



先普科技

NEEQ: 874935

上海先普科技股份有限公司

Shanghai Simpure Technology Co., Ltd.

年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、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JIANG, XIAOSONG（江晓松）、主管会计工作负责人顾红梅及会计机构负责人（会计主管人员）顾红梅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、天职国际会计师事务所（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	7
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	23
第六节	财务会计报告	30
附件	会计信息调整及差异情况.....	123

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
	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、本公司、先普科技	指	上海先普科技股份有限公司
先普有限	指	上海先普气体技术有限公司
先普半导体	指	先普半导体技术（上海）有限公司
鑫纯气体	指	上海鑫纯气体技术有限公司
上海先而普	指	上海先而普科技合伙企业（有限合伙）
主办券商、国泰海通	指	国泰海通证券股份有限公司
股东会	指	上海先普科技股份有限公司股东会
董事会	指	上海先普科技股份有限公司董事会
审计委员会	指	上海先普科技股份有限公司审计委员会
《公司章程》、章程	指	《上海先普科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2025年1月1日-2025年12月31日
报告期末	指	2025年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

注：本报告中所引用数据，如合计数与各分项数直接相加之和存在差异，或小数点后尾数与原始数据存在差异，可能系由精确位数不同或四舍五入形成的。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海先普科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Simpure Technology Co., Ltd.		
	Simpure		
法定代表人	JIANG,XIAOSONG（江晓松）	成立时间	2018年6月15日
控股股东	控股股东为（JIANG,XIAOSONG（江晓松））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为JIANG,XIAOSONG（江晓松）、杜少俊，一致行动人为上海先而普
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-电子和电工机械专用设备制（C356）-半导体器件专用设备制（C3562）		
主要产品与服务项目	公司是一家主要专注于半导体行业的气体纯化器和气体过滤器研发、生产和销售的高新技术企业，致力于为半导体及其他高科技领域客户提供优质可靠的气体微污染控制解决方案。		
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	先普科技	证券代码	874935
挂牌时间	2026年2月3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）	80,000,000
主办券商（报告期内）	国泰海通	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）自由贸易试验区商城路618号		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱伟波	联系地址	上海市闵行区中韵路169号
电话	021-54427619	电子邮箱	weibo_zhu@simpuretech.com
公司办公地址	上海市闵行区中韵路169号	邮政编码	201104
公司网址	www.simpuretech.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	91310112MA1GC28U0L		
注册地址	上海市闵行区昆阳路1508号2幢2层		

注册资本（元）	80,000,000	注册情况报告期内是否变更	是
---------	------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家主要专注于半导体行业的气体纯化和气体过滤器研发、生产和销售的高新技术企业，致力于为半导体及其他高科技领域客户提供优质可靠的气体微污染控制解决方案。公司持续投入研发，截至报告期期末，公司在气体微污染控制设备领域拥有相关发明专利 5 项、实用新型专利 71 项。

在气体纯化器领域，公司是国内第一家 9N 级别气体纯化器制造商，在 20 余年的发展过程中，公司在充分掌握国际先进气体纯化核心技术的基础上，经过长期创新研究，已自主开发十余个系列上百种产品。在气体过滤器领域，公司已为半导体行业开发了数十个系列上百种产品，采用主流的 PTFE（聚四氟乙烯）滤膜、不锈钢烧结滤芯和镍烧结滤芯的过滤技术，适用于各类大宗气体和特殊气体，可以过滤 1.5 纳米及以上的颗粒物，达到世界先进水平。

公司自主研发的大宗气体纯化设备已持续向 12 英寸、8 英寸半导体晶圆厂和化合物半导体厂交付和投用，其中 XCDA 和 CO₂ 纯化器已成功应用于若干 12 英寸产线先进制程光刻工艺，其他纯化器和过滤器产品已广泛应用和配套于众多半导体晶圆厂的外延、CVD 等工艺中。公司产品得到了中芯国际、华虹集团、华润微、士兰微、晶合集成等国内知名的半导体芯片客户，天岳先进、天科合达、天域半导体、瀚天天成等国内龙头化合物半导体客户，北方华创、中微公司等国内头部的半导体工艺设备客户，以及至纯科技、正帆科技等头部高纯工艺系统客户的认可，在我国半导体行业气体微污染控制领域拥有较高的市场地位。

公司的主要商业模式：

1、采购模式

公司总体采用“以销定采”的采购模式。公司采购部负责公司生产原材料的采购工作。采购部根据销售订单及市场价格波动情况、公司库存、到货周期等因素制定采购计划，并向公司供应商询价比价后与供应商签订采购合同，并根据库存和订单排产情况通知供应商送货。采购物料到货后验收入库，供应商开具发票，财务部根据约定的结算政策支付货款，完成采购流程。

2、生产模式

公司采取“以销定产”和“备货制”相结合的生产模式，所有产品均为自主生产。公司生产部负责组织实施日常生产活动。公司非标准化（定制类）气体纯化器产品采用“以销定产”的生产模式，

即根据与客户签订的销售合同或订单进行生产；其他产品均采用“备货制”和“以销定产”相结合的生产模式，根据过往销售情况和实际产能情况制定生产计划，组织生产部门进行生产，并根据当期新签订单情况灵活调整生产计划。

3、销售模式

公司销售模式为直销模式，部分外销业务采用经销模式。公司销售部负责公司的销售工作，定期组织市场调研、收集市场信息，整理、归纳客户资料，确定销售策略、建立销售目标、制定销售计划，与客户签订销售合同并全程跟踪合同的执行情况。

在客户提出需求后，公司销售部门协助客户进行产品选型，并根据客户需求引入技术部门进行需求评估、定制化设计等，确定最终产品后签署销售合同，待生产完成后安排发货，并视产品种类在客户确认签收或验收后进行财务结算。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、2025年10月，公司被工业和信息化部认定为第七批“国家级专精特新小巨人企业”。</p> <p>2、2025年6月，公司取得上海市经济和信息化委员会批复认定为上海市专精特新中小企业。</p> <p>3、2023年11月，公司取得编号为GR202331001535的《高新技术企业证书》，有效期三年。</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	132,080,448.39	178,060,429.38	-25.82%
毛利率%	58.29%	50.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,104,179.13	45,392,583.04	-33.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常	26,396,927.67	40,260,352.28	-34.43%

性损益后的净利润			
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）	10.02%	18.33%	-
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）	8.79%	16.25%	-
基本每股收益	0.38	0.58	-34.48%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	579,295,450.08	479,398,684.50	20.84%
负债总计	263,794,470.92	194,001,884.47	35.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	315,500,979.16	285,396,800.03	10.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.94	不适用	不适用
资产负债率%（母公司）	45.40%	39.99%	-
资产负债率%（合并）	45.54%	40.47%	-
流动比率	2.13	2.44	-
利息保障倍数	15.69	143.77	-
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	50,022,398.03	1,867,079.10	2,579.18%
应收账款周转率	2.38	4.38	-
存货周转率	0.42	0.63	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.84%	68.14%	-
营业收入增长率%	-25.82%	9.67%	-
净利润增长率%	-33.68%	6.28%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	24,357,458.55	4.20%	19,937,261.50	4.16%	22.17%
应收票据	5,481,913.92	0.95%	7,464,537.99	1.56%	-26.56%
应收账款	49,793,609.95	8.60%	43,332,681.49	9.04%	14.91%
交易性金融资产	91,721,147.64	15.83%	87,542,666.03	18.26%	4.77%
应收款项融资	1,001,919.30	0.17%	1,258,046.44	0.26%	-20.36%
预付款项	2,539,078.43	0.44%	2,141,744.57	0.45%	18.55%
其他应收款	785,722.06	0.14%	2,367,958.28	0.49%	-66.82%
存货	131,450,383.77	22.69%	139,742,694.42	29.15%	-5.93%
合同资产	2,361,391.22	0.41%	5,314,815.50	1.11%	-55.57%

其他流动资产	10,471,936.13	1.81%	12,982,574.58	2.71%	-19.34%
固定资产	7,525,964.80	1.30%	9,657,515.33	2.01%	-22.07%
在建工程	223,127,404.67	38.52%	115,962,430.49	24.19%	92.41%
使用权资产	2,827,444.20	0.49%	6,735,908.14	1.41%	-58.02%
无形资产	20,155,632.73	3.48%	21,431,508.47	4.47%	-5.95%
长期待摊费用	58,254.69	0.01%	465,173.96	0.10%	-87.48%
递延所得税资产	2,227,475.13	0.38%	2,507,166.24	0.52%	-11.16%
其他非流动资产	3,408,712.89	0.59%	554,001.07	0.12%	515.29%
应付账款	56,201,584.81	9.70%	45,873,585.35	9.57%	22.51%
合同负债	64,972,843.58	11.22%	54,552,067.76	11.38%	19.10%
应付职工薪酬	7,398,418.76	1.28%	8,616,216.07	1.80%	-14.13%
应交税费	577,378.29	0.10%	1,981,958.68	0.41%	-70.87%
其他应付款	5,762,091.20	0.99%	3,532,354.27	0.74%	63.12%
一年内到期的非流动 负债	7,550,234.05	1.30%	3,873,089.99	0.81%	94.94%
其他流动负债	7,010,395.48	1.21%	13,842,346.87	2.89%	-49.36%
长期借款	112,864,440.76	19.48%	57,170,035.18	11.93%	97.42%
租赁负债	-	0.00%	2,335,296.69	0.49%	-100.00%
递延收益	419,603.72	0.07%	600,513.92	0.13%	-30.13%
递延所得税负债	1,037,480.27	0.18%	1,624,419.69	0.34%	-36.13%

项目重大变动原因

- 1、交易性金融资产期末较期初增长 4.77%，主要系本期新增银行理财产品。
- 2、存货期末较期初下降 5.93%，主要系生产正常耗用及发出商品确收存货结转成本所致。
- 3、在建工程期末较期初增长 92.41%，主要系公司气体纯化设备研发生产项目增加。
- 4、合同负债期末较期初增长 19.10%，主要系预收合同款增加。
- 5、长期借款期末较期初增长 97.42%，主要系公司在建工程建设资金需求，新增长期银行借款。

(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	132,080,448.39	-	178,060,429.38	-	-25.82%
营业成本	55,096,832.94	41.71%	87,893,030.78	49.36%	-37.31%
毛利率%	58.29%	-	50.64%	-	-
税金及附加	165,127.52	0.13%	523,288.73	0.29%	-68.44%
销售费用	15,172,113.36	11.49%	12,682,577.23	7.12%	19.63%

管理费用	16,260,157.21	12.31%	15,098,790.04	8.48%	7.69%
研发费用	14,281,208.29	10.81%	13,963,852.74	7.84%	2.27%
财务费用	98,870.07	0.07%	115,691.76	0.06%	-14.54%
其他收益	3,471,865.39	2.63%	5,346,011.07	3.00%	-35.06%
投资收益	608,769.52	0.46%	601,674.00	0.34%	1.18%
公允价值变动收益	819,280.77	0.62%	862,410.99	0.48%	-5.00%
信用减值损失	-1,749,882.94	-1.32%	-1,113,665.54	-0.63%	57.13%
资产减值损失	-1,079,587.09	-0.82%	-2,354,785.59	-1.32%	-54.15%
资产处置收益	-362.50	0.00%	-15,719.44	-0.01%	-97.69%
营业利润	33,076,222.15	25.04%	51,109,123.59	28.70%	-35.28%
营业外收入	11,374.32	0.01%	1.89	0.00%	601715.87%
营业外支出	-	0.00%	50,849.90	0.03%	-100.00%
净利润	30,104,179.13	22.79%	45,392,583.04	25.49%	-33.68%

项目重大变动原因

- 1、营业收入本期较上期下降 25.82%，主要系公司下游需求周期性波动所致。
- 2、营业成本本期较上期下降 37.31%，主要系本期收入下降所致。
- 3、销售费用本期较上期增加 19.63%，主要系销售人员工资薪金增加。
- 4、管理费用本期较上期增加 7.69%，主要系挂牌服务费增加。
- 5、研发费用本期较上期增加 2.27%，主要系研发人员工资薪金增加。
- 6、营业利润本期较上期下降 35.28%，主要系本期收入下降所致。
- 7、净利润本期较上期下降 33.68%，主要系收入下降所致。

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	129,767,545.80	173,969,059.42	-25.41%
其他业务收入	2,312,902.59	4,091,369.96	-43.47%
主营业务成本	54,107,798.74	85,702,610.78	-36.87%
其他业务成本	989,034.20	2,190,420.00	-54.85%

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
气体纯化器	123,446,344.51	51,239,514.05	58.49%	-26.66%	-38.04%	7.63%

气体过滤器	6,321,201.29	2,868,284.69	54.62%	11.69%	-4.47%	7.68%
其他	2,312,902.59	989,034.20	57.24%	-43.47%	-54.85%	10.78%
合计	132,080,448.39	55,096,832.94	58.29%	-25.82%	-37.71%	7.65%

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
境内	130,580,090.15	54,651,897.17	58.15%	-23.35%	-35.53%	7.91%
境外	1,500,358.24	444,935.77	70.34%	-80.54%	-85.73%	10.80%
合计	132,080,448.39	55,096,832.94	58.29%	-25.82%	-37.31%	7.65%

收入构成变动的的原因

1、气体纯化器本年营业收入和营业成本较上年降幅较大，主要系公司下游需求周期性波动，使公司气体纯化器的销售收入和成本下降。

2、气体过滤器营业收入较上年增长 11.69%，主要系气体过滤器处于市场开拓期，销售收入呈增长趋势。

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	上海正帆科技股份有限公司	9,858,616.53	7.46%	否
2	客户 B	6,693,759.89	5.07%	否
3	上海弗川自动化技术有限公司	5,046,070.83	3.82%	否
4	理纯（上海）洁净技术有限公司	3,966,902.62	3.00%	否
5	宏芯气体（上海）有限公司	3,570,867.25	2.70%	否
	合计	29,136,217.12	22.05%	-

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	上海实科燃气技术开发有限公司	3,518,829.54	8.96%	否
2	供应商 B	2,795,575.14	7.12%	否
3	南通伊原流体系统科技有限公司	2,687,734.53	6.85%	否
4	上海都可电子有限公司	2,429,988.36	6.19%	否
5	供应商 A	2,295,592.92	5.85%	否

合计	13,727,720.49	34.97%	-
----	---------------	--------	---

注：

- 1、上海实科燃气技术开发有限公司包含 Silpac International Pte. Ltd、上海实科燃气技术开发有限公司和上海实科贸易有限公司。
- 2、主要供应商为原材料供应商，不包括固定资产和工程采购供应商。

(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	50,022,398.03	1,867,079.10	2,579.18%
投资活动产生的现金流量净额	-101,077,283.74	-137,218,589.59	-26.34%
筹资活动产生的现金流量净额	54,425,577.51	142,381,766.69	-61.77%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期较上期增加 2,579.18%，主要系本期支付的采购款减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 26.34%，主要系本期支付的理财投资款减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 61.77%，主要系本期收到股权融资款减少所致。

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
先普半导体技术（上海）有限公司	控股子公司	气体纯化器销售	1,303,465.27	4,436,166.59	2,266,863.62	1,053,097.35	246,096.66
上海鑫纯气体技术有限公司	控股子公司	展会服务	100,000	828,193.90	828,200.63	161,358.42	2,258.30

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	建信现金添益	70,546,142.70	0	自有资金
建信基金管理 有限责任公司	其他	建信现金添益 A	6,135,352.74	0	自有资金
交通银行股份 有限公司	银行理财产品	交银理财稳享 鑫荣日开 2 号 (30 天持有 期) 理财产品 B	5,033,042.81	0	自有资金
交通银行股份 有限公司	银行理财产品	交银理财稳享 灵动慧利日开 12 号 (30 天 持有期) 理财 产品 E	10,006,609.39	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
市场竞争风险	半导体及其他高科技领域客户对气体纯度要求不断提高，技术更新速度快，客户需求和市场竞争情况也在不断演变，市场竞争加剧。一方面公司资金实力、经营规模、技术储备等方面与国外大型半导体设备企业存在差距，另一方面公司还面临行业新进入者可能引发的低价竞争风险。若未来公司在新技术、新产品的开发及推广不能紧跟市场变化，则可能无法在市场竞争中保持竞争优势，进而对公司经营业绩和业务发展造成不利影响。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人 JIANG, XIAOSONG（江晓松）和杜少俊合计控制公司 73.38%的表决权股份，持股比例较高。JIANG, XIAOSONG（江晓松）系公司董事长、总经理，杜少俊系公司副总经理。JIANG, XIAOSONG（江晓松）和杜少俊控股比例

	<p>高于 50%，若其利用自身实际控制地位，通过影响董事会、行使股东表决权等方式，对公司经营决策、人事任免、投资方向、利润分配、信息披露等进行不当控制，则公司正常生产经营可能受到影响，因而公司存在实际控制人实施不当控制的风险。</p>
原材料价格上涨的风险	<p>由于半导体及其他高科技行业对生产设备的质量和精度要求较高，公司在原材料的品质等方面均具有较高要求，如果未来部分原材料价格上涨，公司不能及时找到可替代的原材料来降低采购成本，可能导致产品成本上升，进而对生产经营造成不利影响。</p>
重要原材料进口依赖风险	<p>公司主要原材料中的零部件如阀门、管件等进口品牌占比较高，若因国际政治经济形势动荡、全球贸易摩擦加剧等原因，部分进口原材料供应出现短缺或价格大幅波动，将对公司经营造成不利影响。</p>
核心技术泄露风险	<p>经过多年积累，公司在气体微污染控制设备领域已形成了一系列具备较强行业竞争力的核心技术，成熟应用催化、吸附、吸气剂等各类核心工艺。截至报告期期末，公司在气体微污染控制设备领域拥有相关发明专利 5 项、实用新型专利 71 项。公司已采取相应的保密措施，但仍存在核心技术泄露的风险。如果因工作疏忽、管理不善、外界恶意窃取等导致公司技术泄露，将可能导致公司的竞争优势遭到削弱，从而对公司的生产经营和技术创新造成不利影响。</p>
研发失败的风险	<p>报告期内公司持续投入大量资源进行新技术和新产品的开发。公司目前仍保持较高的研发投入，由于新技术应用和新产品的市场化存在一定不确定性，如果公司不能正确把握研发方向，或者研发过程中无法突破关键技术、产品性能指标未达预期，或者推出的新产品不能契合市场需求，公司将面临研发失败的风险。</p>
税收优惠政策变动风险	<p>公司为高新技术企业，报告期内享受高新技术企业所得税的优惠税率。根据国家有关政策，公司报告期内享受增值税留抵税额返还、出口退税以及增值税加计抵减的税收优惠。未来如果相应税收优惠政策发生不可预测的调整，或者公司不能持续获得高新技术企业资质认定，公司的盈利能力和资金周转能力将受到影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	-	351,106.11
销售产品、商品，提供劳务（注）	-	521,756.62
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
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	-	-

注：日常性关联交易中销售产品、商品，提供劳务主要为公司按市场价向董事任职的公司销售产品，虽与日常销售相关，但具有一定偶然性且交易金额较小，无需预计。

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

公司报告期内不存在重大关联交易，报告期内关联交易属于公司正常经营和必要的交易行为。公司与关联方合作不会损害公司利益，有利于保证公司开展正常的生产经营活动。

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9月22日		挂牌	股份锁定的承诺	挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年9月22日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年9月22日		挂牌	规范和减少关联交易的承诺	承诺关联方公允交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年9月22日		挂牌	资金占用承诺	确保不发生资金占用事项	正在履行中

股东						
实际控制人或控股股东	2025年9月22日		挂牌	未能履行承诺的约束措施	未能履行承诺时约束措施的承诺函	正在履行中
董监高	2025年9月22日		挂牌	股份锁定的承诺	就股份锁定情况进行承诺	正在履行中
董监高	2025年9月22日		挂牌	规范和减少关联交易的承诺	承诺关联方公允交易	正在履行中
其他股东	2025年9月22日		挂牌	规范和减少关联交易的承诺	承诺关联方公允交易	正在履行中
董监高	2025年9月22日		挂牌	资金占用承诺	确保不发生资金占用事项	正在履行中
董监高	2025年9月22日		挂牌	未能履行承诺的约束措施	未能履行承诺时约束措施的承诺函	正在履行中
其他股东	2025年9月22日		挂牌	未能履行承诺的约束措施	未能履行承诺时约束措施的承诺函	正在履行中

注：上述其他股东指的是：深圳哈勃科技投资合伙企业（有限合伙）、聚源中小企业发展创业投资基金（绍兴）合伙企业（有限合伙）。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	在建工程	抵押	223,127,404.67	38.52%	抵押取得借款
土地使用权	无形资产	抵押	20,014,370.88	3.45%	抵押取得借款
银行保证金	货币资金	质押	977,406.47	0.17%	履行销售合同义务
总计	-	-	244,119,182.02	42.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司申请银行贷款及履行销售合同义务而进行资产抵押、质押，是公司为实现业务发展及经营的正常所需，有利于公司持续稳定运营和未来发展，不会对公司日常经营活动产生重大不利影响。

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	80,000,000	100%	0	80,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	52,831,916	66.04%	0	52,831,916	66.04%	
	董事、高管	5,870,213	7.34%	0	5,870,213	7.34%	
	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%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		80,000,000	-	0	80,000,000	-	
普通股股东人数							10

注：

1、普通股股本结构期初指公司于 2025 年 3 月完成股改的时间。

2、截至报告期末，公司尚未挂牌，公司股份未在中国证券登记结算有限责任公司登记。挂牌后，公司按照相关规定进行登记。截至报告披露日，公司股份在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记的情况为：有限售条件股份为 43,048,229 股，无限售条件股份为 36,951,771 股。

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	JIANG,	46,961,703	0	46,961,703	58.70%	0	46,961,703	0	0

	XIAOSONG (江晓松)								
2	上海先而普 科技合伙企业 (有限合伙)	11,740,426	0	11,740,426	14.68%	0	11,740,426	0	0
3	深圳哈勃科 技投资合伙 企业(有限 合伙)	7,337,766	0	7,337,766	9.17%	0	7,337,766	0	0
4	聚源中小 企业发展创 业投资基 金(绍兴) 合伙企业 (有限合 伙)	5,870,213	0	5,870,213	7.34%	0	5,870,213	0	0
5	上海华虹 虹芯私募 基金合 伙企业 (有限 合 伙)	2,696,629	0	2,696,629	3.37%	0	2,696,629	0	0
6	南京熠柏 汇先创业 投资合 伙企业 (有限 合 伙)	1,797,753	0	1,797,753	2.25%	0	1,797,753	0	0
7	深圳市远 致星火私 募股权 投资基 金合 伙企业 (有限 合 伙)	1,348,317	0	1,348,317	1.69%	0	1,348,317	0	0
8	深圳聚源 芯创私募 股权投 资基金 合 伙企业 (有限 合 伙)	898,876	0	898,876	1.12%	0	898,876	0	0
9	南通至远 启行半导 体产业 投资基 金(有 限合 伙)	898,876	0	898,876	1.12%	0	898,876	0	0
10	成都申芯 半导体有 限公	449,441	0	449,441	0.56%	0	449,441	0	0

司									
合计	80,000,000	0	80,000,000	100%	0	80,000,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

1、JIANG, XIAOSONG（江晓松）系上海先而普的执行事务合伙人并持有上海先而普 0.05% 的出资份额。

2、聚源中小企业发展创业投资基金（绍兴）合伙企业（有限合伙）、深圳聚源芯创私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）均为中芯聚源股权投资管理（上海）有限公司及其下属企业担任基金管理人的私募投资基金。

3、截至报告期末，公司尚未挂牌，公司股份未在中国证券登记结算有限责任公司登记。挂牌后，公司按照相关规定进行登记。截至报告披露日，公司股份在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记的情况为：JIANG, XIAOSONG（江晓松）有限售条件股份为 35,221,278 股，上海先而普有限售条件股份为 7,826,951 股。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

公司实际控制人为 JIANG, XIAOSONG（江晓松）和杜少俊。

截至报告期末，JIANG, XIAOSONG（江晓松）直接持有公司 58.70% 的表决权，并通过担任上海先而普的执行事务合伙人，直接及间接控制公司 73.38% 表决权。杜少俊为 JIANG, XIAOSONG（江晓松）配偶，通过上海先而普间接持有公司 7.33% 股份，同时杜少俊担任公司副总经理。因此，JIANG, XIAOSONG（江晓松）和杜少俊为公司的共同实际控制人。

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				
JIAN G, XIA OSO NG (江晓松)	董事长、总经理	男	1963年4月	2025年2月28日	2028年2月27日	46,961,703	0	46,961,703	58.70%
唐浩	董事、副总经理	男	1983年3月	2025年2月28日	2028年2月27日	5,870,213	0	5,870,213	7.34%
姜达才	董事	男	1967年11月	2025年2月28日	2028年2月27日	0	0	0	0%
许福军	独立董事	男	1979年5月	2025年6月29日	2028年2月27日	0	0	0	0%
许金道	独立董事	男	1968年4月	2025年6月29日	2028年2月27日	0	0	0	0%
杜少俊	副总经理	女	1972年11月	2025年6月10日	2028年2月27日	5,864,343	0	5,864,343	7.33%
顾红梅	财务总监	女	1988年10月	2025年2月28日	2028年2月27日	0	0	0	0%
朱伟波	董事会秘书	男	1987年6月	2025年7月7日	2028年7月6日	0	0	0	0%

董事、高级管理人员与股东之间的关系

JIANG, XIAOSONG（江晓松）与杜少俊系夫妻关系，为公司共同实际控制人。除上述情形之外，公司董事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

（二） 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
许金道	是	是	是	否	否
许福军	是	否	否	否	否
姜达才	否	否	否	否	否

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
许福军		新任	独立董事	选举
许金道		新任	独立董事	选举
杜少俊	运营副总	新任	副总经理	聘任
顾红梅	财务经理	新任	财务总监	聘任
朱伟波		新任	董事会秘书	聘任

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

许福军，男，1979年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。2007年毕业于北京大学，并在北大从事博士后研究，于2009年留校工作至今，现为北京大学物理学院教授、博士生导师、教育部长江学者特聘教授（2023）；2025年7月至今，担任公司独立董事。

许金道，男，1968年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。1991年9月至1997年7月任昆山市成人教育中心教师；1997年7月至2003年1月任昆山开发区审计事务所合伙人；2003年2月至今任苏州华明联合会计师事务所合伙人；2020年3月至今任昆山科森科技股份有限公司独立董事；2024年1月至今任天津国安盟固利新材料科技股份有限公司独立董事；2025年7月至今，任公司独立董事。

杜少俊，女，1972年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991年7月至1992年7月，任湖北省钟祥市荆襄矿务局供应处职员；1992年8月至1993年7月，任湖北省钟祥市双河镇财管所职员；1993年8月至2005年4月，任湖北省钟祥市财政局胡集分局出纳；2005年5月至

2019年6月，任先普半导体运营经理；2011年1月至2025年8月，任先普半导体监事；2018年6月至2025年2月，任先普有限监事；2019年7月至2025年3月，任先普有限运营副总；2025年3月至2025年6月任先普科技运营副总；2025年6月至今，任公司副总经理。

顾红梅，女，1988年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年7月至2015年3月，任上海玻璃钢研究院有限公司出纳；2015年4月至2016年10月，任上海起乾点坤企业管理有限公司财务助理；2016年10月至2022年2月，任上海淦湾创业孵化器有限公司会计；2022年2月至2025年3月，任先普有限财务经理；2025年3月至今，任公司财务总监。

朱伟波，男，1987年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2013年6月至2014年8月，任上海领灿投资咨询股份有限公司项目经理；2014年10月至2018年5月，任九富公关顾问（上海）有限公司高级项目经理；2018年5月至2021年4月，任上海河图工程股份有限公司证券事务代表兼法务；2021年4月至2025年6月，任上海梦创双杨数据科技股份有限公司证券事务代表兼法务。2025年7月至今，任公司董事会秘书。

(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	24	6	4	26
生产人员	29	2	2	29
销售人员	23	8	4	27
研发人员	33	3	5	31
员工总计	109	19	15	113

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	4	5
本科	51	58
专科	32	27
专科以下	21	21
员工总计	109	113

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、公司培训政策

公司进一步加强了人力资源管理，完善了相关工作流程，组织实施了覆盖全岗位、多维度的员工培训体系。培训内容包括新员工入职培训、在职人员业务培训、员工技能培训、管理者提升培训等，持续提升公司员工的整体专业素养与综合能力。通过培训，员工不仅深入了解了公司发展历程、企业文化、安全管理规范及各项管理制度，还针对性提升了相关工作中所需的技术能力与业务水平，在提高员工工作积极性、增强归属感、提升工作效率及综合职业素养等方面发挥了积极作用，有效实现了公司与员工的双赢共进。

2、公司薪酬政策

公司劳动关系管理体系完善，依法与全体员工签订《劳动合同》，并严格按照国家及地方相关规定，为员工足额缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育保险及住房公积金，同时依法为员工代扣代缴个人所得税。公司根据员工的岗位、职级、工作性质、个人能力等多维度构建了科学的薪酬管理体系与清晰的晋升体系，并结合年度经营目标达成情况、利润目标达成情况、员工年度绩效达成情况等核心因素，进行年度奖金的综合评定与发放，充分体现了薪酬的公平性与激励性。

3、需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司有需要承担费用的离退休职工 1 名。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司在报告期内，加强了管理和控制体系，严格按照《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《董事会秘书工作制度》《总经理工作细则》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保决策制度》《信息披露管理制度》《防范资金占用制度》等有关规范性制度开展公司业务，控制风险的同时，有效提高直接管理效率。

报告期内，公司股东会、董事会、审计委员会、高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

经检查，审计委员会认为：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，重大事项的决策程序符合相关规定，未发现公司生产运营管理活动存在重大风险事项。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。审计委员会对本年度内定期报告进行审核，并提出书面审核意见，认为公司定期报告编制和审议程序符合法律法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定，内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项要求，能够真实地反映公司的经营情况和财务状况。

报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，审计委员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

公司严格按照《公司法》《公司章程》等法律法规及各项管理制度规范运作，逐步完善法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均具有独立性，具有完整的业务体系及面向市场独立、自主经营的能力：

1、业务独立性

公司拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同行业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营完整性、独立性受到不利影响。

2、资产独立性

公司资产完全独立于公司股东，公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有的资产拥有完全的控制支配权，不存在公司资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立性

公司严格按照《公司法》《劳动法》等国家有关法律法规建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司董事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》《公司章程》的规定，公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其他关联企业担任除董事、监事以外的其他职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其他关联企业领取薪酬的情形；公司财务人员不存在在公司关联方及其控制的其他企业中兼职或领取薪酬的情形。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系；公司实行独立的财务决策和严格的财务监督管理，公司在银行开设了独立账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税。

5、机构独立性

公司拥有独立的经营办公机构，不存在混合经营、合署办公等情况。公司建立并逐步完善适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在任何单位和个人干预公司机构设置的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据《公司法》《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部管理制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，依照制度规范公司治理，有效执行内部控制。

2、董事会关于内部控制的说明

经董事会评估认为：公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合立足公司长期发展对内部管理、财务管理等规范的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。董事会和管理层在确保业务运作效率的基础上还建立了一定层级的审批授权、职责分离、监督汇报等内部控制工作，并开展持续有效的监督工作，定期对内部管理及风险控制进行有效评估，部署战略。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(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，结合公司自身情况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，继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控制，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，采取防范、控制、严格管理等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天职业字[2026]15279 号	
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域	
审计报告日期	2026 年 4 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王俊	苏鸿辉
	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）	30	

审计报告

天职业字[2026]15279 号

上海先普科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海先普科技股份有限公司（以下简称“先普科技”、“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，公允反映了先普科技 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。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于先普科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对报告期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应

对以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。

营业收入的确认

1、事项描述

2025 年度先普科技营业收入分别为 13,208.04 万元。由于营业收入是先普科技的关键业绩指标之一，从而存在先普科技管理层（以下简称“管理层”）为达到特定目标或期望而调节收入确认时点的固有风险，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策见附注“三、（二十九）收入”；关于收入类别的披露见附注“六、（三十三）营业收入、营业成本”。

2、审计应对

我们针对营业收入的确认执行的主要审计程序如下：

1.了解并测试公司管理层收入确认相关的关键内部控制，评价内部控制设计的合理性及执行的有效性；

2.选取样本检查主要销售合同，识别合同中与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求，并复核相关会计政策是否得到一贯执行；

3.对营业收入及毛利率按客户、产品等实施分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动的原因；

4.以抽样方式，对报告期内营业收入执行函证程序；实地走访主要客户，以评价公司销售业务的真实性；

5.从销售收入的会计记录中和出库中选取样本，将该笔销售相关的合同、发货记录、《销货单》、《设备验收报告书》做交叉核对，关注收入确认是否真实；

6.对资产负债表日前后的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

先普科技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，管理层负责评估先普科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督先普科技的财务报告过程。

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，就可能对先普科技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先普科技不能持续经营。

(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) 就先普科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对报告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。

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
流动资产：			
货币资金	六、（一）	24,357,458.55	19,937,261.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	91,721,147.64	87,542,666.03
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	5,481,913.92	7,464,537.99
应收账款	六、（四）	49,793,609.95	43,332,681.49
应收款项融资	六、（五）	1,001,919.30	1,258,046.44
预付款项	六、（六）	2,539,078.43	2,141,744.57
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、（七）	785,722.06	2,367,958.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	131,450,383.77	139,742,694.42
其中：数据资源			
合同资产	六、（九）	2,361,391.22	5,314,815.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（十）	10,471,936.13	12,982,574.58
流动资产合计		319,964,560.97	322,084,980.80
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、（十一）	7,525,964.80	9,657,515.33
在建工程	六、（十二）	223,127,404.67	115,962,430.49
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、（十三）	2,827,444.20	6,735,908.14
无形资产	六、（十四）	20,155,632.73	21,431,508.47
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、（十五）	58,254.69	465,173.96
递延所得税资产	六、（十六）	2,227,475.13	2,507,166.24
其他非流动资产	六、（十七）	3,408,712.89	554,001.07
非流动资产合计		259,330,889.11	157,313,703.70
资产总计		579,295,450.08	479,398,684.50
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、（十九）	56,201,584.81	45,873,585.35
预收款项			
合同负债	六、（二十）	64,972,843.58	54,552,067.76
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、（二十一）	7,398,418.76	8,616,216.07
应交税费	六、（二十二）	577,378.29	1,981,958.68
其他应付款	六、（二十三）	5,762,091.20	3,532,354.27
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、（二十四）	7,550,234.05	3,873,089.99
其他流动负债	六、（二十五）	7,010,395.48	13,842,346.87
流动负债合计		149,472,946.17	132,271,618.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、（二十六）	112,864,440.76	57,170,035.18
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（二十七）	-	2,335,296.69

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（二十八）	419,603.72	600,513.92
递延所得税负债	六、（十六）	1,037,480.27	1,624,419.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		114,321,524.75	61,730,265.48
负债合计		263,794,470.92	194,001,884.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十九）	80,000,000.00	13,628,126.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十）	198,998,102.01	189,371,874.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（三十一）	5,863,597.73	6,814,063.00
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十二）	30,639,279.42	75,582,737.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		315,500,979.16	285,396,800.03
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		315,500,979.16	285,396,800.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		579,295,450.08	479,398,684.50

法定代表人：JIANG,XIAOSONG（江晓松） 主管会计工作负责人：顾红梅 会计机构负责人：顾红梅

（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
流动资产：			
货币资金		22,844,671.37	17,182,830.50
交易性金融资产		91,721,147.64	87,542,666.03
衍生金融资产			
应收票据		5,355,156.71	7,464,537.99
应收账款	十八、（一）	48,733,463.34	41,432,928.59
应收款项融资		978,446.95	1,258,046.44
预付款项		2,372,758.43	1,978,772.57
其他应收款	十八、（二）	785,722.06	2,403,328.28
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		130,403,212.99	138,695,523.64
其中：数据资源			
合同资产		2,222,878.72	5,214,015.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,471,656.13	12,977,207.72
流动资产合计		315,889,114.34	316,149,857.26
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十八、（三）	3,219,005.94	3,219,005.94
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		7,525,964.80	9,657,515.33
在建工程		223,127,404.67	115,962,430.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,827,444.20	6,735,908.14
无形资产		20,155,632.73	21,431,508.47
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		58,254.69	465,173.96
递延所得税资产		2,014,374.02	2,209,351.38
其他非流动资产		3,194,782.89	307,333.57
非流动资产合计		262,122,863.94	159,988,227.28
资产总计		578,011,978.28	476,138,084.54
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		56,201,584.81	45,873,585.35
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,398,418.76	8,616,216.07
应交税费		500,937.69	248,793.28
其他应付款		5,762,091.20	3,339,668.20

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		63,824,918.23	53,298,193.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,550,234.05	3,873,089.99
其他流动负债		6,861,165.19	13,423,065.98
流动负债合计		148,099,349.93	128,672,611.88
非流动负债：			
长期借款		112,864,440.76	57,170,035.18
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			2,335,296.69
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		419,603.72	600,513.92
递延所得税负债		1,037,480.27	1,624,419.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		114,321,524.75	61,730,265.48
负债合计		262,420,874.68	190,402,877.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本		80,000,000.00	13,628,126.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		198,998,102.01	189,371,874.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,863,597.73	6,814,063.00
一般风险准备			
未分配利润		30,729,403.86	75,921,144.18
所有者权益（或股东权益）合计		315,591,103.60	285,735,207.18
负债和所有者权益（或股东权益）合计		578,011,978.28	476,138,084.54

（三） 合并利润表

单位：元

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

一、营业总收入		132,080,448.39	178,060,429.38
其中：营业收入	六、（三十三）	132,080,448.39	178,060,429.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		101,074,309.39	130,277,231.28
其中：营业成本	六、（三十三）	55,096,832.94	87,893,030.78
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、（三十四）	165,127.52	523,288.73
销售费用	六、（三十五）	15,172,113.36	12,682,577.23
管理费用	六、（三十六）	16,260,157.21	15,098,790.04
研发费用	六、（三十七）	14,281,208.29	13,963,852.74
财务费用	六、（三十八）	98,870.07	115,691.76
其中：利息费用	六、（三十八）		
利息收入	六、（三十八）	112,023.65	199,709.25
加：其他收益	六、（三十九）	3,471,865.39	5,346,011.07
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十）	608,769.52	601,674.00
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、（四十一）	819,280.77	862,410.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十二）	-1,749,882.94	-1,113,665.54

资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十三）	-1,079,587.09	-2,354,785.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十四）	-362.50	-15,719.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,076,222.15	51,109,123.59
加：营业外收入	六、（四十五）	11,374.32	1.89
减：营业外支出	六、（四十六）	-	50,849.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,087,596.47	51,058,275.58
减：所得税费用	六、（四十七）	2,983,417.34	5,665,692.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,104,179.13	45,392,583.04
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：		30,104,179.13	45,392,583.04
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,104,179.13	45,392,583.04
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：		30,104,179.13	45,392,583.04
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）		30,104,179.13	45,392,583.04
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		30,104,179.13	45,392,583.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		30,104,179.13	45,392,583.04

(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.38	0.58
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.38	0.58

法定代表人：JIANG,XIAOSONG（江晓松）主管会计工作负责人：顾红梅会计机构负责人：顾红梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十八、(四)	132,080,448.39	178,060,429.38
减：营业成本	十八、(四)	55,096,832.94	87,897,517.51
税金及附加		153,249.44	509,867.30
销售费用		15,170,499.78	12,680,881.75
管理费用		16,257,877.39	15,093,129.66
研发费用		14,281,208.29	13,963,852.74
财务费用		100,055.33	129,388.17
其中：利息费用			
利息收入		21,143.84	185,451.76
加：其他收益		3,462,987.16	5,344,315.59
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、(五)	608,769.52	601,674.00
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）		819,280.77	862,410.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,391,228.95	-1,085,197.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,777,062.09	-1,927,448.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-362.50	-15,719.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,743,109.13	51,565,827.93
加：营业外收入		11,374.12	1.89
减：营业外支出			50,849.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,754,483.25	51,514,979.92
减：所得税费用		2,898,586.83	5,783,989.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,855,896.42	45,730,990.19
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,855,896.42	45,730,990.19
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		29,855,896.42	45,730,990.19
七、每股收益：			
(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
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		117,953,162.87	122,943,138.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十八）	6,311,579.47	9,743,400.01
经营活动现金流入小计		124,264,742.34	132,686,538.41
购买商品、接受劳务支付的现金		21,602,295.09	74,863,000.04
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		35,358,771.14	37,909,474.05
支付的各项税费		4,680,904.23	8,098,275.54
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十八）	12,600,373.85	9,948,709.68
经营活动现金流出小计		74,242,344.31	130,819,459.31
经营活动产生的现金流量净额		50,022,398.03	1,867,079.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		41,640,799.16	44,398,326.00
取得投资收益收到的现金		608,769.52	601,674.00
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			233,847.69
投资活动现金流入小计		42,249,568.68	45,233,847.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,326,852.42	84,281,024.85
投资支付的现金		45,000,000.00	98,000,000.00
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			171,412.43
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		143,326,852.42	182,452,437.28
投资活动产生的现金流量净额		-101,077,283.74	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			90,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,824,607.44	57,170,035.18
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		60,824,607.44	147,170,035.18
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		2,373,670.16	316,211.49
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		4,025,359.77	4,472,057.00
筹资活动现金流出小计		6,399,029.93	4,788,268.49
筹资活动产生的现金流量净额		54,425,577.51	142,381,766.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		74,375.09	-105,298.76
五、现金及现金等价物净增加额		3,445,066.89	6,924,957.44

加：期初现金及现金等价物余额		19,934,985.19	13,010,027.75
六、期末现金及现金等价物余额		23,380,052.08	19,934,985.19

法定代表人：JIANG,XIAOSONG（江晓松）主管会计工作负责人：顾红梅会计机构负责人：顾红梅

(六) 母公司现金流量表

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		116,948,181.82	120,215,088.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,338,672.97	9,727,447.04
经营活动现金流入小计		123,286,854.79	129,942,535.44
购买商品、接受劳务支付的现金		22,241,000.57	70,112,121.65
支付给职工以及为职工支付的现金		35,358,771.14	37,909,474.05
支付的各项税费		2,022,089.66	9,600,968.77
支付其他与经营活动有关的现金		12,400,951.57	9,927,145.99
经营活动现金流出小计		72,022,812.94	127,549,710.46
经营活动产生的现金流量净额		51,264,041.85	2,392,824.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		41,640,799.16	44,398,326.00
取得投资收益收到的现金		608,769.52	601,674.00
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			
投资活动现金流入小计		42,249,568.68	45,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,326,852.42	84,281,024.85
投资支付的现金		45,000,000.00	101,219,005.94
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		143,326,852.42	185,500,030.79
投资活动产生的现金流量净额		-101,077,283.74	-140,500,030.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			90,000,000.00
取得借款收到的现金		60,824,607.44	57,170,035.18
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		60,824,607.44	147,170,035.18

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		2,373,670.16	316,211.49
支付其他与筹资活动有关的现金		4,025,359.77	4,472,057.00
筹资活动现金流出小计		6,399,029.93	4,788,268.49
筹资活动产生的现金流量净额		54,425,577.51	142,381,766.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		74,375.09	-104,034.44
五、现金及现金等价物净增加额		4,686,710.71	4,170,526.44
加：期初现金及现金等价物余额		17,180,554.19	13,010,027.75
六、期末现金及现金等价物余额		21,867,264.90	17,180,554.19

(七) 合并股东权益变动表

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	13,628,126.00				189,371,874.00				6,814,063.00		75,582,737.03		285,396,800.03
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	13,628,126.00				189,371,874.00				6,814,063.00		75,582,737.03		285,396,800.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	66,371,874.00				9,626,228.01				-950,465.27		-44,943,457.61		30,104,179.13
（一）综合收益总额											30,104,179.13		30,104,179.13
（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								2,985,589.64	-2,985,589.64			
1. 提取盈余公积								2,985,589.64	-2,985,589.64			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	66,371,874.00			9,626,228.01				-3,936,054.91	-72,062,047.10			
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	66,371,874.00			9,626,228.01				-3,936,054.91	-72,062,047.10			
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	80,000,000.00			198,998,102.01				5,863,597.73	30,639,279.42			315,500,979.16

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	12,250,000.00				100,750,000.00				3,936,054.91		33,068,162.08		150,004,216.99
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	12,250,000.00				100,750,000.00				3,936,054.91		33,068,162.08		150,004,216.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,378,126.00				88,621,874.00				2,878,008.09		42,514,574.95		135,392,583.04
(一) 综合收益总额											45,392,583.04		45,392,583.04
(二) 所有者投入和减少资本	1,378,126.00				88,621,874.00								90,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,378,126.00				88,621,874.00								90,000,000.00
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								2,878,008.09		-2,878,008.09		
1. 提取盈余公积								2,878,008.09		-2,878,008.09		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	13,628,126.00				189,371,874.00			6,814,063.00		75,582,737.03		285,396,800.03

法定代表人：JIANG,XIAOSONG（江晓松）主管会计工作负责人：顾红梅会计机构负责人：顾红梅

(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	13,628,126.00				189,371,874.00				6,814,063.00		75,921,144.18	285,735,207.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,628,126.00				189,371,874.00				6,814,063.00		75,921,144.18	285,735,207.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	66,371,874.00				9,626,228.01				-950,465.27		-	29,855,896.42
(一) 综合收益总额											29,855,896.42	29,855,896.42
(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									2,985,589.64		-2,985,589.64	
1. 提取盈余公积									2,985,589.64		-2,985,589.64	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	66,371,874.00				9,626,228.01				-		-	
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	66,371,874.00				9,626,228.01				-		-	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	80,000,000.00				198,998,102.01				5,863,597.73		30,729,403.86	315,591,103.60

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	12,250,000.00				100,750,000.00				3,936,054.91		33,068,162.08	150,004,216.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,250,000.00				100,750,000.00				3,936,054.91		33,068,162.08	150,004,216.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,378,126.00				88,621,874.00				2,878,008.09		42,852,982.10	135,730,990.19
(一) 综合收益总额											45,730,990.19	45,730,990.19
(二) 所有者投入和减少 资本	1,378,126.00				88,621,874.00							90,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,378,126.00				88,621,874.00							90,000,000.00
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									2,878,008.09		-2,878,008.09	
1. 提取盈余公积									2,878,008.09		-2,878,008.09	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	13,628,126.00				189,371,874.00				6,814,063.00		75,921,144.18	285,735,207.18

上海先普科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司基本信息

上海先普科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2018 年 6 月 15 日，由先普半导体技术（上海）有限公司单独出资设立，注册资本为人民币 20.00 万元，公司章程约定 2038 年 5 月 17 日前以货币形式出资，法定代表人为 JIANG, XIAOSONG（江晓松）。

2025 年 2 月，经公司股东会决议，以 2024 年 10 月 31 日为基准日，将有限公司整体变更为股份有限公司，股份公司设立时股本为 8,000.00 万元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司整体变更为股份有限公司的注册资本实收情况进行了审验，并于 2025 年 2 月 28 日出具了天职业字[2025]9461 号《验资报告》。

经多次股权变更及增资，截至 2025 年 12 月 31 日，公司的注册资本为 8,000.00 万元，控股股东为 JIANG, XIAOSONG（江晓松），持股比例为 58.7021%。公司的纳税人识别号为：91310112MA1GC28U0L。公司注册地：上海市闵行区昆阳路 1508 号 2 幢 2 层。法定代表人：JIANG, XIAOSONG（江晓松）。

公司类型：股份有限公司（外商投资、未上市）

营业期限：2018-06-15 至 无固定期限

公司经营范围：从事气体技术、电子科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，气体提纯专用设备、电子专用设备的开发、生产、销售、租赁、维修，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

（二）实际控制人

本公司无母公司，JIANG, XIAOSONG（江晓松）和杜少俊为公司的共同实际控制人。

（三）财务报表报出日

本财务报告于二〇二六年四月十五日经本公司董事会批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。报告期内，公司合并财务报表范围及其变化情况，详见“附注八、合并范围的变更”及“附注九、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

本次报告期间为 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 500 万以上(含)或占应收款项账面余额 10% 以上的款项
重要的预付款项、应付账款、其他应付款	金额 500 万以上(含)
重要的在建工程	单项金额超过 500 万（含）的在建工程项目

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

- 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) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦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的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；该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。对于此类金融资产，采用实际利率法，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，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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。

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。

3.金融负债分类和计量

本公司的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与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定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公司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；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(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。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6.金融资产转移

本公司已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。

本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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确认组合的依据
银行承兑汇票组合	票据类型，预计无损失
商业承兑汇票组合	票据类型，账龄组合

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00
3 年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

（十三）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准

备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确认组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似风险特征

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1—2年（含2年）	10.00
2—3年（含3年）	30.00
3年以上	100.00

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

（十四）应收款项融资

1.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

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确认组合的依据
银行承兑汇票组合	票据类型，预计无损失

3.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

（十五）其他应收款

1.其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三（十一）金融工具进行处理。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确认组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似风险特征

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1—2年（含2年）	10.00
2—3年（含3年）	30.00
3年以上	100.00

4.按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

（十六）存货

1.存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品和发出商品等。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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

而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

（十七）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（十八）持有待售的非流动资产或处置组

1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额

应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组-成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十九）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十三）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

1.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	3年
土地使用权	20年

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

2.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，能证明其有用性；（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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

（二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来

现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将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。

（二十五）长期待摊费用

1.长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

2.摊销年限

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

（2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（3）融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（二十六）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十七）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除股份支付以外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。本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。

1.短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

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提出给予补偿，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。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

（二十八）股份支付

1. 股份支付的种类

包括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

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十九) 收入

1.按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入的确认

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控制权时确认收入。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。

本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

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。

（2）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（3）对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

本公司的相关业务不存在对收入确认具有重大影响的判断。

（4）本公司收入确认的具体政策：

①境内销售

需要安装调试的产品：运抵客户指定现场，设备安装调试完成，经客户验收后确认收入。

不需要安装调试的产品：公司按合同约定交付产品，经客户签收后确认收入。

②境外销售

需要安装调试的产品：运抵客户指定现场，设备安装调试完成，经客户验收后确认收入。

不需要安装调试的产品：主要采用 FCA、FOB、CIF 等模式，出口报关后确认收入。

③设备租赁

根据合同，租赁收入在租赁期内各个期间按照直线法确认。

（三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（三十一）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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，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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十三）租赁

1.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

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。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（三十四）其他重要的会计政策和会计估计

无。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、6
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	5.00
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2.00
土地使用税	土地面积	3元/平方米
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25、20

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明如下。

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海先普科技股份有限公司	15.00
先普半导体技术（上海）有限公司	25.00
上海鑫纯气体技术有限公司	20.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

1.根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局于2023年11月15日联合颁布的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202331001535），认定先普科技为高新技术企业，认证有效期3年。先普科技自获得高新技术企业认定后三年内（2023年度-2025年度），享有10%的企业所得税抵减，企业所得税税率按15%的比例缴纳。

2.根据财政部、税务总局联合发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第7号）的有关规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

3.根据《关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告2023年第6号）、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第6号）有关规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应

纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第12号），上述政策延续执行至2027年12月31日。上海鑫纯气体技术有限公司作为小微企业享受上述所得税税收优惠政策。

4.根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额，本公告所称先进制造业企业是指高新技术企业中的制造业一般纳税人。先普科技作为高新技术企业享受上述增值税加计抵减政策税收优惠。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司报告期内无会计政策变更情况。

（二）会计估计变更情况

本公司报告期内无会计估计变更情况。

（三）前期重大会计差错更正情况

本公司报告期内无前期重大会计差错更正情况。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2025 年 01 月 01 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，上期指 2024 年度，本期指 2025 年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	23,377,284.53	19,934,985.19
其他货币资金	980,174.02	2,276.31
合计	<u>24,357,458.55</u>	<u>19,937,261.50</u>

其中：存放在境外的款项总额

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项，详见本财务报表附注“六、（十八）所有权或使用权受限资产”。

3.期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

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	<u>91,721,147.64</u>	<u>87,542,666.03</u>
其中：理财产品	15,039,652.20	18,075,531.12
基金产品	76,681,495.44	69,467,134.91
合计	<u>91,721,147.64</u>	<u>87,542,666.03</u>

(三) 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	5,481,913.92	6,609,537.99
商业承兑汇票		855,000.00
合计	<u>5,481,913.92</u>	<u>7,464,537.99</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额终止确认金额	期末余额未终止确认金额
银行承兑汇票		3,921,232.82
合计		<u>3,921,232.82</u>

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>5,481,913.92</u>	<u>100.00</u>			<u>5,481,913.92</u>
其中：银行承兑汇票	5,481,913.92	100.00			5,481,913.92
商业承兑汇票					
合计	<u>5,481,913.92</u>	<u>100.00</u>			<u>5,481,913.92</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>7,509,537.99</u>	<u>100.00</u>	<u>45,000.00</u>		<u>7,464,537.99</u>
其中：银行承兑汇票	6,609,537.99	88.02			6,609,537.99
商业承兑汇票	900,000.00	11.98	45,000.00	5.00	855,000.00

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
合计	<u>7,509,537.99</u>	<u>100.00</u>	<u>45,000.00</u>		<u>7,464,537.99</u>

6. 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	
商业承兑汇票	45,000.00	-45,000.00			
合计	<u>45,000.00</u>	<u>-45,000.00</u>			

报告期内无重要的坏账准备收回或转回金额。

7. 报告期内无实际核销的应收票据情况。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	39,706,928.49	40,458,638.77
1-2年(含2年)	10,752,933.94	5,055,482.10
2-3年(含3年)	3,420,553.38	495,772.52
3年以上	644,472.76	246,470.00
合计	<u>54,524,888.57</u>	<u>46,256,363.39</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>54,524,888.57</u>	<u>100.00</u>	<u>4,731,278.62</u>		<u>49,793,609.95</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备	54,524,888.57	100.00	4,731,278.62	8.68	49,793,609.95
合计	<u>54,524,888.57</u>	<u>100.00</u>	<u>4,731,278.62</u>		<u>49,793,609.95</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>46,256,363.39</u>	<u>100.00</u>	<u>2,923,681.90</u>		<u>43,332,681.49</u>

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：按账龄组合计提坏账准备	46,256,363.39	100.00	2,923,681.90	6.32	43,332,681.49
合计	<u>46,256,363.39</u>	<u>100.00</u>	<u>2,923,681.90</u>		<u>43,332,681.49</u>

(1)按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	39,706,928.49	1,985,346.45	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10,752,933.94	1,075,293.40	10.00
2-3 年 (含 3 年)	3,420,553.38	1,026,166.01	30.00
3 年以上	644,472.76	644,472.76	100.00
合计	<u>54,524,888.57</u>	<u>4,731,278.62</u>	

3.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	
按组合计提坏账准备	2,923,681.90	1,807,596.72			4,731,278.62
合计	<u>2,923,681.90</u>	<u>1,807,596.72</u>			<u>4,731,278.62</u>

4.报告期实际核销的应收账款情况

无。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同资产	占应收账款和合同资产	坏账准备
	期末余额	期末余额	期末余额	期末余额合计数的比例(%)	
客户 B 子公司	3,122,400.00		3,122,400.00	5.41	156,120.00
客户 B 孙公司	2,996,000.00		2,996,000.00	5.19	149,800.00
宏芯气体 (上海) 有限公司	2,406,143.00	348,000.00	2,754,143.00	4.77	137,707.15
上海弗克自动化技术有限公司	2,590,000.00		2,590,000.00	4.49	129,500.00
华虹半导体制造 (无锡) 有限公司	2,238,869.00		2,238,869.00	3.88	111,943.45
合计	<u>13,353,412.00</u>	<u>348,000.00</u>	<u>13,701,412.00</u>	<u>23.74</u>	<u>685,070.60</u>

6.报告期内无由金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7.报告期内无转移应收账款且继续涉入的应收账款情况。

（五）应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,001,919.30	1,258,046.44
合计	<u>1,001,919.30</u>	<u>1,258,046.44</u>

注：公司期末在手应收票据可能会贴现、背书转让或到期承兑，既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，故报告期内在“应收款项融资”项目列报。

2.期末无已质押的应收票据。

3.期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末余额终止确认金额	期末余额未终止确认金额
银行承兑汇票	5,943,026.00	
合计	<u>5,943,026.00</u>	

（六）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（含1年）	2,423,540.23	95.45	2,049,711.34	95.70
1-2年（含2年）	115,538.20	4.55	92,033.23	4.30
合计	<u>2,539,078.43</u>	<u>100.00</u>	<u>2,141,744.57</u>	<u>100.00</u>

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	占预付账款期末余额 合计数的比例(%)
供应商 C	353,364.52	13.92
赛勉管理咨询（上海）有限公司	166,320.00	6.55
供应商 D	154,800.28	6.10
上海焯博实业有限公司	152,905.20	6.02
瑞立亚科技有限公司	140,576.00	5.54
合计	<u>967,966.00</u>	<u>38.13</u>

3.期末无账龄超过 1 年的重要预付款项

（七）其他应收款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	785,722.06	2,367,958.28
合计	<u>785,722.06</u>	<u>2,367,958.28</u>

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	100,000.00	719,762.50
1-2年(含2年)	319,612.50	1,870,615.45
2-3年(含3年)	575,815.45	164,616.86
3年以上	778,132.53	613,515.67
合计	<u>1,773,560.48</u>	<u>3,368,510.48</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	163,716.86	163,716.86
押金及保证金	1,609,843.62	3,204,793.62
合计	<u>1,773,560.48</u>	<u>3,368,510.48</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	163,716.86	9.23	163,716.86	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>1,609,843.62</u>	<u>90.77</u>	<u>824,121.56</u>		<u>785,722.06</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备	1,609,843.62	90.77	824,121.56	51.19	785,722.06
合计	<u>1,773,560.48</u>	<u>100.00</u>	<u>987,838.42</u>		<u>785,722.06</u>

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	163,716.86	4.86	163,716.86	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>3,204,793.62</u>	<u>95.14</u>	<u>836,835.34</u>		<u>2,367,958.28</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备	3,204,793.62	95.14	836,835.34	26.11	2,367,958.28
合计	<u>3,368,510.48</u>	<u>100.00</u>	<u>1,000,552.20</u>		<u>2,367,958.28</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
江西景明电气有限公司	163,716.86	163,716.86	100.00	预计无法收回
合计	<u>163,716.86</u>	<u>163,716.86</u>		

按组合计提坏账准备

组合计提项目: 按账龄组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	100,000.00	5,000.00	5.00
1-2年(含2年)	319,612.50	31,961.25	10.00
2-3年(含3年)	575,815.45	172,744.64	30.00
3年以上	614,415.67	614,415.67	100.00
合计	<u>1,609,843.62</u>	<u>824,121.56</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	836,835.34		163,716.86	<u>1,000,552.20</u>
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	-12,713.78			<u>-12,713.78</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>824,121.56</u>		<u>163,716.86</u>	<u>987,838.42</u>

(5) 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	
按单项计提坏账准备	163,716.86				163,716.86

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	
按组合计提坏账准备	836,835.34	-12,713.78			824,121.56
合计	<u>1,000,552.20</u>	<u>-12,713.78</u>			<u>987,838.42</u>

(6) 报告期内无实际核销的其他应收款情况

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
上海奂亿科技有限公司	1,008,331.12	56.85	押金及保证金	2-3年(含2年); 3年以上	731,960.31
青海丽豪清能股份有限公司	200,000.00	11.28	押金及保证金	1-2年(含2年)	20,000.00
江西景明电气有限公司	163,716.86	9.23	单位往来款 (经营性)	3年以上	163,716.86
江苏亨通智能装备有限公司	100,000.00	5.64	押金及保证金	2-3年(含3年)	30,000.00
上海申房资产经营管理有限公司	52,012.50	2.93	押金及保证金	1-2年(含2年)	5,201.25
合计	<u>1,524,060.48</u>	<u>85.93</u>			<u>950,878.42</u>

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	51,262,395.41	2,273,322.18	48,989,073.23
在产品	7,985,272.49	43,681.06	7,941,591.43
库存商品	19,764,771.37	1,601,030.27	18,163,741.10
发出商品	58,031,738.38	1,675,760.37	56,355,978.01
合计	<u>137,044,177.65</u>	<u>5,593,793.88</u>	<u>131,450,383.77</u>

接上表:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	61,516,823.52	1,786,597.87	59,730,225.65
在产品	9,509,209.91	97,879.87	9,411,330.04
库存商品	26,063,852.66	1,396,294.55	24,667,558.11
发出商品	46,764,339.53	830,758.91	45,933,580.62
合计	<u>143,854,225.62</u>	<u>4,111,531.20</u>	<u>139,742,694.42</u>

2. 存货跌价准备

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	转回或转销	其他	
原材料	1,786,597.87	486,724.31				2,273,322.18
在产品	97,879.87	-54,198.81				43,681.06
库存商品	1,396,294.55	261,941.84		57,206.12		1,601,030.27
发出商品	830,758.91	1,243,701.13		398,699.67		1,675,760.37
合计	<u>4,111,531.20</u>	<u>1,938,168.47</u>		<u>455,905.79</u>		<u>5,593,793.88</u>

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的质保尾款	2,512,737.20	151,345.98	2,361,391.22
合计	<u>2,512,737.20</u>	<u>151,345.98</u>	<u>2,361,391.22</u>

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的质保尾款	6,324,790.00	1,009,974.50	5,314,815.50
合计	<u>6,324,790.00</u>	<u>1,009,974.50</u>	<u>5,314,815.50</u>

2. 报告期内无账面价值发生重大变动的金额。

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>2,512,737.20</u>	<u>100.00</u>	<u>151,345.98</u>		<u>2,361,391.22</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备	2,512,737.20	100.00	151,345.98	6.02	2,361,391.22
合计	<u>2,512,737.20</u>	<u>100.00</u>	<u>151,345.98</u>		<u>2,361,391.22</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>6,324,790.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,009,974.50</u>		<u>5,314,815.50</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备	6,324,790.00	100.00	1,009,974.50	15.97	5,314,815.50
合计	<u>6,324,790.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,009,974.50</u>		<u>5,314,815.50</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备

名称	期末余额		计提比例 (%)
	合同资产	坏账准备	
1年以内(含1年)	2,144,054.94	107,202.75	5.00
1-2年(含2年)	332,307.26	33,230.73	10.00
2-3年(含3年)	36,375.00	10,912.50	30.00
合计	<u>2,512,737.20</u>	<u>151,345.98</u>	

4. 报告期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	计提	收回或转回	转销/核销	合并范围变动	期末余额
合同资产减值准备	1,009,974.50	-858,628.52				151,345.98
合计	<u>1,009,974.50</u>	<u>-858,628.52</u>				<u>151,345.98</u>

5. 报告期内无实际核销的合同资产情况

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	4,415,447.03	5,788,201.71
增值税待认证进项税额	5,584,510.99	7,194,092.87
IPO 发行费用	471,698.11	
增值税留抵税额	280.00	280.00
合计	<u>10,471,936.13</u>	<u>12,982,574.58</u>

(十一) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,525,964.80	9,657,515.33

项目	期末余额			期初余额
固定资产清理				
合计				<u>9,657,515.33</u>
2. 固定资产情况				
(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
一、账面原值				
1. 期初余额	14,410,118.04	531,769.91	804,487.83	<u>15,746,375.78</u>
2. 本期增加金额	<u>458,237.97</u>		<u>38,669.09</u>	<u>496,907.06</u>
(1) 购置	458,237.97		38,669.09	<u>496,907.06</u>
(2) 在建工程转入				
(3) 存货转入				
3. 本期减少金额	<u>7,250.00</u>			<u>7,250.00</u>
(1) 处置或报废	7,250.00			<u>7,250.00</u>
4. 期末余额	14,861,106.01	531,769.91	843,156.92	<u>16,236,032.84</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	5,335,469.85	303,873.88	449,516.72	<u>6,088,860.45</u>
2. 本期增加金额	<u>2,358,120.29</u>	<u>100,653.75</u>	<u>169,321.05</u>	<u>2,628,095.09</u>
(1) 计提	2,358,120.29	100,653.75	169,321.05	<u>2,628,095.09</u>
3. 本期减少金额	<u>6,887.50</u>			<u>6,887.50</u>
(1) 处置或报废	6,887.50			<u>6,887.50</u>
4. 期末余额	7,686,702.64	404,527.63	618,837.77	<u>8,710,068.04</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末余额	<u>7,174,403.37</u>	<u>127,242.28</u>	<u>224,319.15</u>	<u>7,525,964.80</u>
2. 期初余额	<u>9,074,648.19</u>	<u>227,896.03</u>	<u>354,971.11</u>	<u>9,657,515.33</u>
(2) 暂时闲置固定资产情况				
无。				

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十二) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	223,127,404.67	115,962,430.49
工程物资		
合计	<u>223,127,404.67</u>	<u>115,962,430.49</u>

2. 在建工程情况

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
气体纯化设备研发生产项目	223,127,404.67		223,127,404.67
合计	<u>223,127,404.67</u>		<u>223,127,404.67</u>

3. 重要在建工程项目报告期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
气体纯化设备研发生产项目	207,530,000.00	115,962,430.49	107,164,974.18			223,127,404.67
合计	<u>207,530,000.00</u>	<u>115,962,430.49</u>	<u>107,164,974.18</u>			<u>223,127,404.67</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
气体纯化设备研发生产项目	107.52	98.30	2,774,617.13	2,416,639.75	2.63	自有资金及外部融资
合计			<u>2,774,617.13</u>	<u>2,416,639.75</u>		

(十三) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	13,784,484.48	<u>13,784,484.48</u>
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额		
(1) 租赁到期		

项目	房屋及建筑物	合计
4.期末余额	13,784,484.48	<u>13,784,484.48</u>
二、累计折旧		
1.期初余额	7,048,576.34	<u>7,048,576.34</u>
2.本期增加金额	<u>3,908,463.94</u>	<u>3,908,463.94</u>
(1) 计提	3,908,463.94	<u>3,908,463.94</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	10,957,040.28	<u>10,957,040.28</u>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末余额	<u>2,827,444.20</u>	<u>2,827,444.20</u>
2.期初余额	<u>6,735,908.14</u>	<u>6,735,908.14</u>

(十四) 无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	22,238,190.00	681,051.77	<u>22,919,241.77</u>
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	22,238,190.00	681,051.77	<u>22,919,241.77</u>
二、累计摊销			
1.期初余额	1,111,909.56	375,823.74	<u>1,487,733.30</u>
2.本期增加金额	<u>1,111,909.56</u>	<u>163,966.18</u>	<u>1,275,875.74</u>

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 计提	1,111,909.56	163,966.18	<u>1,275,875.74</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	2,223,819.12	539,789.92	<u>2,763,609.04</u>
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末余额	<u>20,014,370.88</u>	<u>141,261.85</u>	<u>20,155,632.73</u>
2.期初余额	<u>21,126,280.44</u>	<u>305,228.03</u>	<u>21,431,508.47</u>

2.未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十五) 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
租赁资产装修费	465,173.96	61,320.75	468,240.02		58,254.69
合计	<u>465,173.96</u>	<u>61,320.75</u>	<u>468,240.02</u>		<u>58,254.69</u>

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,510,750.15	1,814,240.07
租赁负债	2,335,296.71	350,294.51
递延收益	419,603.72	62,940.55
合计	<u>14,265,650.58</u>	<u>2,227,475.13</u>

接上表:

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,137,185.91	1,492,096.03

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	6,166,620.79	924,993.12
递延收益	600,513.92	90,077.09
合计	<u>15,904,320.62</u>	<u>2,507,166.24</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,770,416.35	265,562.45
使用权资产	2,827,444.20	424,116.63
交易性金融资产公允价值变动	2,318,674.62	347,801.19
合计	<u>6,916,535.17</u>	<u>1,037,480.27</u>

接上表：

项目	期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	2,594,162.60	389,124.39
使用权资产	6,735,908.14	1,010,386.22
交易性金融资产公允价值变动	1,499,393.85	224,909.08
合计	<u>10,829,464.59</u>	<u>1,624,419.69</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		39.86
合计		<u>39.86</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2029年		39.86	
合计		<u>39.86</u>	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	667,665.00	46,493.25	621,171.75
预付设备、工程款	2,787,541.14		2,787,541.14
合计	<u>3,455,206.14</u>	<u>46,493.25</u>	<u>3,408,712.89</u>

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	600,447.18	46,446.11	554,001.07
合计	<u>600,447.18</u>	<u>46,446.11</u>	<u>554,001.07</u>

(十八) 所有权或使用权受限资产

项目	期末余额	
	账面价值	受限原因
货币资金	977,406.47	信用证保证金、履约保证金
无形资产	20,014,370.88	借款抵押
在建工程	223,127,404.67	借款抵押
合计	<u>244,119,182.02</u>	

接上表：

项目	期初余额	
	账面价值	受限原因
货币资金	2,276.31	履约保证金
无形资产	21,126,280.44	借款抵押
在建工程	115,962,430.49	借款抵押
合计	<u>137,090,987.24</u>	

(十九) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	6,487,772.24	9,705,565.33
工程款	49,713,812.57	36,168,020.02
合计	<u>56,201,584.81</u>	<u>45,873,585.35</u>

2. 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无。

(二十) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	64,972,843.58	54,552,067.76
合计	<u>64,972,843.58</u>	<u>54,552,067.76</u>

2.期末账龄超过1年的重要合同负债

无。

3.报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(二十一) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,379,721.56	30,750,723.11	32,019,215.96	7,111,228.71
二、离职后福利中-设定提存计划负债	236,494.51	3,171,714.49	3,125,568.95	282,640.05
三、辞退福利		224,858.25	220,308.25	4,550.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>8,616,216.07</u>	<u>34,147,295.85</u>	<u>35,365,093.16</u>	<u>7,398,418.76</u>

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,078,221.33	25,670,231.62	27,003,368.46	6,745,084.49
二、职工福利费		1,009,573.42	1,009,573.42	
三、社会保险费	<u>131,290.23</u>	<u>1,768,175.07</u>	<u>1,741,872.08</u>	<u>157,593.22</u>
其中：医疗保险费	128,997.02	1,729,742.70	1,704,572.42	154,167.30
工伤保险费	2,293.21	38,432.37	37,299.66	3,425.92
生育保险费				
四、住房公积金	170,210.00	2,293,808.00	2,255,467.00	208,551.00
五、工会经费和职工教育经费		8,935.00	8,935.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>8,379,721.56</u>	<u>30,750,723.11</u>	<u>32,019,215.96</u>	<u>7,111,228.71</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
1.基本养老保险	229,328.00	3,075,617.62	3,030,870.42	274,075.20
2.失业保险费	7,166.51	96,096.87	94,698.53	8,564.85
3.企业年金缴费				
合计	<u>236,494.51</u>	<u>3,171,714.49</u>	<u>3,125,568.95</u>	<u>282,640.05</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	179,358.25	
竞业限制补偿金	45,500.00	4,550.00
合计	<u>224,858.25</u>	<u>4,550.00</u>

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	155,498.76	1,769,107.20
增值税	278,131.50	60,520.23
代扣代缴个人所得税	93,116.96	86,952.22
土地使用税	14,007.37	
印花税	35,022.24	42,688.03
城市维护建设税	800.73	11,345.50
教育费附加	800.73	11,345.50
合计	<u>577,378.29</u>	<u>1,981,958.68</u>

(二十三) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,762,091.20	3,532,354.27
合计	<u>5,762,091.20</u>	<u>3,532,354.27</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
政府补助款	2,950,000.00	1,750,000.00
服务费	2,128,802.69	939,778.92
代扣代缴	392,026.85	332,173.48
应付员工报销款	189,954.58	207,594.56
单位往来款	101,307.08	302,807.31
合计	<u>5,762,091.20</u>	<u>3,532,354.27</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	5,214,937.34	41,765.89
1年内到期的租赁负债	2,335,296.71	3,831,324.10
合计	<u>7,550,234.05</u>	<u>3,873,089.99</u>

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,089,162.66	7,938,811.49
已背书转让未终止确认的应收票据	3,921,232.82	5,903,535.38
合计	<u>7,010,395.48</u>	<u>13,842,346.87</u>

(二十六) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	112,864,440.76	57,170,035.18	LPR 减 1.32%
合计	<u>112,864,440.76</u>	<u>57,170,035.18</u>	

注1:公司与交通银行股份有限公司上海闵行支行于2024年6月5日签订合同编号为Z2405LN15640995的固定资产借款合同、编号为C240521MG3105671的土地使用权抵押合同以及编号为C240521MG3105671-1的在建工程抵押合同,贷款额度为230,000,000.00元,借款期限为2024年5月15日至2033年5月15日。抵押物分别为上海市闵行区马桥镇工农村1169丘的土地使用权、不动产权证编号为沪(2024)闵字不动产权第002625号之国有建设用地上气体纯化设备研究生产项目。公司需按工程进度向交通银行上海闵行支行申请提款,截至2025年12月31日,实际累计提款117,994,642.62元。

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,398,283.52	6,423,643.29
减:未确认的融资费用	62,986.81	257,022.50
重分类至一年内到期的非流动负债	2,335,296.71	3,831,324.10
合计		<u>2,335,296.69</u>

(二十八) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	600,513.92		180,910.20	419,603.72
合计	<u>600,513.92</u>		<u>180,910.20</u>	<u>419,603.72</u>

(二十九) 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
JIANG, XIAOSONG (江晓松)	8,000,000.00	46,961,703.00	8,000,000.00	46,961,703.00
上海先而普科技合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	11,740,426.00	2,000,000.00	11,740,426.00
深圳哈勃科技投资合伙企业(有限合伙)	1,250,000.00	7,337,766.00	1,250,000.00	7,337,766.00
聚源中小企业发展创业投资基金(绍兴)合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	5,870,213.00	1,000,000.00	5,870,213.00
上海华虹虹芯私募基金合伙企业(有限合伙)	459,375.00	2,696,629.00	459,375.00	2,696,629.00
南京熠柏汇先创业投资合伙企业(有限合伙)	306,250.00	1,797,753.00	306,250.00	1,797,753.00
深圳市远致星火私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	229,688.00	1,348,317.00	229,688.00	1,348,317.00
深圳聚源芯创私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	153,125.00	898,876.00	153,125.00	898,876.00
南通至远启行半导体产业投资基金(有限合伙)	153,125.00	898,876.00	153,125.00	898,876.00
成都申芯半导体有限公司	76,563.00	449,441.00	76,563.00	449,441.00
合计	<u>13,628,126.00</u>	<u>80,000,000.00</u>	<u>13,628,126.00</u>	<u>80,000,000.00</u>

注 1:2025 年度股本增减系公司整体变更为股份有限公司, 公司将 2024 年 10 月 31 日经审计的净资产 278,998,102.01 元(所有者权益 13,628,126.00 元、资本公积 189,371,874.00 元、盈余公积 3,936,054.91 元、未分配利润 72,062,047.10 元)折合为公司股本 80,000,000.00 元, 净资产超过股本部分 198,998,102.01 元计入公司的资本公积。

(三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	158,371,874.00	198,998,102.01	158,371,874.00	198,998,102.01
其他资本公积	31,000,000.00		31,000,000.00	
合计	<u>189,371,874.00</u>	<u>198,998,102.01</u>	<u>189,371,874.00</u>	<u>198,998,102.01</u>

资本公积增减变动详见本财务报表附注之六、(二十九) 股本。

(三十一) 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	6,814,063.00	2,985,589.64	3,936,054.91	5,863,597.73
合计	<u>6,814,063.00</u>	<u>2,985,589.64</u>	<u>3,936,054.91</u>	<u>5,863,597.73</u>

注 1: 本公司盈余公积变动系按母公司弥补亏损后净利润的 10%计提的法定盈余公积, 2025 年度盈余公积减少系公司整体变更为股份有限公司所致, 详见本财务报表附注之六、(二十九) 股本。

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	75,582,737.03	33,068,162.08
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	75,582,737.03	33,068,162.08
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	30,104,179.13	45,392,583.04
减: 提取法定盈余公积	2,985,589.64	2,878,008.09
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		
其他[注]	72,062,047.10	
期末未分配利润	<u>30,639,279.42</u>	<u>75,582,737.03</u>

注: 2025 年度其他未分配利润减少系公司整体变更为股份有限公司减少未分配利润所致。

(三十三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,767,545.80	54,107,798.74	173,969,059.42	85,702,610.78
其他业务	2,312,902.59	989,034.20	4,091,369.96	2,190,420.00
合计	<u>132,080,448.39</u>	<u>55,096,832.94</u>	<u>178,060,429.38</u>	<u>87,893,030.78</u>

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,512.49	188,609.59
教育费附加	8,512.48	188,609.57
印花税	77,405.70	103,003.21
土地使用税	70,036.85	42,406.36
车船使用税	660.00	660.00
合计	<u>165,127.52</u>	<u>523,288.73</u>

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,923,812.19	7,828,699.05

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	2,212,805.92	1,819,204.13
咨询服务费	1,946,488.36	757,006.71
展会及广宣费	1,114,114.04	1,390,129.61
业务招待费	654,580.13	520,396.14
折旧摊销费	183,590.53	205,714.96
其他	136,722.19	161,426.63
合计	<u>15,172,113.36</u>	<u>12,682,577.23</u>

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,648,501.11	9,129,425.18
中介服务费	3,588,282.59	1,550,740.69
折旧摊销费	2,415,799.93	2,516,694.24
差旅费	158,200.49	285,323.14
办公费	637,614.40	563,543.37
业务招待费	49,455.40	78,293.48
会务费	11,773.58	218,328.10
其他	750,529.71	756,441.84
合计	<u>16,260,157.21</u>	<u>15,098,790.04</u>

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,431,028.25	9,661,693.53
折旧摊销	1,748,236.36	1,984,330.10
直接投入	1,901,039.30	1,545,552.17
其他	1,200,904.38	772,276.94
合计	<u>14,281,208.29</u>	<u>13,963,852.74</u>

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	112,023.65	199,709.25
汇兑损益	-29,157.31	-59,625.69
银行手续费	46,015.34	23,855.77
未确认融资费用	194,035.69	351,170.93

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>98,870.07</u>	<u>115,691.76</u>

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
上海市闵行区张江专项区级资金项目资助	1,471,000.00	
上海市闵行区现代服务业资金	1,000,000.00	
增值税加计抵减	497,531.23	673,769.84
上海市闵行区马桥镇人民政府企业扶持	200,000.00	2,000,000.00
闵行区新增设备投资专项补贴	180,910.20	180,910.23
个税手续费返还	51,923.96	23,016.70
上海市闵行区高层次人才创新创业补贴	47,000.00	
中小开第二批	20,000.00	10,000.00
上海市重点人群一次性吸纳就业补贴	2,000.00	4,000.00
上海市一次性扩岗补助	1,500.00	7,500.00
上海市科技小巨人扶持资金		1,600,000.00
上海市工业企业升规提质专项奖励		400,000.00
上海市四上高新技术企业奖励金		219,233.00
先进制造业政策规模以上扶持资金		100,000.00
失业保险稳岗补贴		74,581.30
高企认定资助		50,000.00
质量强区政策奖励		3,000.00
合计	<u>3,471,865.39</u>	<u>5,346,011.07</u>

(四十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	608,769.52	601,674.00
合计	<u>608,769.52</u>	<u>601,674.00</u>

(四十一) 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	819,280.77	862,410.99
合计	<u>819,280.77</u>	<u>862,410.99</u>

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	45,000.00	-23,760.00
应收账款坏账损失	-1,807,596.72	-1,069,291.04

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	12,713.78	-20,614.50
合计	<u>-1,749,882.94</u>	<u>-1,113,665.54</u>

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,938,168.47	-1,795,606.08
合同资产减值损失	858,628.52	-809,353.40
其他	-47.14	250,173.89
合计	<u>-1,079,587.09</u>	<u>-2,354,785.59</u>

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产净损失	-362.50	-15,719.44
合计	<u>-362.50</u>	<u>-15,719.44</u>

(四十五) 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
其他	11,374.32	1.89	11,374.32
合计	<u>11,374.32</u>	<u>1.89</u>	<u>11,374.32</u>

(四十六) 营业外支出

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
对外捐赠		50,000.00	
其他		849.90	
合计		<u>50,849.90</u>	

(四十七) 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	3,290,665.65	6,214,346.07
递延所得税费用	-307,248.31	-548,653.53
合计	<u>2,983,417.34</u>	<u>5,665,692.54</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	33,087,596.47	51,058,275.58

项目	本期发生额	上期发生额
按适用税率计算的所得税费用	4,963,152.22	7,652,674.40
子公司适用不同税率的影响	33,644.32	-43,730.57
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	122,892.12	129,361.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-76,968.84	-82,059.16
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	-5.97	5.97
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,212.43	
研发费用加计扣除	-2,060,508.94	-1,990,559.75
所得税费用合计	<u>2,983,417.34</u>	<u>5,665,692.54</u>

(四十八) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	3,941,500.00	6,218,314.30
收到押金及保证金	1,697,226.31	2,628,588.03
收到利息收入	112,023.65	199,709.25
其他	560,829.51	696,788.43
合计	<u>6,311,579.47</u>	<u>9,743,400.01</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
付现期间费用	11,522,967.38	8,732,042.10
支付押金及保证金	1,077,406.47	1,165,817.68
其他		50,849.90
合计	<u>12,600,373.85</u>	<u>9,948,709.68</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产收回现金	41,640,799.16	44,398,326.00
合计	<u>41,640,799.16</u>	<u>44,398,326.00</u>

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买交易性金融资产支付现金	45,000,000.00	98,000,000.00
购建长期资产支付的现金	98,326,852.42	84,281,024.85
合计	<u>143,326,852.42</u>	<u>182,281,024.85</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买先普半导体股权支付的现金 净额负数重分类		233,847.69
合计		<u>233,847.69</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

3.与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债租金	4,025,359.77	4,472,057.00
合计	<u>4,025,359.77</u>	<u>4,472,057.00</u>

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款（含一年内到期的长期借款利息）	57,211,801.07	60,824,607.44	2,416,639.75	2,373,670.16		118,079,378.10
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	6,166,620.79			4,025,359.77	-194,035.69	2,335,296.71
合计	<u>63,378,421.86</u>	<u>60,824,607.44</u>	<u>2,416,639.75</u>	<u>6,399,029.93</u>	<u>-194,035.69</u>	<u>120,414,674.81</u>

4.以净额列报现金流量的说明

无。

5.不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	30,104,179.13	45,392,583.04
加：资产减值准备	1,079,587.09	2,354,785.59
信用减值损失	1,749,882.94	1,113,665.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,628,095.09	2,644,865.33
使用权资产摊销	3,908,463.94	4,194,328.23
无形资产摊销	163,966.18	140,945.24
长期待摊费用摊销	468,240.02	513,981.24
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）	362.50	15,719.44
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）	-819,280.77	-862,410.99
财务费用（收益以“—”号填列）	119,660.60	456,469.69
投资损失（收益以“—”号填列）	-608,769.52	-601,674.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	279,691.11	75,862.30
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-586,939.42	-624,515.83
存货的减少（增加以“—”号填列）	6,354,142.18	-6,957,470.18
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-6,787,296.71	-9,480,321.85
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	11,968,413.67	-36,509,733.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	50,022,398.03	1,867,079.10
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	23,380,052.08	19,934,985.19
减：现金的期初余额	19,934,985.19	13,010,027.75
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	3,445,066.89	6,924,957.44

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>23,380,052.08</u>	<u>19,934,985.19</u>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	23,377,284.53	19,934,985.19
可随时用于支付的其他货币资金	2,767.55	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	23,380,052.08	19,934,985.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

6. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	977,406.47	2,276.31	信用证保证金、履约保证金
合计	<u>977,406.47</u>	<u>2,276.31</u>	

(五十) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>4,939,598.22</u>
其中：美元	702,765.51	7.0288	4,939,598.22
应收账款			<u>314,557.07</u>
其中：美元	44,752.60	7.0288	314,557.07

(五十一) 租赁

1. 作为承租人

(1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	本期金额	上期金额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	317,092.47	282,791.23
与租赁相关的总现金流出	312,347.00	379,341.00

(3) 售后租回交易及判断依据

无。

2. 作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入		其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
	本期发生额	上期金额	
设备租赁	662,684.39	1,067,699.33	
合计	<u>662,684.39</u>	<u>1,067,699.33</u>	

(2) 作为出租人的融资租赁

无。

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,431,028.25	9,661,693.53
折旧摊销	1,748,236.36	1,984,330.10
直接投入	1,901,039.30	1,545,552.17
其他	1,200,904.38	772,276.94
合计	<u>14,281,208.29</u>	<u>13,963,852.74</u>
其中：费用化研发支出	14,281,208.29	13,963,852.74
资本化研发支出		
合计	<u>14,281,208.29</u>	<u>13,963,852.74</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

(三) 重要的外购在研项目

无。

八、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动
无。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
先普半导体技术(上海)有限公司	上海市	130.35	上海市	气体纯化器销售	100.00		股权收购形式购买资产
上海鑫纯气体技术有限公司	上海市	10.00	上海市	展会服务	100.00		股权收购形式购买资产

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其 他收益	本期其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	600,513.92			180,910.20		419,603.72	资产
合计	<u>600,513.92</u>			<u>180,910.20</u>		<u>419,603.72</u>	

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
上海市闵行区张江专项区级资金项目资助	1,471,000.00	
上海市闵行区现代服务业资金	1,000,000.00	
上海市闵行区马桥镇人民政府企业扶持	200,000.00	2,000,000.00
闵行区新增设备投资专项补贴	180,910.20	180,910.23
上海市闵行区高层次人才创新创业补贴	47,000.00	
中小开第二批	20,000.00	10,000.00
上海市重点人群一次性吸纳就业补贴	2,000.00	4,000.00
上海市一次性扩岗补助	1,500.00	7,500.00
上海市科技小巨人扶持资金		1,600,000.00

类型	本期发生额	上期发生额
上海市工业企业升规提质专项奖励		400,000.00
上海市四上高新技术企业奖励金		219,233.00
先进制造业政策规模以上扶持资金		100,000.00
失业保险稳岗补贴		74,581.30
高企认定资助		50,000.00
质量强区政策奖励		3,000.00
合计	<u>2,922,410.20</u>	<u>4,649,224.53</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1.金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	24,357,458.55			<u>24,357,458.55</u>
交易性金融资产		91,721,147.64		<u>91,721,147.64</u>
应收票据	5,481,913.92			<u>5,481,913.92</u>
应收账款	49,793,609.95			<u>49,793,609.95</u>
应收款项融资			1,001,919.30	<u>1,001,919.30</u>
其他应收款	785,722.06			<u>785,722.06</u>

②2024年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	19,937,261.50			<u>19,937,261.50</u>
交易性金融资产		87,542,666.03		<u>87,542,666.03</u>
应收票据	7,464,537.99			<u>7,464,537.99</u>
应收账款	43,332,681.49			<u>43,332,681.49</u>

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
应收款项融资			1,258,046.44	<u>1,258,046.44</u>
其他应收款	2,367,958.28			<u>2,367,958.28</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年12月31日

金融负债项目	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	合计
应付账款		56,201,584.81	<u>56,201,584.81</u>
其他应付款		5,762,091.20	<u>5,762,091.20</u>
长期借款		112,864,440.76	<u>112,864,440.76</u>
一年内到期的非流动负债		7,550,234.05	<u>7,550,234.05</u>

②2024年12月31日

金融负债项目	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	合计
应付账款		45,873,585.35	<u>45,873,585.35</u>
其他应付款		3,532,354.27	<u>3,532,354.27</u>
长期借款		57,170,035.18	<u>57,170,035.18</u>
一年内到期的非流动负债		3,873,089.99	<u>3,873,089.99</u>
租赁负债		2,335,296.69	<u>2,335,296.69</u>

2.信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- （2）定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （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。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

（1）违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

（2）违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手

的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算：

(3) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

4. 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六（四）和附注六（七）中。

（二）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	56,201,584.81		<u>56,201,584.81</u>
其他应付款	5,762,091.20		<u>5,762,091.20</u>
长期借款		112,864,440.76	<u>112,864,440.76</u>
一年内到期的非流动负债	7,550,234.05		<u>7,550,234.05</u>
接上表：			

项目	期初余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	45,873,585.35		<u>45,873,585.35</u>
其他应付款	3,532,354.27		<u>3,532,354.27</u>
长期借款		57,170,035.18	<u>57,170,035.18</u>
一年内到期的非流动负债	3,873,089.99		<u>3,873,089.99</u>
租赁负债		2,335,296.69	<u>2,335,296.69</u>

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司计息长期负债有关。本公司通过维持适

当的固定利率债务以管理利息成本。

2.汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

3.权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险,是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。截止2025年12月31日,本公司无权益工具投资,不存在权益工具投资价格风险。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力,并保持健康的资本比率,以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构,本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2025年度,资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率来管理资本,资产负债率是指总负债和总资产的比率。本公司的政策将使该资产负债率保持相对稳定。总负债包括流动负债和非流动负债。报告期内,本公司于各资产负债表日的资产负债率如下:

项目	期末余额或比率	期初余额或比率
流动负债	149,472,946.17	132,271,618.99
非流动负债	114,321,524.75	61,730,265.48
负债总计	263,794,470.92	194,001,884.47
资产总计	579,295,450.08	479,398,684.50
资产负债率(%)	45.54	40.47

十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		91,721,147.64		91,721,147.64

项目	期末余额公允价值			合计
	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	
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		91,721,147.64		<u>91,721,147.64</u>
其中：理财及结构性存款		15,039,652.20		<u>15,039,652.20</u>
基金产品		76,681,495.44		<u>76,681,495.44</u>
（二）应收款项融资			1,001,919.30	<u>1,001,919.30</u>
持续以公允价值计量的资产总额		<u>91,721,147.64</u>	<u>1,001,919.30</u>	<u>92,723,066.94</u>

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）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

无。

（九）其他

无。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

本公司无母公司，JIANG, XIAOSONG（江晓松）和杜少俊为公司的共同实际控制人。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、（一）在子公司中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
华为技术有限公司	本公司股东深圳哈勃科技投资合伙企业（有限合伙）的母公司
海思光电子有限公司	本公司股东深圳哈勃科技投资合伙企业（有限合伙）的母公司的子公司
华为终端有限公司	本公司股东深圳哈勃科技投资合伙企业（有限合伙）的最终控制方的子公司
广东天域半导体股份有限公司	本公司董事姜达才担任董事的公司
费勉仪器科技（上海）有限公司	本公司董事姜达才担任董事的公司
中科艾尔（北京）科技有限公司	本公司董事姜达才担任董事的公司
上海普辉达企业管理服务有限公司	JIANG, XIAO SONG（江晓松）控制的公司

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中科艾尔(北京)科技有限公司	采购商品	351,106.11	
上海鑫纯气体技术有限公司	采购服务		84,436.63

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
客户 A	销售商品	280,000.00	924,016.98
客户 A	销售服务		4,716.98

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
客户 A 关联公司	销售商品	31,500.00	
客户 A 子公司	销售商品	73,000.00	
广东天域半导体股份有限公司	销售商品	83,628.32	1,300,531.00
广东天域半导体股份有限公司	销售服务	7,964.60	
费勉仪器科技（上海）有限公司	销售商品	45,663.70	33,628.32
先普半导体技术（上海）有限公司	销售商品		345,132.74

2.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,683,914.52	5,679,310.19

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	客户 A	71,400.00	3,570.00	71,400.00	3,570.00
应收账款和合同资产	广东天域半导体股份有限公司	1,297,100.00	64,855.00	1,202,600.00	60,130.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中科艾尔(北京)科技有限公司	351,217.75	
合同负债	客户 A	316,400.00	
其他应付款	上海普辉达企业管理服务有限公司		192,686.07

十五、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司于2024年1月与中建一局集团第一建筑有限公司签订《上海先普气体技术研发总部项目》建设工程施工合同，合同总金额198,000,000.00元；本公司于2025年9月与中建一局集团第一建筑有限公司签订《上海先普气体技术研发总部项目》精装修工程合同，合同总金额26,410,000.00元。截至2025年12月31日本公司已累计向中建一局集团第一建筑有限公司支付工程款172,411,639.95元。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大非调整事项。

（二）利润分配情况

截至本财务报表批准报出日止，本公司无利润分配的资产负债表日后事项。

（三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司无销售退回的资产负债表日后事项。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报表批准报出日止，本公司无其他资产负债表日后调整事项。

十七、其他重要事项

无。

十八、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	40,346,110.79	40,230,943.62
1-2年（含2年）	10,372,938.79	3,184,990.43
2-3年（含3年）	1,527,161.71	495,772.52
3年以上	423,572.76	3,970.00
合计	<u>52,669,784.05</u>	<u>43,915,676.57</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>52,669,784.05</u>	<u>100.00</u>	<u>3,936,320.71</u>		<u>48,733,463.34</u>
其中：按账龄组合计提 坏账准备	52,669,784.05	100.00	3,936,320.71	7.47	48,733,463.34
合计	<u>52,669,784.05</u>	<u>100.00</u>	<u>3,936,320.71</u>		<u>48,733,463.34</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	<u>43,915,676.57</u>	<u>100.00</u>	<u>2,482,747.98</u>				<u>41,432,928.59</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备	43,915,676.57	100.00	2,482,747.98		5.65		41,432,928.59
合计	<u>43,915,676.57</u>	<u>100.00</u>	<u>2,482,747.98</u>				<u>41,432,928.59</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	40,346,110.79	2,017,305.56	5.00
1-2年（含2年）	10,372,938.79	1,037,293.88	10.00
2-3年（含3年）	1,527,161.71	458,148.51	30.00
3年以上	423,572.76	423,572.76	100.00
合计	<u>52,669,784.05</u>	<u>3,936,320.71</u>	

3. 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	
按组合计提坏账准备	2,482,747.98	1,453,572.73			3,936,320.71
合计	<u>2,482,747.98</u>	<u>1,453,572.73</u>			<u>3,936,320.71</u>

4. 报告期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同资产	占应收账款和合同资产期末余额	坏账准备
	期末余额	期末余额	期末余额	合计数的比例 (%)	期末余额
客户 B 子公司	3,122,400.00		3,122,400.00	5.63	156,120.00
客户 B 孙公司	2,996,000.00		2,996,000.00	5.40	149,800.00
宏芯气体（上海）有限公司	2,406,143.00	348,000.00	2,754,143.00	4.97	137,707.15
上海弗克自动化技术有限公司	2,590,000.00		2,590,000.00	4.67	129,500.00

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资产 期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
华虹半导体制造（无锡）有限公司	2,238,869.00		2,238,869.00	4.04	111,943.45
合计	<u>13,353,412.00</u>	<u>348,000.00</u>	<u>13,701,412.00</u>	<u>24.71</u>	<u>685,070.60</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	785,722.06	2,403,328.28
合计	<u>785,722.06</u>	<u>2,403,328.28</u>

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（含1年）	100,000.00	719,762.50
1-2年（含2年）	319,612.50	1,910,615.45
2-3年（含3年）	575,815.45	163,716.86
3年以上	777,232.53	613,515.67
合计	<u>1,772,660.48</u>	<u>3,407,610.48</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	163,716.86	163,716.86
押金及保证金	1,608,943.62	3,243,893.62
合计	<u>1,772,660.48</u>	<u>3,407,610.48</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	163,716.86	9.24	163,716.86	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>1,608,943.62</u>	<u>90.76</u>	<u>823,221.56</u>		<u>785,722.06</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备	1,608,943.62	90.76	823,221.56	51.17	785,722.06

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
合计	<u>1,772,660.48</u>	<u>100.00</u>	<u>986,938.42</u>		<u>785,722.06</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	163,716.86	4.80	163,716.86	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>3,243,893.62</u>	<u>95.20</u>	<u>840,565.34</u>		<u>2,403,328.28</u>
其中:按账龄组合计提坏账准备	3,243,893.62	95.20	840,565.34	25.91	2,403,328.28
合计	<u>3,407,610.48</u>	<u>100.00</u>	<u>1,004,282.20</u>		<u>2,403,328.28</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西景明电气有限公司	163,716.86	163,716.86	100.00	预计无法收回
合计	<u>163,716.86</u>	<u>163,716.86</u>		

按组合计提坏账准备

组合计提项目:按账龄组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	100,000.00	5,000.00	5.00
1-2年(含2年)	319,612.50	31,961.25	10.00
2-3年(含3年)	575,815.45	172,744.64	30.00
3年以上	613,515.67	613,515.67	100.00
合计	<u>1,608,943.62</u>	<u>823,221.56</u>	

(4)按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	840,565.34		163,716.86	<u>1,004,282.20</u>
期初余额在本期				
——转入第二阶段				

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）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-17,343.78			<u>-17,343.78</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>823,221.56</u>		<u>163,716.86</u>	<u>986,938.42</u>

(5) 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	
按单项计提坏账准备	163,716.86					163,716.86
按组合计提坏账准备	840,565.34	-17,343.78				823,221.56
合计	<u>1,004,282.20</u>	<u>-17,343.78</u>				<u>986,938.42</u>

(6) 报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
上海奂亿科技有限公司	1,008,331.12	56.88	押金及保证金	2-3 年（含 2 年）；3 年以上	731,960.31
青海丽豪清能股份有限公司	200,000.00	11.28	押金及保证金	1-2 年（含 2 年）	20,000.00
江西景明电气有限公司	163,716.86	9.24	单位往来款（经营性）	3 年以上	163,716.86
江苏亨通智能装备有限公司	100,000.00	5.64	押金及保证金	2-3 年（含 3 年）	30,000.00
上海申房资产经营管理有限公司	52,012.50	2.93	押金及保证金	1-2 年（含 2 年）	5,201.25
合计	<u>1,524,060.48</u>	<u>85.97</u>			<u>950,878.42</u>

(三) 长期股权投资

项目	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,219,005.94		3,219,005.94

对联营、合营企业投资

合计 3,219,005.94 3,219,005.94

1.对子公司投资

被投资单位	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
先普半导体技术（上海）有限公司	2,393,600.00			2,393,600.00		
上海鑫纯气体技术有限公司	825,405.94			825,405.94		
合计	<u>3,219,005.94</u>			<u>3,219,005.94</u>		

（四）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,767,545.80	54,107,798.74	173,969,059.42	85,702,610.78
其他业务	2,312,902.59	989,034.20	4,091,369.96	2,194,906.73
合计	<u>132,080,448.39</u>	<u>55,096,832.94</u>	<u>178,060,429.38</u>	<u>87,897,517.51</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	608,769.52	601,674.00
合计	<u>608,769.52</u>	<u>601,674.00</u>

十九、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	本期发生额
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	-362.50
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	2,922,410.20
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	1,428,050.29
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	

非经常性损益明细

本期发生额

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	11,374.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响金额	654,220.85
少数股东权益影响额（税后）	
合计	<u>3,707,251.46</u>

（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	10.02	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.79	0.33	0.33

公司名称：上海先普科技股份有限公司

日期：2026年4月15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
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	-362.50
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	2,922,410.20
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	1,428,050.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,374.32
非经常性损益合计	4,361,472.31
减：所得税影响数	654,220.85
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,707,251.46

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用