u> | <u>318,699.00</u> | <u>2,124,660.02</u> | |
| 合计 | <u>159,349.50</u> | <u>1,062,330.02</u> | <u>318,699.00</u> | <u>2,124,660.02</u> | |
| 11、其他非流动资产 | | | | | |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | | | |
| 预付设备款 | 438,369.60 | 19,800.00 | | | |
| 12、应付账款 | | | | | |
| (1) 应付账款列示 | | | | | |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | | | |
| 1年以内 | 2,818,524.21 | 3,430,005.23 | | | |
| 1年至2年 | 1,100.10 | 1,166.30 | | | |
| 2年至3年 | 266.30 | 12,000.24 | | | |
| 3年以上 | <u>297,043.85</u> | <u>284,143.61</u> | | | |
| 合计 | <u>3,116,934.46</u> | <u>3,727,315.38</u> | | | |

② 应付账款期末余额前五名情况如下：

| <u>单位名称</u> | <u>款项性质</u> | <u>金额</u> | <u>账龄</u> | <u>占应付账款 总额的比例</u> |
|---------------|-------------|---------------------|-----------|------------------------|
| 武汉优利和光电有限公司 | 货款 | 408,083.15 | 1 年以内 | 13.09% |
| 武汉鑫翔宇模塑有限责任公司 | 货款 | 261,885.72 | 1 年以内 | 8.40% |
| 徐州飞煌光学科技有限公司 | 货款 | 212,440.00 | 1 年以内 | 6.82% |
| 湖南晶讯光电股份有限公司 | 货款 | 176,765.83 | 1 年以内 | 5.67% |
| 武汉天智睿包装有限公司 | 货款 | 156,949.90 | 1 年以内 | 5.04% |
| 合计 | | <u>1,216,124.60</u> | | <u>39.02%</u> |

③ 应付账款期末余额中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东及其他关联方的款项。

13、合同负债

(1) 合同负债

| <u>项目</u> | <u>期末余额</u> | <u>期初余额</u> |
|-----------|--------------|--------------|
| 货物销售合同 | 2,010,104.18 | 2,990,341.70 |

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| <u>项目</u> | <u>期初余额</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期减少</u> | <u>期末余额</u> |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 1,329,937.80 | 8,380,893.72 | 8,361,209.19 | 1,349,622.33 |
| 离职后福利-设定提存计划 | - | 711,852.08 | 711,852.08 | - |
| 辞退福利 | - | - | - | - |
| 一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 合计 | <u>1,329,937.80</u> | <u>9,092,745.80</u> | <u>9,073,061.27</u> | <u>1,349,622.33</u> |

(2) 短期薪酬列示

| <u>项目</u> | <u>期初余额</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期减少</u> | <u>期末余额</u> |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,173,114.80 | 7,469,878.17 | 7,465,446.64 | 1,177,546.33 |
| 职工福利费 | 27,223.00 | 490,798.05 | 489,945.05 | 28,076.00 |
| 社会保险费 | - | 405,817.50 | 405,817.50 | - |
| 医疗保险费 | - | 385,855.84 | 385,855.84 | - |
| 工伤保险费 | - | 19,961.66 | 19,961.66 | - |

| | | | | |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 生育保险费 | - | - | - | - |
| 住房公积金 | - | - | - | - |
| 工会经费和职工教育经费 | 129,600.00 | 14,400.00 | - | 144,000.00 |
| 短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 合计 | <u>1,329,937.80</u> | <u>8,380,893.72</u> | <u>8,361,209.19</u> | <u>1,349,622.33</u> |

(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 | - | 709,812.80 | 709,812.80 | - |
| 失业保险费 | - | 2,039.28 | 2,039.28 | - |
| 企业年金缴费 | = | - | - | = |
| 合计 | = | <u>711,852.08</u> | <u>711,852.08</u> | = |

15、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 城建税 | 31,878.06 | 26,984.68 |
| 教育费附加 | 13,662.03 | 11,564.87 |
| 地方教育费附加 | 9,108.01 | 7,709.90 |
| 个人所得税 | 10,202.25 | 9,121.13 |
| 印花税 | 3,924.15 | 4,696.49 |
| 企业所得税 | <u>433,961.93</u> | <u>430,757.30</u> |
| 合计 | <u>502,736.43</u> | <u>490,834.37</u> |

16、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款 | <u>523,541.17</u> | <u>357,997.66</u> |
| 合计 | <u>523,541.17</u> | <u>357,997.66</u> |

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|-------------------|-------------------|
| 往来款 | 93,192.00 | 93,192.00 |
| 运费 | 182,797.98 | 4,862.10 |
| 押金 | 232,995.25 | 232,995.25 |
| 其他 | <u>14,555.94</u> | <u>26,948.31</u> |
| 合计 | <u>523,541.17</u> | <u>357,997.66</u> |

① 其他应付款期末余额中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东及其他关联方款项

17、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,111,992.31 | 1,061,567.82 |

18、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 待转销项税 | 129,807.06 | 161,295.71 |

19、租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 租赁付款额 | 1,164,811.94 | 2,329,623.87 |
| 减：未确认融资费用 | 52,819.63 | 156,063.74 |
| 小计 | 1,111,992.31 | 2,173,560.13 |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注六、17） | <u>1,111,992.31</u> | <u>1,061,567.82</u> |
| 合计 | | <u>1,111,992.31</u> |

20、股本

| 股东姓名 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 黄上游 | 4,790,100.00 | 47.90% | 4,790,100.00 | 47.90% |
| 姚 军 | 4,719,900.00 | 47.20% | 4,719,900.00 | 47.20% |
| 武汉和际光电有限公司 | <u>490,000.00</u> | <u>4.90%</u> | <u>490,000.00</u> | <u>4.90%</u> |
| 合计 | <u>10,000,000.00</u> | <u>100.00%</u> | <u>10,000,000.00</u> | <u>100.00%</u> |

21、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 2,134,313.15 | - | - | 2,134,313.15 |
| 其他资本公积 | = | = | = | = |
| 合计 | <u>2,134,313.15</u> | = | = | <u>2,134,313.15</u> |

22、盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 5,012,050.36 | | - | 5,012,050.36 |
| 任意盈余公积 | | | - | - |

| | | | | | |
|---|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 合计 | | <u>5,012,050.36</u> | = | <u>5,012,050.36</u> | |
| 23、未分配利润 | | | | | |
| <u>项目</u> | | <u>本期金额</u> | | <u>上期金额</u> | |
| 调整前上期末未分配利润 | | 6,360,743.51 | | 5,154,995.17 | |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | | | | |
| 调整后期初未分配利润 | | 6,360,743.51 | | 5,154,995.17 | |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | | 10,776,514.47 | | 10,069,381.13 | |
| 减: 提取法定盈余公积 | | | | 763,632.79 | |
| 提取任意盈余公积 | | | | | |
| 提取一般风险准备 | | | | | |
| 应付普通股股利 | | | | | |
| 转作股本的普通股股利 | | | | | |
| 对所有者(股东)的分配 | | 11,300,000.00 | | 8,100,000.00 | |
| 其他 | | | | | |
| 期末未分配利润 | | <u>5,837,257.98</u> | | <u>6,360,743.51</u> | |
| <p>注:2025年5月20日,公司召开2024年年度股东大会,审议通过《2024年年度权益分派预案》,向全体股东每10股派发现金股利人民币6.30元(含税),合计分配利润6,300,000.00元。2025年9月16日,公司召开2025年第一次临时股东大会,审议通过《2025年半年度权益分派预案的议案》向全体股东每10股派发现金股利人民币5.00元(含税),合计分配利润5,000,000.00元。</p> | | | | | |
| 24、营业收入和营业成本 | | | | | |
| <u>项目</u> | | <u>本期发生额</u> | | <u>上期发生额</u> | |
| | | <u>收入</u> | <u>成本</u> | <u>收入</u> | <u>成本</u> |
| 主营业务 | | 61,444,253.61 | 40,409,186.40 | 58,966,264.45 | 39,282,702.23 |
| 其他业务 | | <u>575,221.25</u> | <u>78,993.73</u> | <u>284,702.65</u> | <u>168,246.65</u> |
| 合计 | | <u>62,019,474.86</u> | <u>40,488,180.13</u> | <u>59,250,967.10</u> | <u>39,450,948.88</u> |
| 25、税金及附加 | | | | | |
| | | | <u>本期发生额</u> | | <u>上期发生额</u> |
| 城市维护建设税 | | | 286,890.58 | | 195,011.10 |
| 教育费附加 | | | 204,921.84 | | 139,293.64 |
| 印花税 | | | 29,461.77 | | 38,988.71 |
| 车船税 | | | <u>5,400.00</u> | | <u>5,400.00</u> |
| 合计 | | | <u>526,674.19</u> | | <u>378,693.45</u> |
| 26、销售费用 | | | | | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 工资及福利 | 783,500.00 | 795,242.73 |
| 报关及检验费 | 10,466.90 | 21,830.45 |
| 差旅费 | 439,727.53 | 675,615.92 |
| 展览费 | 1,011,059.35 | 1,202,624.49 |
| 广告费 | 128,954.05 | 117,150.94 |
| 品牌使用费 | 569,494.30 | 443,230.69 |
| 其他 | <u>80,002.84</u> | <u>42,074.45</u> |
| 合计 | <u>3,023,204.97</u> | <u>3,297,769.67</u> |

27、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 工资及福利 | 512,586.05 | 387,943.88 |
| 办公费 | 158,178.81 | 243,426.10 |
| 招待费 | 132,021.02 | 224,694.13 |
| 工会经费及职工教育经费 | 14,400.00 | 14,400.00 |
| 折旧费 | 10,050.60 | 50,750.03 |
| 差旅费 | 69,321.12 | 83,293.26 |
| 小车费 | 96,239.04 | 92,867.33 |
| 社保费 | 966,313.28 | 673,616.15 |
| 中介机构费 | 245,283.01 | 246,483.42 |
| 残保金 | 89,493.25 | 75,638.05 |
| 租赁费 | 236,823.00 | 236,823.00 |
| 修理费 | 14,503.76 | 86,229.54 |
| 其他 | <u>176,343.26</u> | <u>132,569.47</u> |
| 合计 | <u>2,721,556.20</u> | <u>2,548,734.36</u> |

28、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------------|---------------------|
| 人工费 | 1,749,162.82 | 1,557,860.74 |
| 材料费 | 87,108.40 | 56,591.76 |
| 折旧费 | 3,936.54 | 2,658.63 |
| 制造费用 | 95,286.39 | 113,620.25 |
| 模具费 | 406,711.22 | 712,796.45 |
| 检测费 | 635,978.31 | 209,983.62 |
| 其他 | <u>168,021.93</u> | <u>391,677.63</u> |
| 合计 | <u>3,146,205.61</u> | <u>3,045,189.08</u> |

29、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------------------|--------------------|
| 利息支出 | 103,244.11 | 151,382.03 |
| 其中：租赁负债及利息费用 | 103,244.11 | 151,382.03 |
| 利息收入 | -66,575.41 | -129,434.09 |
| 手续费 | 11,994.10 | 9,294.40 |
| 汇兑损益 | 181,385.19 | -499,856.74 |
| 合计 | <u>230,047.99</u> | <u>-468,614.40</u> |
| 30、其他收益 | | |
| (1)其他收益明细如下： | | |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 稳岗补贴 | 2,000.00 | 15,680.00 |
| 个税返还手续费 | 1,569.73 | 1,459.21 |
| 合计 | <u>3,569.73</u> | <u>17,139.21</u> |
| 31、投资收益 | | |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 处置交易性金融资产收益 | 146,420.08 | |
| 合计 | <u>146,420.08</u> | |
| 32、公允价值变动收益 | | |
| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 交易性金融资产 | 66,750.07 | 179,792.88 |
| 合计 | <u>66,750.07</u> | <u>179,792.88</u> |
| 33、信用减值损失 | | |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 应收账款坏账损失 | 25,007.42 | 21,092.54 |
| 其他应收账款坏账损失 | 4,776.88 | -5,036.40 |
| 合计 | <u>29,784.30</u> | <u>16,056.14</u> |
| 34、资产处置收益 | | |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 固定资产处置收益 | | -28,633.98 |
| 35、营业外收入 | | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 政府补助 | 116,899.12 | 200,000.00 | 116,899.12 |
| 其他 | | | |
| 合计 | <u>116,899.12</u> | <u>200,000.00</u> | <u>116,899.12</u> |
| 计入当期损益的政府补助： | | | |
| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
| 商务局内外贸提质补助 | 99,200.00 | | 与收益相关 |
| 科经局稳增长奖励 | <u>17,699.12</u> | <u>200,000.00</u> | 与收益相关 |
| 合计 | <u>116,899.12</u> | <u>200,000.00</u> | |
| 36、营业外支出 | | | |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | |
| 捐赠 | | 2,000.00 | |
| 其他 | <u>435.67</u> | <u>7,797.82</u> | |
| 合计 | <u>435.67</u> | <u>9,797.82</u> | |
| 37、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 | 1,465,725.61 | 1,308,347.95 | |
| 递延所得税费用 | <u>4,353.32</u> | <u>-4,926.59</u> | |
| 合计 | <u>1,470,078.93</u> | <u>1,303,421.36</u> | |
| (2) 会计利润与所得税费用调整过程 | | | |
| 项目 | 本期发生额 | | |
| 利润总额 | | 12,246,593.40 | |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | | 1,836,989.01 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | | 7,224.49 | |
| 非应税收入的影响 | | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | | 15,131.60 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | | | |
| 税法规定的额外可扣除项目 | | -389,266.17 | |
| 执行小微企业享受的优惠 | | | |
| 所得税费用 | | <u>1,470,078.93</u> | |
| 38、现金流量表项目注释 | | | |

| (1) 收到的其他与经营活动有关的现金 | | |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 稳岗补贴 | 2,000.00 | 15,680.00 |
| 利息收入 | 66,575.41 | 129,434.09 |
| 科经局奖励款 | 17,699.12 | 200,000.00 |
| 个税手续费返还 | 1,569.73 | 1,459.21 |
| 商务局内外贸提质补助 | <u>99,200.00</u> | = |
| 合计 | <u>187,044.26</u> | <u>346,573.30</u> |
| (2) 支付的其他与经营活动有关的现金 | | |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 差旅费 | 509,048.65 | 758,909.18 |
| 办公费 | 158,178.81 | 243,426.10 |
| 广告费 | 128,954.05 | 117,150.94 |
| 展览费 | 1,011,059.35 | 1,202,624.49 |
| 研发费用 | 1,393,106.25 | 1,716,365.81 |
| 业务招待费 | 132,021.02 | 224,694.13 |
| 小车费 | 96,239.04 | 92,867.33 |
| 中介机构费 | 260,657.56 | 246,483.42 |
| 品牌使用费 | 569,494.30 | 343,230.69 |
| 其他付现费用 | <u>355,435.46</u> | <u>84,331.86</u> |
| 合计 | <u>4,614,194.49</u> | <u>5,030,083.95</u> |
| (3) 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 保证金 | 500,000.00 | |
| (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 |
| 房租 | 1,213,832.40 | 1,213,832.40 |
| 39、现金流量表补充资料 | | |
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况 | | |
| 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 | 10,776,514.47 | 10,069,381.13 |
| 加：资产减值准备 | -29,784.30 | -16,056.14 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 227,736.21 | 284,517.49 |
| 使用权资产累计摊销 | 1,062,330.00 | 1,062,330.00 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | 7,333.74 | 3,816.72 |

| | | | |
|----------------------------------|---------------|--------------|------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列) | | 28,633.98 | |
| 固定资产报废损失(收益以“一”号填列) | | | |
| 公允价值变动损失(收益以“一”号填列) | -66,750.07 | | -179,792.88 |
| 财务费用(收益以“一”号填列) | 194,710.21 | | -348,474.71 |
| 投资损失(收益以“一”号填列) | -146,420.08 | | |
| 递延所得税资产减少(增加以“一”号填列) | 163,702.82 | | 154,422.90 |
| 递延所得税负债增加(减少以“一”号填列) | -159,349.50 | | -159,349.50 |
| 存货的减少(增加以“一”号填列) | 3,129,089.02 | | -2,677,814.07 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列) | 499,448.93 | | 455,186.67 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列) | -1,348,867.41 | | 4,416.94 |
| 其他 | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 14,309,694.04 | | 8,681,218.53 |
| ② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | | |
| 债务转为资本 | | | |
| 1年内到期的可转换公司债券 | | | |
| 融资租入固定资产 | | | |
| ③ 现金及现金等价物净变动情况: | | | |
| 现金的期末余额 | 6,247,452.36 | | 1,754,559.10 |
| 减: 现金的年初余额 | 1,754,559.10 | | 10,179,194.18 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | | |
| 减: 现金等价物的年初余额 | | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 4,492,893.26 | | -8,424,635.08 |
| (2) 现金和现金等价物的构成 | | | |
| <u>项目</u> | | <u>期末余额</u> | <u>期初余额</u> |
| ① 现金 | | 6,247,452.36 | 1,754,559.10 |
| 其中: 库存现金 | | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | | 6,247,452.36 | 1,754,559.10 |
| ② 现金等价物 | | | |
| 其中: 3个月内到期的债券投资 | | | |
| 可无限量添加行 | | | |
| ③ 期末现金及现金等价物余额 | | 6,247,452.36 | 1,754,559.10 |
| 40、外币货币性项目 | | | |
| <u>项目</u> | <u>期末外币余额</u> | <u>折算汇率</u> | <u>期末折算人民币余额</u> |
| 银行存款 | | | |
| 其中: 美元 | 533,584.32 | 7.0288 | 3,750,457.47 |
| 其中: 欧元 | 2,232.90 | 8.2355 | 18,389.05 |
| 应收账款 | 505,307.33 | 7.0288 | 3,551,704.16 |

| | | | |
|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 其中：美元 | 505,307.33 | 7.0288 | 3,551,704.16 |
| 41、政府补助 | | | |
| (1)政府补助基本情况 | | | |
| <u>种类</u> | <u>金额</u> | <u>列报项目</u> | <u>计入当期损益的金额</u> |
| 商务局内外贸提质补助 | 99,200.00 | 营业外收入 | 99,200.00 |
| 科经局稳增长奖励 | 17,699.12 | 营业外收入 | 17,699.12 |
| 稳岗补贴 | 2,000.00 | <u>其他收益</u> | 2,000.00 |
| 合计 | <u>118,899.12</u> | | <u>118,899.12</u> |
| (2) 公司本年度无政府补助退回情况 | | | |
| 六、公允价值的披露 | | | |
| 项目 | 期末公允价值 | | |
| | 第一层次公允价值计 量 | 第二层次公允价值计 量 | 第三层次公允价值计 量 |
| 持续的公允价值计 量 | | | |
| 交易性金融资产 | 11,073,758.77 | | |
| 七、关联方及关联交易 | | | |
| 1、本公司最终控制方 | | | |
| 本公司无控股股东、无实际控制人。 | | | |
| 2、公司的其他关联方情况 | | | |
| <u>其他关联方名称</u> | <u>其他关联方与公司关系</u> | <u>社会信用代码</u> | |
| 黄上游 | 公司股东 | | |
| 姚军 | 公司股东 | | |
| 武汉和际光电有限公司 | 公司股东 | 914201037612271975 | |
| 姚辉 | 董事 | | |
| 巴颖锲 | 董事 | | |
| 黄健文 | 董事 | | |
| 张志祥 | 监事 | | |
| 李娜 | 监事会主席 | | |
| 黄敏 | 监事 | | |
| 胡昊铖 | 姚军之子 | | |

3、关联方交易

关联方房屋租赁

| 关联方名称 | 交易内容 | 定价方式 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-------|--------|--------|------------|------------|------------|------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 | 金额 | 占同类交易金额的比例 |
| 黄上游 | 生产用房租赁 | 市场公允价格 | 712,800.00 | 58.72% | 712,800.00 | 58.72% |
| 姚 军 | 生产用房租赁 | 市场公允价格 | 237,600.00 | 19.58% | 237,600.00 | 19.58% |
| 胡昊铖 | 办公用房租赁 | 市场公允价格 | 263,432.40 | 21.70% | 263,432.40 | 21.70% |

八、承诺及或有事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 16 日，公司不存在资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

无

十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

| 非经常性项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------|------------|------------|
| 计入当期损益的政府补助 | 118,899.12 | 215,680.00 |
| 交易性金融资产产生的公允价值变动损益 | 66,750.07 | 179,792.88 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 146,420.08 | |
| 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 | | -28,633.98 |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | -435.67 | -9,797.82 |
| 税前非经常性损益合计 | 331,633.60 | 357,041.08 |
| 减：所得税影响额 | 49,745.04 | 53,556.16 |
| 税后非经常性损益 | 281,888.56 | 303,484.92 |
| 少数股东权益影响额(税后) | | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 |
|-------|------------|------|
|-------|------------|------|

| | | |
|-------------------------|--------|------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 43.99% | 1.08 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 42.84% | 1.05 |

十二、财务报表的批准

本财务报告业经本公司董事会于 2026 年 4 月 16 日批准。

武汉威和光电股份有限公司

二〇二六年四月十六日

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 |
|--------------------|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助 | 118,899.12 |
| 交易性金融资产产生的公允价值变动损益 | 66,750.07 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 146,420.08 |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | -435.67 |
| 非经常性损益合计 | 331,633.60 |
| 减：所得税影响数 | 49,745.04 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 281,888.56 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用