



# 闽威股份

NEEQ: 871955

## 福建闽威科技股份有限公司

## Fujian Milky-way Technology Co.,Ltd



## 年度报告

## 2025

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈明双、主管会计工作负责人周建锦及会计机构负责人（会计主管人员）周建锦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、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	25
	附件会计信息调整及差异情况.....	85

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

## 释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、公司、闽威股份	指	福建闽威科技股份有限公司
闽威电路板、闽威有限	指	福建闽威电路板实业有限公司
会计师、会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
首创证券	指	首创证券股份有限公司
股东会	指	股份有限公司股东会
董事会	指	股份有限公司董事会
监事会	指	股份有限公司监事会
高级管理人员	指	经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东会、董事会和监事会
《公司章程》	指	《福建闽威科技股份有限公司章程》
全国股转系统、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统、全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	福建闽威科技股份有限公司		
英文名称及缩写	FujianMilky-wayTechnologyCo.,Ltd		
	-		
法定代表人	陈明双	成立时间	1994年6月19日
控股股东	控股股东为（福州市长乐区璀璨银河投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈明双、陈明全、陈明月），一致行动人为（陈明双、陈明全、陈明月）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子元件制造（C397）-印制电路板制造（C3972）		
主要产品与服务项目	研发、生产各类单、双面、多层、柔性电路板及组装；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。		
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	闽威股份	证券代码	871955
挂牌时间	2017年8月10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）	42,600,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层		
联系方式			
董事会秘书姓名	周建锦	联系地址	福建省福州市长乐区潭头镇潭头村港口1号
电话	0591-28652222	电子邮箱	mwtech@milky-way.com.cn
传真	0591-28665555		
公司办公地址	福建省福州市长乐区潭头镇潭头村港口1号	邮政编码	350215
公司网址	<a href="http://www.milky-way.com.cn">http://www.milky-way.com.cn</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913501826113277661		
注册地址	福建省福州市长乐区潭头镇潭头村港口1号		
注册资本（元）	42,600,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主营业务为各类印制电路板的研发、生产和销售。公司生产的印制电路板产品系计算机、电视机、LED 背光源、机顶盒、绿色照明等各类电子产品制造所需的母板。公司主要采用直销的方式进行印制电路板的销售，营销部门根据市场情况以及自身客户开发的能力，在市场上寻找较为优质的客户，根据客户订单的需求，会同市场客服、工艺、制造等部门对订单进行评审，在此基础上与客户签订销售合同、销售订单并由制造部门组织生产。公司注重老客户的维护和新客户的开发，目前已经拥有较为广泛和稳定的客户群体，主要客户为创维、兆驰、冠捷、艾诺信等国内知名的电子制造商。公司自设立以来即紧跟印制电路板行业的发展趋势，根据客户需求不断改进生产工艺，提高生产效率和产品市场竞争力，为各类电子科技、光电公司及电子显示屏制造商提供低成本、高品质的产品，以此来获得收入。报告期期初至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。公司业务发展符合行业发展的趋势和国家政策的支持方向，有利于增强公司抵抗行业风险和盈利能力的可能性。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2025 年 1 月公司通过复核省级专精特新中小企业，有效期 3 年；2019 年 12 月公司通过全国高新企业认定管理机构备案，获得国家《高新技术企业证书》，有效期 3 年，2022 年 12 月公司通过福建省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业，有效期 3 年（2022.12-2025.12），2025 年 12 月公司通过福建省认定机构 2025 年认定的第一批高新技术企业，有效期 3 年（2025.12-2028.12）。

### 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	358,976,478.23	311,897,145.51	15.09%
毛利率%	6.94%	6.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,426,469.13	-9,622,183.26	0%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,718,906.50	-12,717,656.42	0%
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）	-11.08%	-12.73%	-

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）	-15.99%	-16.83%	-
基本每股收益	-0.17	-0.23	0
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	630,583,451.45	456,597,204.94	38.10%
负债总计	567,261,142.66	385,848,427.02	47.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,322,308.79	70,748,777.92	-10.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.66	-10.24%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	89.96%	84.51%	-
流动比率	0.62	0.71	-
利息保障倍数	-	-	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-13,428,723.37	10,364,621.59	-229.56%
应收账款周转率	2.98	3.13	-
存货周转率	4.88	5.98	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	38.10%	30.45%	-
营业收入增长率%	15.09%	34.05%	-
净利润增长率%	0%	0%	-

### 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	11,320,357.87	1.80%	673,116.61	0.15%	1,581.78%
应收票据	46,768,978.53	7.42%	17,946,499.13	3.93%	160.60%
应收账款	112,901,009.19	17.90%	125,735,174.51	27.54%	-10.21%
预付款项	1,074,400.43	0.17%	3,123,737.03	0.68%	-65.61%
其他应收款	1,165,946.40	0.18%	834,093.89	0.18%	39.79%
存货	86,830,709.34	13.77%	48,407,483.67	10.6%	79.37%
其他流动资产	16,545,511.31	2.62%	9,225,046.73	2.02%	79.35%
固定资产	264,710,106.00	41.98%	218,161,889.87	47.78%	21.34%
在建工程	70,321,435.16	11.15%	19,120,946.33	4.19%	267.77%
无形资产	3,245,972.58	0.51%	3,285,315.44	0.72%	-1.20%
递延所得税资产	12,495,951.63	1.98%	9,441,261.73	2.07%	32.35%
短期借款	106,191,016.62	16.84%	75,044,653.48	16.44%	41.50%

长期借款	109,330,537.00	17.34%	94,989,037.00	20.8%	15.10%
应付账款	256,068,297.52	40.61%	181,520,606.66	39.76%	41.07%
其他应付款	22,732,160.74	3.60%	2,332,598.08	0.51%	874.54%
资产总计	630,583,451.45	-	456,597,204.94	-	-

### 项目重大变动原因

1、货币资金本期期末较上年期末增加了 1064.72 万元，上升 1581.78%，主要系本期销售商品收到的现金增加所致。

2、应收票据本期期末较上年期末增加了 2882.25 万元，上升 160.60%，系公司主要客户多以承兑汇票结算为主，同时本期期末已背书或贴现未到期的商业承兑汇票转列至应收票据，故应收票据本期期末较上年期末增加。

3、应收账款本期期末较上年期末减少了 1283.42 万元，下降 10.21%，系公司主要客户本期回款周期缩短所致。

4、存货本期期末较上年期末增加了 3842.32 万元，上升 79.37%，主要系本期期末原材料增加所致。

5、固定资产本期期末较上年期末增加了 4654.82 万元，上升 21.34%，主要系本期购置机器设备增加所致。

6、在建工程本期期末较上年期末增加了 5120.05 万元，上升 267.77%，主要系本期购置机器设备增加所致。

7、短期借款本期期末较上年期末增加了 3114.64 万元，上升 41.50%，主要系本期流动资金贷款增加所致。

8、长期借款本期期末较上年期末增加了 1434.15 万元，上升 15.10%，主要系本期购置机器设备投入增加，公司增加了银行贷款规模。

9、应付账款本期期末较上年期末增加了 7454.77 万元，上升 41.07%，主要系本期尚未支付的设备款增加所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 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	358,976,478.23	-	311,897,145.51	-	15.09%
营业成本	334,081,261.65	93.06%	290,386,010.47	93.10%	15.05%
毛利率%	6.94%	-	6.90	-	-
销售费用	6,101,182.33	1.70%	6,152,403.74	1.97%	-0.83%
管理费用	13,002,719.24	3.62%	14,440,911.29	4.63%	-9.96%
研发费用	12,480,556.80	3.48%	13,575,257.80	4.35%	-8.06%
财务费用	7,343,592.11	2.05%	3,433,139.23	1.10%	113.90%
信用减值损失	-253,437.71	-0.07%	-539,916.39	-0.17%	-
资产减值损失	-396,505.60	-0.11%	-168,894.87	-0.05%	-
其他收益	5,375,860.19	1.50%	2,831,051.14	0.91%	89.89%

投资收益	-	-	-313,076.33	-0.10%	-
营业利润	-11,033,616.31	-3.07%	-13,144,373.49	-4.21%	-
营业外收入	1,473,235.53	0.41%	4,716.06	0%	31,138.69%
营业外支出	920,778.25	0.26%	195,347.79	0.06%	371.35%
净利润	-7,426,469.13	-2.07%	-9,622,183.26	-3.09%	-

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入本期较上年同期增加了 4707.93 万元，上升了 15.09%，主要系本期市场营销良好，本期多层电路板收入较上年同期上升了 40.20%。
- 2、营业成本本期较上年同期增加了 4369.53 万元，上升了 15.05%，主要系营业收入增加，营业成本亦相应增加所致。
- 3、营业利润本期较上年同期减少亏损 211.08 万元，主要系本期销售收入增加，毛利率保持稳定，公司销售毛利增加，另外本期政府补助增加，综合导致营业利润增加。

## 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	355,456,949.61	308,342,637.17	15.28%
其他业务收入	3,519,528.62	3,554,508.34	-0.98%
主营业务成本	332,722,560.55	287,324,311.90	15.80%
其他业务成本	1,358,701.10	3,061,698.57	-55.62%

### 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
单层印制电路板	146,064,343.10	138,847,284.75	4.94%	-8.13%	-6.85%	-1.31%
多层印制电路板	209,392,606.51	193,875,275.80	7.41%	40.20%	40.22%	-0.01%
其他	3,519,528.62	1,358,701.10	61.4%	-0.98%	-55.62%	47.54%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

- 1、单层印制电路板收入较上年同期下降了 8.13%，系公司主要客户对单层印制电路板产品的需求减少所致。
- 2、多层印制电路板收入较上年同期上升了 40.20%，系公司主要客户创维集团、兆驰股份、艾诺信集团、通力科技、金锐显数码的市场份额较上年同期增加，此外本期进入前五大客户的通力科技的多层板系列产品收入亦较上年同期增加，上述致本期多层印制电路板收入增加。

### 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	创维集团系	100,583,239.74	28.02%	否
2	兆驰股份系	58,631,361.22	16.33%	否
3	深圳市艾诺信实业有限公司	37,080,014.67	10.33%	否
4	通力科技股份有限公司	26,942,020.33	7.51%	否
5	冠捷投资系	24,861,149.05	6.93%	否
合计		248,097,785.01	69.12%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	昆山展耀贸易有限公司	134,470,381.58	42.69%	否
2	广东承安科技有限公司	32,532,380.53	10.33%	否
3	国网福建省电力有限公司福州市长乐区供电公司	29,397,637.72	9.33%	否
4	长春化工（漳州）有限公司	28,957,684.82	9.19%	否
5	江西省宏瑞兴科技股份有限公司	13,026,451.58	4.13%	否
合计		238,384,536.23	75.67%	-

### (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	-13,428,723.37	10,364,621.59	-229.56%
投资活动产生的现金流量净额	-38,330,795.97	-23,779,042.63	-
筹资活动产生的现金流量净额	55,911,243.21	11,465,917.93	387.63%

### 现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净流出本期较上期增加了 2379.33 万元，主要系本期业务规模扩大，原材料采购备货增加，导致购买商品支付的现金相应增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净流出本期较上期增加了 1455.18 万元，主要系报告期内在建工程支付的现金较上期增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净流入本期较上期增加了 4444.53 万元，主要系报告期内公司增加银行贷款所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	公司主要从事印制电路板(PCB)的研发、生产和销售。目前国内印制电路板企业虽数量较多,但普遍规模较小、研发技术较弱且资金实力相对薄弱,较低的行业集中度导致国内印制电路板行业市场竞争较为激烈。因此若公司不能有效地提高技术水平、加强产品研发、扩大生产规模,公司的经营业绩和财务状况将可能因过度的市场竞争甚至恶性竞争而受到不利影响。公司采取如下应对措施:公司将通过持续不断的技术研发和产品改良,提高公司产品的技术含量,使产品多样化,从而提高对客户的议价能力和市场占有率。同时,增加本行业专业人才,培养专业能力强的核心技术人员,提高公司总体研发水平,从而降低因市场竞争加剧给公司带来的经营风险。
下游行业需求变化导致的风险	印制电路板主要应用于消费电子、计算机、工业控制、汽车电子、通讯设备等领域。近年来印制电路板下游产业的发展较为稳定,产能和产值均保持着一定程度的增长,但受宏观经济形势下滑的影响,部分下游行业增速开始放缓。宏观经济环境的不利变动可能导致下游行业对印制电路板的需求逐步放缓,甚至出现一定程度的下降,从而对公司业绩产生一定的不利影响。公司采取如下应对措施:公司将进一步提升产品技术创新,时刻把握客户需求变化和市场变化,积极扩展产品应用领域,增强产品应变能力,降低下游行业需求变动而带来的风险。

原材料价格波动风险	<p>公司生产用原材料主要包括覆铜板、磷铜球、干膜等，且占主营业务成本的比重较高，因此原材料供应的稳定性和价格的波动性将直接影响公司的产品成本、毛利率和盈利能力。受供求关系和宏观经济波动等多方面因素的影响，公司主要原材料的价格波动不可避免，若未来原材料价格上涨，可能对公司的经营产生不利影响。公司采取如下应对措施：公司将继续加强采购环节管理，提升材料议价能力；同时，加大对技术的创新力度，提高产品合格率，降低产品消耗水平，缓解原材料价格上涨带来的成本压力。</p>
客户集中度较高的风险	<p>公司的产品广泛应用于家用电器、消费电子等领域。目前公司与下游知名企业建立了稳固的合作关系，报告期，公司对前五名客户的销售收入合计占当期营业收入的比例为 69.12% 客户相对集中主要系：①受融资能力和产能的限制，公司很难同时满足新老客户的需求；②电子元器件行业具有较高的产品质量要求，新客户的认证程序和开发周期相对较长。未来，若公司主要客户的经营或财务状况出现不良变化，或其与公司发生贸易摩擦而减少对公司产品的采购数量，可能会对公司的经营状况和经营业绩产生不利影响。公司采取如下应对措施：公司将不断拓展市场销售渠道，在巩固现有客户的基础上积极拓展新的优质客户，并通过技术研发和创新持续增强产品附加值、提升产品市场竞争力，减少并最终消除主要客户的依赖风险。</p>
环保风险	<p>公司一贯注重环境保护和治理工作，始终按照环保要求对生产环节进行全程控制，并通过改进生产工艺、购置环保设备等手段尽可能的降低生产过程中产生的污染，以减少因环保要求趋严而给公司带来的不利影响。尽管如此，公司在生产过程中仍会有一些数量的“三废”排放，若处理不当，可能会造成一定程度的不良后果，亦不排除今后由于环保标准提高而导致公司环保费用增加的可能性。公司采取如下应对措施：公司将在业绩规模扩大的同时不断完善“三废”处理系统，建立完善的环境保护措施，通过生产工艺的改良进一步减小对环境的污染，持续加强污染预防意识。</p>
技术风险	<p>作为电子产品的基础元器件，印制电路板的基本生产技术已经相对成熟。但随着市场对电子产品性能要求的逐步提高，下游客户对印制电路板生产加工工艺和技术水平的要求也日益趋严。若未来公司不能充分吸收、消化、使用新工艺以保证新产品、新技术的持续开发，继而保持公司在行业内的领先地位，可能会面临丧失目前技术优势的风险。公司采取如下应对措施：公司成立了专门的研发部，负责产品的技术研究开发，针对可能出现的新技术和新产品研发过程中出现的风险，公司将不断加强研发人员的技术创新和学习交流机会，根据产品的市场需求合理安排研发与生产，尽可能的降低技术优势的风险。</p>
债务偿还风险	<p>公司资产负债率较高、流动比率和速动比率较低，主要系</p>

	<p>公司为重资产制造型企业，对机器设备、房屋建筑等资产的大量投资导致报告期内公司对资金的需求量较大。经过多年的发展，公司虽然已具备一定的市场竞争力，产品认知度亦较高，但仍存在一定的偿债风险，可能会对公司正常的生产经营活动产生不利影响。公司采取如下应对措施：公司将在进一步开拓国内外市场的同时更好的控制各项成本费用支出，提高公司的盈利能力；同时，公司将通过资本市场采取多种融资手段，进一步增强偿债能力。</p>
<p>公司治理的风险</p>	<p>截至 2025 年 12 月 31 日，公司的共同实际控制人陈明双、陈明全、陈明月合计直接/间接持有公司 65.53%的股份，处于绝对控股的地位，能够利用其实际控制人地位，通过行使表决权对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等事项实施重大影响，虽然公司已建立了完善的法人治理结构，从制度安排上避免实际控制人或大股东操纵现象的发生，但在公司利益与实际控制人利益发生冲突时，如果实际控制人通过行使表决权，影响公司的重大决策，可能会影响和损害公司和中小股东的利益。公司采取如下应对措施：公司已通过《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制。同时在选举董事会成员和监事会主席时，充分考虑中小股东的意见，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益。公司还将进一步引进新的战略投资者，优化公司股权结构；采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<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		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
财务资助（挂牌公司接受的）	120,000,000.00	31,010,257.36
其他	330,000,000.00	174,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

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

财务资助项中主要为公司股东陈明双无偿为公司提供财务资助 2980 万元；关联方厦门渥敦电子科技有限公司无偿为公司提供财务资助 121.03 万元。

其他事项中主要为关联方为公司提供的担保，发生额及期末余额情况：2025 年 1 月 1 日余额为 174,839,037.00 元，2025 年 1-12 月关联担保累计发生金额为 174,000,000.00 元，偿还累计发生金额为 150,918,500.00 元，期末余额为 197,920,537.00 元。

#### 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

报告期至报告披露日公司未发生重大关联交易事项
------------------------

#### 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	2017年4月26日		挂牌	限售承诺	关于股票限售的承诺	已履行完毕
董监高	2017年4月26日		挂牌	限售承诺	关于股票限售的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年4月26日		挂牌	社保缴纳承诺	关于社保缴纳的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年4月26日		挂牌	同业竞争承诺	为避免同业竞争做出的承诺	正在履行中
其他股东	2017年4月26日		挂牌	同业竞争承诺	为避免同业竞争做出的承诺	正在履行中
董监高	2017年4月26日		挂牌	同业竞争承诺	为避免同业竞争做出的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年4月26日		挂牌	资金占用承诺	关于不占用公司资金的承诺	正在履行中
董监高	2017年4月26日		挂牌	资金占用承诺	关于不占用公司资金的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年4月26日		挂牌	未取得房产证承诺	关于未取得房产证的承诺	已履行完毕

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

(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
应收票据	商业承兑汇票	背书	729,341.63	0.12%	已背书支付但未终止确认
应收票据	财务公司承兑汇票	背书	33,172,901.19	5.26%	已背书支付但未终止确认
应收票据	财务公司承兑汇票	背书	12,866,735.70	2.04%	已贴现但未终止确认
房屋建筑物	固定资产	抵押	114,167,606.05	18.11%	融资
机器设备	固定资产	抵押	50,064,787.24	7.94%	融资
土地使用权	无形资产	抵押	2,149,492.24	0.34%	融资
货币	货币资金	质押	6,496,502.43	1.03%	票据保证金
总计	-	-	219,647,366.48	34.84%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上资产受限的发生系公司正常经营所需的银行贷款，有利于公司的发展。

## 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	38,925,000	91.37%		38,925,000	91.37%
	其中：控股股东、实际控制人	24,915,000	58.49%		24,915,000	58.49%
	董事、监事、高管	225,000	0.53%		225,000	0.53%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,675,000	8.63%		3,675,000	8.63%
	其中：控股股东、实际控制人	3,000,000	7.04%		3,000,000	7.04%
	董事、监事、高管	675,000	1.59%		675,000	1.59%
	核心员工					
总股本		42,600,000	-	0	42,600,000	-
普通股股东人数						9

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有 的质押股 份数量	期末持有 的司法冻 结股份数 量
1	福州市长乐区璀璨银河投资有限公司	23,915,000	0	23,915,000	56.1385%	0	23,915,000	0	0
2	福州合正投资企业(有限	12,085,000	0	12,085,000	28.3686%	0	12,085,000	0	0

	合伙)								
3	陈明双	4,000,000	0	4,000,000	9.3897%	3,000,000	1,000,000	0	0
4	林晓晶	1,000,000	0	1,000,000	2.3474%	0	1,000,000	0	0
5	刘惠珍	600,000	0	600,000	1.4085%	450,000	150,000	0	0
6	陈淑贞	300,000	0	300,000	0.7042%	225,000	75,000	0	0
7	许琳	300,000	0	300,000	0.7042%	0	300,000	0	0
8	林桂龙	300,000	0	300,000	0.7042%	0	300,000	0	0
9	唐大强	100,000	0	100,000	0.2347%	0	100,000	0	0
	合计	42,600,000	0	42,600,000	100%	3,675,000	38,925,000	0	0

## 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、福州市长乐区璀璨银河投资有限公司系陈明双、陈明全、陈明月三兄弟控制的企业；
- 2、福州合正投资合伙企业（有限合伙）之普通合伙人陈煌系陈明双、陈明全、陈明月之侄；有限合伙人陈淑贞系陈明双、陈明全之姐，陈明月之妹，与有限合伙人王剑钊系母子关系；有限合伙人刘惠珍系陈明双之妻妹，与有限合伙人鲍文娴系母女关系；有限合伙人卢勇系陈明双、陈明全、陈明月之侄女婿。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

□是 √否

### （一）控股股东情况

截至 2025 年 12 月 31 日，公司控股股东为福州市长乐区璀璨银河投资有限公司，直接持有公司 23,915,000 股，占公司 56.14% 的股份。

福州市长乐区璀璨银河投资有限公司成立于 1994 年 4 月 24 日，注册资本为 3,000.00 万元，统一社会信用代码为 913501821548616394，经营范围为对计算机、通信和电子设备制造业的投资；商务信息咨询。该公司无实际经营，为公司设立的持股平台。截至本报告签署之日，福州市长乐区璀璨银河投资有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额 (万元)	出资比例 (%)	股东 性质	是否存在质押或 其他争议事项
1	陈明双	1,000.00	33.34	自然人	否
2	陈明全	1,000.00	33.33	自然人	否
3	陈明月	1,000.00	33.33	自然人	否
	合计	3,000.00	100.00	-	-

截至本报告披露日，公司控股股东未发生变更。

## （二）实际控制人情况

陈明双、陈明全、陈明月为公司的共同实际控制人。

陈明双，男，1963年5月出生，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，高中学历。1981年1月至1984年4月，任潭头镇制牌厂职员；1985年1月至1994年5月，任长乐县银河感光厂厂长；1994年1月至今，历任福建省长乐县银河电路板公司（福建省长乐市银河电路板有限公司）/福建省长乐市璀璨银河投资有限公司执行董事、经理，现任福建省长乐市璀璨银河投资有限公司（福州市长乐区璀璨银河投资有限公司）经理；2005年11月至2017年9月，任上博（厦门）电子有限公司执行董事兼经理（2017年9月15日上博（厦门）电子有限公司在厦门市市场监督管理局做完注销登记手续（外资准销字[2017]第8002017091450060号））；1994年6月至2017年3月，历任闽威电路板/闽威有限董事长、总经理；2017年4月至今任公司董事长。

陈明全，男，1965年8月出生，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，高中学历。1981年9月至1984年4月，任潭头镇制牌厂职员；1985年1月至1994年5月，任长乐县银河感光厂副厂长；1994年1月至今，历任福建省长乐县银河电路板公司（福建省长乐市银河电路板有限公司）/福建省长乐市璀璨银河投资有限公司执行董事、经理、副经理，现任福建省长乐市璀璨银河投资有限公司（福州市长乐区璀璨银河投资有限公司）执行董事；1994年6月至2017年3月，历任闽威电路板/闽威有限董事、总经理、副总经理；2017年4月至今任公司董事、总经理。

陈明月，男，1950年12月出生，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，初中学历。1980年5月至1984年4月，任潭头镇制牌厂厂长；1985年1月至1994年5月，任长乐县银河感光厂副厂长；1994年1月至今，历任福建省长乐县银河电路板公司（福建省长乐市银河电路板有限公司）/福建省长乐市璀璨银河投资有限公司副经理、监事，现任福建省长乐市璀璨银河投资有限公司（福州市长乐区璀璨银河投资有限公司）监事；1994年6月至2017年3月，任闽威电路板/闽威有限董事、副总经理；2017年4月至今任公司董事。

截至本报告披露日，公司实际控制人未发生变更。

### 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年4月27日	10,400,000	34.14	否	不适用	-	不适用

#### 募集资金使用详细情况

募集资金发生额及期末余额情况：2025 年 1 月 1 日余额为 34.13 元，2025 年 1-12 月利息收入 0.01 元，2025 年 1-12 月累计支出 34.14 元，销户转存 34.14 元，期末余额为 0 元。

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈明双	董事长	男	1963-5	2023年5月4日	2026年5月3日	4,000,000		4,000,000	9.3897%
陈明全	董事、经理	男	1965-8	2023年5月4日	2026年5月3日				
陈明月	董事	男	1950-12	2023年5月4日	2026年5月3日				
陈淑贞	董事	女	1958-4	2023年5月4日	2026年5月3日	300,000		300,000	0.7042%
刘惠珍	董事	女	1970-1	2023年5月4日	2026年5月3日	600,000		600,000	1.4085%
宋前华	监事会主席	男	1970-1	2023年5月4日	2026年5月3日				
叶斌云	监事	女	1976-1	2023年5月4日	2026年5月3日				
李长安	监事	男	1971-9	2023年5月4日	2026年5月3日				
周建锦	财务负责人、董事会秘书	男	1972-9	2023年5月4日	2026年5月3日				

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

截至本报告披露日，陈明双、陈明全、陈明月系兄弟关系，陈淑贞系陈明双、陈明全、陈明月之姐/妹，刘惠珍系陈明双之妻妹。除上述亲属关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	49	4	5	48
生产人员	473	211	183	501
销售人员	38	1	2	37
技术人员	110	34	7	137
财务人员	9	-	-	9
员工总计	679	250	197	732

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	18	23
专科	43	61
专科以下	618	648
员工总计	679	732

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司积极建立薪酬激励机制，通过合理的薪酬激励及绩效考核制度以提高员工的稳定性，加强内部员工培训和团队建设，创建良好的企业文化和发展平台，为员工提供良好的施展能力的平台，并进一步完善激励机制，吸引并留住人才。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

报告期内是否新增关联方

是 否

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司治理能够按照相关制度正常执行，三会召开，会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。

### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会全体监事依照法律、行政法规和《公司章程》的规定，履行监事职务。依据《监事会议事规则》召集、召开监事会。报告期内监事会积极对公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，并检查公司财务，未发现存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，建立了健全的法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### (1) 业务分开情况

公司拥有独立的采购、研发、生产和销售体系，拥有独立的生产经营场所、采购部门及销售部门，拥有完善的供销渠道，以及直接面向市场独立经营的能力。公司与公司股东及其控制的其他企业之间均不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

#### (2) 资产分开情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。自公司设立以来，公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必须的办公设备、专利和其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

#### (3) 人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均未在股东及其所控制的其他企业中担任职务，也未在公司股东及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与公司股东及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在公司股东及其所控制的其他企业中兼职。公司已建立了独立的人事管理制度，与全部在册员工签订了劳动合同或劳务合同，拥有独立的经营管理人员和员工，并在社会保障、工资报酬以及员工的其他福利待遇等方面均独立管理。

#### (4) 财务分开情况

公司成立独立的财务部门，配备了专职财务人员，财务人员不存在兼职的情形；公司建有独立的会计核算体系，内部财务管理制度等内控制度，能够独立进行财务决策；公司拥有独立的银行账号，不存在与其他单位共享银行账户的情况；公司依法独立纳税。

#### (5) 机构分开情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了

符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》各项规章制度行使职权。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司目前已建立了一套符合公司发展的、健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司稳健运行。

1、关于公司会计核算体系和财务管理体系：报告期内，公司严格按照国家《企业会计准则》及《企业内部控制基本规范》及配套指引等法律、法规和规范性文件的要求，结合公司自身所处行业和业务模式的特点制定出符合现代企业制度的会计核算体系和财务管理体系，保证公司正常开展会计核算和财务管理工作。

2、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险披露管理制度，在有效分析企业面临风险和挑战的前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业制度和工作流程角度继续完善风险控制体系。

### 四、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中审亚太审字(2026)004833 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	
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	黄锦虎	巫宝才
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

## 审 计 报 告

中审亚太审字(2026)004833 号

福建闽威科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了福建闽威科技股份有限公司（以下简称“闽威科技”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则有关公众利益实体的独立性要求，我们独立于闽威科技，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、管理层和治理层对财务报表的责任

闽威科技管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估闽威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，除非管理层计划清算闽威科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督闽威科技的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对闽威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闽威科技不能持续经营。

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

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄锦虎

中国·北京

中国注册会计师：巫宝才

二〇二六年四月十五日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	11,320,357.87	673,116.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5.2	46,768,978.53	17,946,499.13
应收账款	5.3	112,901,009.19	125,735,174.51
应收款项融资	5.4	2,600,000.00	
预付款项	5.5	1,074,400.43	3,123,737.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.6	1,165,946.40	834,093.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.7	86,830,709.34	48,407,483.67
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.8	16,545,511.31	9,225,046.73
<b>流动资产合计</b>		<b>279,206,913.07</b>	<b>205,945,151.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.9	264,710,106.00	218,161,889.87
在建工程	5.10	70,321,435.16	19,120,946.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.11	3,245,972.58	3,285,315.44
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5.12	12,495,951.63	9,441,261.73
其他非流动资产	5.13	603,073.01	642,640.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>351,376,538.38</b>	<b>250,652,053.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>630,583,451.45</b>	<b>456,597,204.94</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.14	106,191,016.62	75,044,653.48
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	5.15	6,496,502.43	
应付账款	5.16	256,068,297.52	181,520,606.66
预收款项			
合同负债	5.17	9,716,110.33	
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	5.18	5,095,734.96	5,304,735.85
应交税费	5.19	484,886.73	498,176.71
其他应付款	5.20	22,732,160.74	2,332,598.08
其中：应付利息		461,682.95	
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	5.21	11,482,748.00	7,528,020.49
其他流动负债	5.22	35,507,784.06	17,469,439.28
<b>流动负债合计</b>		<b>453,775,241.39</b>	<b>289,698,230.55</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	5.23	109,330,537.00	94,989,037.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	5.24	4,155,364.27	1,161,159.47
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		113,485,901.27	96,150,196.47
<b>负债合计</b>		567,261,142.66	385,848,427.02
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5.25	42,600,000.00	42,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.26	7,785,433.36	7,785,433.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.27	3,942,414.37	3,942,414.37
一般风险准备			
未分配利润	5.28	8,994,461.06	16,420,930.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		63,322,308.79	70,748,777.92
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		63,322,308.79	70,748,777.92
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		630,583,451.45	456,597,204.94

法定代表人：陈明双 主管会计工作负责人：周建锦 会计机构负责人：周建锦

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>	5.29.1	358,976,478.23	311,897,145.51
其中：营业收入	5.29.1	358,976,478.23	311,897,145.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		374,729,779.07	329,842,355.71
其中：营业成本	5.29.1	334,081,261.65	290,386,010.47
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	5.30	1,720,466.94	1,854,633.18
销售费用	5.31	6,101,182.33	6,152,403.74

管理费用	5.32	13,002,719.24	14,440,911.29
研发费用	5.33	12,480,556.80	13,575,257.80
财务费用	5.34	7,343,592.11	3,433,139.23
其中：利息费用		7,125,760.82	3506214.16
利息收入		5,494.99	9,051.85
加：其他收益	5.35	5,375,860.19	2,831,051.14
投资收益（损失以“-”号填列）	5.36		-313,076.33
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）	5.36		-313,076.33
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.37	-253,437.71	-539,916.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.38	-396,505.60	-168,894.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.39	-6,232.35	2,991,673.16
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-11,033,616.31</b>	<b>-13,144,373.49</b>
加：营业外收入	5.40	1,473,235.53	4,716.06
减：营业外支出	5.41	920,778.25	195,347.79
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-10,481,159.03</b>	<b>-13,335,005.22</b>
减：所得税费用	5.42.1	-3,054,689.90	-3,712,821.96
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,426,469.13</b>	<b>-9,622,183.26</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,426,469.13	-9,622,183.26
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,426,469.13	-9,622,183.26
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			

(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-7,426,469.13</b>	<b>-9,622,183.26</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,426,469.13	-9,622,183.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.17	-0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.17	-0.23

法定代表人：陈明双 主管会计工作负责人：周建锦 会计机构负责人：周建锦

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		174,508,917.34	143,891,415.99
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	5.43.1 (1)	4,458,515.66	7,147,766.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>178,967,433.00</b>	<b>151,039,182.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		126,526,881.90	71,883,687.48
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		61,436,158.79	58,183,971.47
支付的各项税费		2,823,906.49	3,902,377.69
支付其他与经营活动有关的现金	5.43.1 (2)	1,609,209.19	6,704,524.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		192,396,156.37	140,674,560.89
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-13,428,723.37	10,364,621.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,485,719.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			3,485,719.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,330,795.97	27,264,761.63
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		38,330,795.97	27,264,761.63
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-38,330,795.97	-23,779,042.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		184,000,000.00	89,322,110.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.43.2 (1)	54,206,960.09	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		238,206,960.09	89,322,110.00
偿还债务支付的现金		154,689,567.00	74,281,802.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,120,266.88	3,574,389.99
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	5.43.2 (2)	21,485,883.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		182,295,716.88	77,856,192.07
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		55,911,243.21	11,465,917.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-985.04	45,425.60
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,150,738.83	-1,903,077.51
加：期初现金及现金等价物余额		673,116.61	2,576,194.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,823,855.44	673,116.61

法定代表人：陈明双 主管会计工作负责人：周建锦 会计机构负责人：周建锦

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	42,600,000.00				7,785,433.36				3,942,414.37		16,420,930.19		70,748,777.92
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	42,600,000.00				7,785,433.36				3,942,414.37		16,420,930.19		70,748,777.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,426,469.13		-7,426,469.13
（一）综合收益总额											-7,426,469.13		-7,426,469.13
（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													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	42,600,000.00				7,785,433.36			3,942,414.37		8,994,461.06		63,322,308.79

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	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险			未分配利润
优先		永续	其他										

		股	债		股	收益		准备		
一、上年期末余额	42,600,000			7,785,433.36			3,942,414.37	26,043,113.45		80,370,961.18
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	42,600,000.00			7,785,433.36			3,942,414.37	26,043,113.45		80,370,961.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-9,622,183.26		-9,622,183.26
（一）综合收益总额								-9,622,183.26		-9,622,183.26
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	42,600,000.00				7,785,433.36				3,942,414.37		16,420,930.19		70,748,777.92

法定代表人：陈明双 主管会计工作负责人：周建锦 会计机构负责人：周建锦

## 福建闽威科技股份有限公司

### 2025 年度财务报表附注

#### 1、公司基本情况

##### 1.1 公司概况

福建闽威科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由原福建闽威电路板实业有限公司整体变更设立，总部位于福建省福州市长乐区。本公司现持有由福州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 913501826113277661 的营业执照。注册资本 4,260 万元，股份总数 4,260 万股（每股面值 1 元）。公司股票已在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，属于“基础层”。证券简称：闽威股份，证券代码：871955。

公司属印制电路板制造业，主要经营活动为印制电路板的研发、生产与销售。

本财务报表经本公司董事会于 2026 年 4 月 15 日决议批准报出。

#### 2、财务报表的编制基础

##### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2.2 持续经营

本公司于编制本年度财务报表时，对本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了充分的评价，评价结果表明没有对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

#### 3、重要会计政策和会计估计

重要提示：根据实际生产经营特点，本公司针对金融工具减值、存货、折旧与摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策与会计估计。

##### 3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3.2 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3.3 营业周期

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

### 3.4 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3.5 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	单个项目的资本性开支预算大于3,500万元
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的30%以上且金额大于1,000万元

### 3.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金是指库存现金、可以随时用于支付的存款，现金等价物是指本公司持有的期限短（一般为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。

### 3.7 外币业务和外币报表折算

#### 3.7.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或近似汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 3.7.2 外币财务报表的折算

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

收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### **3.8 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### **3.8.1 金融资产的分类和计量**

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### **3.8.1.1 摊余成本计量的债务工具投资**

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### **3.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

###### **3.8.1.2.1 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**

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

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

均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3.8.1.2.2 指定为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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

### 3.8.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成

分)，对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.9 应收票据、3.10 应收账款、3.14 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 3.8.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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

#### 3.8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困

难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

### **3.8.3 金融资产转移确认依据和计量**

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

### **3.8.4 金融负债的分类和计量**

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

### 3.8.5 金融负债的终止确认

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

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

### 3.8.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 3.9 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

### 3.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合确定依据	预期信息损失计量方法
应收票据-银行承兑汇票	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据-财务公司承兑汇票	财务公司承兑汇票	
应收票据-商业承兑汇票	商业承兑汇票	

### 3.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 3.10 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

### 3.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合名称	组合确定依据	预期信息损失计量方法
应收账款-账龄	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 2) 账龄与预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	1.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

应收款项的账龄自实际发生日起算。

### 3.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 3.11 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

### 3.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

#### 3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款项

组合名称	组合确定依据	预期信息损失计量方法
其他应收款-押金保证金	押金保证金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款-账龄	账龄	

2) 账龄与预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内	1.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

**3.12.2 信用损失的会计处理方法**

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

**3.13 存货**

**3.13.1 存货的分类**

存货主要包括：原材料、在产品及自制半成品、周转材料（含低值易耗品、包装物）、委托加工材料、产成品、库存商品等。

**3.13.2 存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法或个别计价法。

**3.13.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

#### **3.13.4 存货的盘存制度**

存货的盘点制度为永续盘存制。

#### **3.13.5 存货成本结转制度**

发出存货采用月末一次加权平均法或个别计价法。

#### **3.13.6 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### **3.14 合同资产**

#### **3.14.1 合同资产的确认方法及标准**

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### **3.15 合同成本**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。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。

### 3.16 长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

### 3.17 固定资产

#### 3.17.1 确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### 3.17.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-25	5.00	3.80~4.75
机器动力设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50~19.00
电子设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50~19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### 3.17.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.22 长期资产减值”。

#### 3.17.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 3.18 在建工程

#### 3.18.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用

状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 3.18.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

类别	在建工程结转固定资产的标准和时点
房屋建筑物	(1)主体工程与配套工程已实质上完工交付；(2)建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3)经消防、国土、规划等外部部门验收。
机器设备	(1)已安装完毕；(2)经调试后可稳定运行；(3)经验收，性能指标达到设计要求或合同约定标准。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.22 长期资产减值”。

## 3.19 借款费用

### 3.19.1 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 3.19.2 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售

的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3.19.3 暂停资本化期间

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

### 3.19.4 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 3.20 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 3.21 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### 3.21.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑

物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销方法	使用寿命及其确定依据
土地使用权	年限平均法	合同约定的使用年限
应用软件	年限平均法	5-10年

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### 3.21.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3.21.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.22 长期资产减值”。

## 3.22 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活

跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **3.23 合同负债**

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

### **3.24 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

#### **3.24.1 短期薪酬的会计处理方法**

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### **3.24.2 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### **3.24.3 辞退福利的会计处理方法**

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### **3.25 租赁负债**

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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

### **3.26 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### **3.27 收入**

#### **3.27.1 收入确认原则**

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按已经发生的成本金额确认收入，

直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 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) 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) 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) 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。

### **3.27.2 收入计量原则**

3.27.2.1 公司按分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

3.27.2.2 合同中存在可变对价的，公司按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，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。

3.27.2.3 合同中存在重大融资成分的，公司按假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

3.27.2.4 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### **3.27.3 收入确认的具体方法**

公司主要经营活动系印制电路板的研发、制造与销售，属于在某一时点履行履约义务。按照订单生产的产品交付给客户，客户验收合格且与公司对账确认商品数量及结算金额时确认收入。

## **3.28 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

**3.28.1 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：**(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

### 3.28.2 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在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。

### 3.28.3 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.28.4 与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3.28.5 已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助)调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 3.28.6 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

3.28.6.2 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 3.29 递延所得税资产/递延所得税负债

### 3.29.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 3.29.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣

暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### **3.29.3 所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

所得税的抵销：

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

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

### **3.30 租赁**

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

### **3.30.1 本公司作为承租人**

#### **3.30.1.1 初始计量**

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

#### **3.30.1.2 后续计量**

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.17 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

#### **3.30.1.3 短期租赁和低价值资产租赁**

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

### **3.30.2 本公司作为出租人**

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

#### **3.30.2.1 经营租赁**

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

#### **3.30.2.2 融资租赁**

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资

租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3.31 重要会计政策、会计估计的变更

#### 3.31.1 本期无重要会计政策、会计估计变更

## 4、税项

### 4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	从价计征	1.2%

### 4.2 税收优惠及批文

2025年12月8日，本公司通过高新技术企业的复审，证书编号：GR202535000449，有效期3年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

## 5、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指2024年12月31日，期初指2025年1月1日，期末指2025年12月31日，本期指2025年度，上期指2024年度。

### 5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,377.00	1,629.50
银行存款	4,820,478.44	671,487.11
其他货币资金	6,496,502.43	
<b>合计</b>	<b>11,320,357.87</b>	<b>673,116.61</b>
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	6,496,502.43	

### 5.2 应收票据

#### 5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		651,754.24

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	736,708.72	427,008.34
财务公司承兑汇票	46,504,683.73	17,042,430.94
小计	<b>47,241,392.45</b>	<b>18,121,193.52</b>
减：坏账准备	472,413.92	174,694.39
合计	<b>46,768,978.53</b>	<b>17,946,499.13</b>

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,241,392.45	100.00	472,413.92	1.00	46,768,978.53
其中：组合 1-银行承兑汇票					
组合 2-商业承兑汇票	736,708.72	1.56	7,367.08	1.00	729,341.64
组合 3-财务公司承兑汇票	46,504,683.73	98.44	465,046.84	1.00	46,039,636.89
合计	<b>47,241,392.45</b>	<b>100.00</b>	<b>472,413.92</b>	<b>1.00</b>	<b>46,768,978.53</b>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,121,193.52	100.00	174,694.39	0.96	17,946,499.13
其中：组合 1-银行承兑汇票	651,754.24	3.60			651,754.24
组合 2-商业承兑汇票	427,008.34	2.36	4,270.08	1.00	422,738.26
组合 3-财务公司承兑汇票	17,042,430.94	94.05	170,424.31	1.00	16,872,006.63
合计	<b>18,121,193.52</b>	<b>100.00</b>	<b>174,694.39</b>	<b>0.96</b>	<b>17,946,499.13</b>

#### 5.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	174,694.39	297,719.53				472,413.92
合计	<b>174,694.39</b>	<b>297,719.53</b>				<b>472,413.92</b>

5.2.3 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	36,345,278.01	
商业承兑汇票		736,708.72
财务公司承兑汇票		46,504,683.73
<b>合计</b>	<b>36,345,278.01</b>	<b>47,241,392.45</b>

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	113,714,709.52	126,981,171.60
1 至 2 年	397,521.11	23,717.98
2 至 3 年	10,859.76	9,680.50
3 年以上	9,680.50	
减：坏账准备	1,231,761.70	1,279,395.57
<b>合计</b>	<b>112,901,009.19</b>	<b>125,735,174.51</b>

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	114,132,770.89	100.00	1,231,761.70	1.08	112,901,009.19
<b>合计</b>	<b>114,132,770.89</b>	<b>100.00</b>	<b>1,231,761.70</b>	<b>1.08</b>	<b>112,901,009.19</b>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	127,014,570.08	100.00	1,279,395.57	1.01	125,735,174.51
<b>合计</b>	<b>127,014,570.08</b>	<b>100.00</b>	<b>1,279,395.57</b>	<b>1.01</b>	<b>125,735,174.51</b>

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	113,714,709.52	1,137,147.10	1.00
1-2 年	397,521.11	79,504.22	20.00
2-3 年	10,859.76	5,429.88	50.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	9,680.50	9,680.50	100.00
<b>合计</b>	<b>114,132,770.89</b>	<b>1,231,761.70</b>	

(续上表)

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	126,981,171.60	1,269,811.72	1.00
1-2 年	23,717.98	4,743.60	20.00
2-3 年	9,680.50	4,840.25	50.00
<b>合计</b>	<b>127,014,570.08</b>	<b>1,279,395.57</b>	

### 5.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,279,395.57	159,106.64	206,740.51			1,231,761.70
<b>合计</b>	<b>1,279,395.57</b>	<b>159,106.64</b>	<b>206,740.51</b>			<b>1,231,761.70</b>

### 5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	账面余额	占比 (%)	坏账准备
创维集团	30,170,814.79	26.43	301,708.15
深圳市艾诺信实业有限公司	22,362,699.63	19.59	223,627.00
兆驰集团	8,399,954.17	7.36	83,999.54
昕诺飞投资系	7,723,432.19	6.77	77,234.32
深圳市金锐显数码科技有限公司东莞分公司	5,821,766.59	5.10	58,217.66
<b>合计</b>	<b>74,478,667.37</b>	<b>65.26</b>	<b>744,786.67</b>

注：按客户所属企业集团口径统计披露。

## 5.4 应收款项融资

### 5.4.1 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,600,000.00	
其中：银行承兑汇票	2,600,000.00	
<b>合计</b>	<b>2,600,000.00</b>	

### 5.4.2 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	32,577,944.20	
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>32,577,944.20</b>	

## 5.5 预付款项

### 5.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,074,400.43	100.00	3,103,737.03	99.36
1 至 2 年			20,000.00	0.64
2 至 3 年				
3 年以上				
<b>合计</b>	<b>1,074,400.43</b>	<b>100.00</b>	<b>3,123,737.03</b>	<b>100.00</b>

### 5.5.2 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的比例 (%)
国网福建省电力有限公司福州市长乐区供电公司	360,241.95	33.53
深圳市慧儒电子科技有限公司	325,008.64	30.25
江西达翰能源有限公司	125,388.82	11.67
深圳市赛华检测技术有限公司	113,325.66	10.55
中国人寿保险股份有限公司福州分公司	39,824.69	3.71
<b>合计</b>	<b>963,789.76</b>	<b>89.71</b>

## 5.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,177,723.64	842,519.08
<b>合计</b>	<b>1,177,723.64</b>	<b>842,519.08</b>

### 5.6.1 其他应收款

#### 5.6.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	730,000.00	780,000.00
其他	74,454.76	62,519.08
应收赔偿款	373,268.88	
<b>合计</b>	<b>1,177,723.64</b>	<b>842,519.08</b>

#### 5.6.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	497,723.64	442,519.08

1至2年	280,000.00	
2至3年		200,000.00
3年以上	400,000.00	200,000.00
小计	1,177,723.64	842,519.08
减：坏账准备	11,777.24	8,425.19
合计	<b>1,165,946.40</b>	<b>834,093.89</b>

5.6.1.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,177,723.64	100.00	11,777.24	1.00	1,165,946.40
其中：组合1-押金保证金	730,000.00	61.98	7,300.00	1.00	722,700.00
组合2-其他组合	447,723.64	38.02	4,477.24	1.00	443,246.40
合计	<b>1,177,723.64</b>	<b>100.00</b>	<b>11,777.24</b>	<b>1.00</b>	<b>1,165,946.40</b>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	842,519.08	100.00	8,425.19	1.00	834,093.89
其中：组合1-押金保证金	780,000.00	92.58	7,800.00	1.00	772,200.00
组合2-其他组合	62,519.08	7.42	625.19	1.00	61,893.89
合计	<b>842,519.08</b>	<b>100.00</b>	<b>8,425.19</b>	<b>1.00</b>	<b>834,093.89</b>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金与保证金	730,000.00	7,300.00	1.00
其他	447,723.64	4,477.24	1.00
合计	<b>1,177,723.64</b>	<b>11,777.24</b>	<b>1.00</b>

(续上表)

名称	期初余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金与保证金	780,000.00	7,800.00	1.00
其他	62,519.08	625.19	1.00
<b>合计</b>	<b>842,519.08</b>	<b>8,425.19</b>	<b>1.00</b>

如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)	
2025 年 1 月 1 日 余额	8,425.19			8,425.19
2025 年 1 月 1 日 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	3,352.05			3,352.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	11,777.24			11,777.24

5.6.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的 性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
宁波安得智联科 技有限公司	赔款	373,268.88	1 年以内	31.69	3,732.69
深圳市兆驰股份 有限公司	保证金	200,000.00	5 年以上	16.98	2,000.00
创维电子器件 (宜春)有限公 司	保证金	200,000.00	3 年至 4 年	16.98	2,000.00
深圳康佳电子科 技有限公司	保证金	150,000.00	1 年至 2 年	12.74	1,500.00
奥克斯空调股份 有限公司	保证金	100,000.00	1 年至 2 年	8.49	1,000.00
<b>合计</b>		<b>1,023,268.88</b>		<b>86.89</b>	<b>10,232.69</b>

## 5.7 存货

### 5.7.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	41,296,172.17	714,970.09	40,581,202.08	17,287,517.08	772,522.43	16,514,994.65
在产品	14,774,972.70		14,774,972.70	6,953,060.96		6,953,060.96
产成品	6,582,360.84	250,883.31	6,331,477.53	8,414,508.61	36,869.15	8,377,639.46
发出商品	23,267,285.29		23,267,285.29	14,624,083.57		14,624,083.57
其他	1,875,771.74		1,875,771.74	1,937,705.03		1,937,705.03
<b>合计</b>	<b>87,796,562.74</b>	<b>965,853.40</b>	<b>86,830,709.34</b>	<b>49,216,875.25</b>	<b>809,391.58</b>	<b>48,407,483.67</b>

### 5.7.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	772,522.43	85,499.73		143,052.07		714,970.09	
产成品	36,869.15	311,005.87		96,991.71		250,883.31	
<b>合计</b>	<b>809,391.58</b>	<b>396,505.60</b>		<b>240,043.78</b>		<b>965,853.40</b>	

## 5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	16,545,511.31	9,225,046.73
<b>合计</b>	<b>16,545,511.31</b>	<b>9,225,046.73</b>

## 5.9 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	264,710,106.00	218,161,889.87
<b>合计</b>	<b>264,710,106.00</b>	<b>218,161,889.87</b>

### 5.9.1 固定资产

#### 5.9.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	129,106,372.58	175,121,327.86	2,638,508.22	4,805,629.28	311,671,837.94
2. 本期增加金额	3,001,281.87	62,735,747.07		547,087.41	66,284,116.35
(1) 购置		62,445,275.37		3,241.47	62,448,516.84

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
(2) 在建工程转入	3,001,281.87			543,845.94	3,545,127.81
(3) 其他		290,471.70			290,471.70
3. 本期减少金额	290,471.70	9,719,660.76	-		10,010,132.46
(1) 处置或报废		9,719,660.76			9,719,660.76
(2) 其他	290,471.70				290,471.70
4. 期末余额	131,817,182.75	228,137,414.17	2,638,508.22	5,352,716.69	367,945,821.83
二、累计折旧					
1. 期初余额	13,173,024.03	77,100,306.21	1,652,787.30	1,583,830.53	93,509,948.07
2. 本期增加金额	4,476,552.67	13,818,402.01	178,710.50	140,815.63	18,614,480.81
(1) 计提	4,476,552.67	13,818,402.01	178,710.50	140,815.63	18,614,480.81
3. 本期减少金额		8,888,713.05	-	-	8,888,713.05
(1) 处置或报废		8,888,713.05			8,888,713.05
4. 期末余额	17,649,576.70	82,029,995.17	1,831,497.80	1,724,646.16	103,235,715.83
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					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
1. 期末账面价值	114,167,606.05	146,107,419.00	807,010.42	3,628,070.53	264,710,106.00
2. 期初账面价值	115,933,348.55	98,021,021.65	985,720.92	3,221,798.75	218,161,889.87

#### 5.10 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	70,321,435.16	19,120,946.33
<b>合计</b>	<b>70,321,435.16</b>	<b>19,120,946.33</b>

##### 5.10.1 在建工程

说明：“年产215万平方米单面板及48万平方米双面多层板项目”简称新增产能项目。

##### 5.10.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新增产能项目	70,321,435.16		70,321,435.16	16,722,908.56		16,722,908.56
办公楼及消防设施				2,398,037.77		2,398,037.77
<b>合计</b>	<b>70,321,435.16</b>		<b>70,321,435.16</b>	<b>19,120,946.33</b>		<b>19,120,946.33</b>

##### 5.10.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	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
新增产能项目	24,400	16,722,908.56	53,598,526.60			70,321,435.16
办公楼及消防设施		2,398,037.77	1,147,090.04	3,545,127.81		
<b>合计</b>	<b>24,400</b>	<b>19,120,946.33</b>	<b>54,745,616.64</b>	<b>3,545,127.81</b>		<b>70,321,435.16</b>

(续上表)

项目名称	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
新增产能项目	3,987,202.03		2.2971	自筹资金及银行借款
<b>合计</b>	<b>3,987,202.03</b>			

## 5.11 无形资产

### 5.11.1 无形资产情况

项目	土地使用权	应用软件	排污权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,712,786.95	1,000,303.86	698,146.62	5,411,237.43
2.本期增加金额	969.32	230,088.50	-	231,057.82
(1)购置		230,088.50		230,088.50
(2)其他	969.32			969.32
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	3,713,756.27	1,230,392.36	698,146.62	5,642,295.25
二、累计摊销				
1.期初余额	1,490,244.58	589,624.20	46,053.21	2,125,921.99
2.本期增加金额	74,019.45	56,261.96	140,119.27	270,400.68
(1)计提	73,612.78	56,261.96	140,119.27	269,994.01
(2)其他	406.67			406.67
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	1,564,264.03	645,886.16	186,172.48	2,396,322.67
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.期末账面价值	2,149,492.24	584,506.20	511,974.14	3,245,972.58
2.期初账面价值	2,222,542.37	410,679.66	652,093.41	3,285,315.44

## 5.12 递延所得税资产/递延所得税负债

### 5.12.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,715,952.86	257,392.93	1,462,515.15	219,377.27
存货跌价准备	965,853.40	144,878.01	809,391.58	121,408.74
可抵扣亏损	80,624,537.91	12,093,680.69	60,669,838.12	9,100,475.72
合计	<b>83,306,344.17</b>	<b>12,495,951.63</b>	<b>62,941,744.85</b>	<b>9,441,261.73</b>

## 5.13 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房屋、设备款	603,073.01		603,073.01	642,640.00		642,640.00
<b>合计</b>	<b>603,073.01</b>		<b>603,073.01</b>	<b>642,640.00</b>		<b>642,640.00</b>

#### 5.14 短期借款

##### 5.14.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	15,000,000.00	
保证借款	7,050,000.00	9,950,000.00
保证+抵押借款	71,000,000.00	65,000,000.00
应计利息	144,313.89	94,653.48
票据贴现未到期	12,996,702.73	
<b>合计</b>	<b>106,191,016.62</b>	<b>75,044,653.48</b>

#### 5.15 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	6,496,502.43	
<b>合计</b>	<b>6,496,502.43</b>	

#### 5.16 应付账款

##### 5.16.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	225,574,141.32	159,610,789.10
1-2年	11,315,713.99	21,885,934.06
2-3年	19,154,558.71	23,883.50
3年以上	23,883.50	
<b>合计</b>	<b>256,068,297.52</b>	<b>181,520,606.66</b>

##### 5.16.2 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建展兴建筑工程有限公司	20,944,558.71	尚未完成工程决算
深圳市腾达机电工程有限公司	3,171,677.98	分期付款
江西宇宙智能装备有限公司	1,115,000.00	分期付款
广东水清环保科技有限公司	876,358.11	分期付款
昆山追卓自动化设备有限公司	870,414.49	分期付款
<b>合计</b>	<b>26,978,009.29</b>	

#### 5.17 合同负债

##### 5.17.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	10,979,204.67	

减：计入其他非流动负债的合同负债	1,263,094.34	
<b>合计</b>	<b>9,716,110.33</b>	

## 5.18 应付职工薪酬

### 5.18.1 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	5,304,735.85	59,319,125.20	59,528,126.09	5,095,734.96
二、离职后福利-设定提存计划		2,720,731.76	2,720,731.76	-
<b>合计</b>	<b>5,304,735.85</b>	<b>62,039,856.96</b>	<b>62,248,857.85</b>	<b>5,095,734.96</b>

### 5.18.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,298,805.45	57,725,316.91	57,935,853.36	5,088,269.00
2、职工福利费		408,293.33	408,293.33	
3、社会保险费		1,093,506.87	1,093,506.87	
其中：医疗保险费		896,498.78	896,498.78	
工伤保险费		155,094.90	155,094.90	
生育保险费		41,913.19	41,913.19	
4、住房公积金		2,140.00	2,140.00	
5、工会经费和职工教育经费	5,930.40	89,868.09	88,332.53	7,465.96
6、短期带薪缺勤				
<b>合计</b>	<b>5,304,735.85</b>	<b>59,319,125.20</b>	<b>59,528,126.09</b>	<b>5,095,734.96</b>

### 5.18.3 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		2,450,934.32	2,450,934.32	
2、失业保险费		269,797.44	269,797.44	
<b>合计</b>		<b>2,720,731.76</b>	<b>2,720,731.76</b>	

## 5.19 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		4,468.05
个人所得税	73,039.87	89,152.67
房产税	291,097.26	278,747.86
城镇土地使用税	37,695.00	37,695.00
城市维护建设税	6,124.07	11,864.27
教育费附加	3,674.44	7,118.56
地方教育附加	2,449.63	4,745.71
其他税费	70,806.46	64,384.59
<b>合计</b>	<b>484,886.73</b>	<b>498,176.71</b>

## 5.20 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	461,682.95	
应付股利		
其他应付款	22,270,477.79	2,332,598.08
<b>合计</b>	<b>22,732,160.74</b>	<b>2,332,598.08</b>

### 5.20.1 其他应付款

#### 5.20.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	10,000.00	10,000.00
代收款	43,890.43	322,598.08
往来款	22,216,587.36	2,000,000.00
应付利息	461,682.95	
<b>合计</b>	<b>22,732,160.74</b>	<b>2,332,598.08</b>

#### 5.20.2.2 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福州隆翔餐饮管理有限公司	10,000.00	押金保证金
<b>合计</b>	<b>10,000.00</b>	

## 5.21 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,540,000.00	4,900,000.00
一年内到期的长期应付款	5,835,435.06	2,553,242.45
保证+抵押借款		
应付利息	107,312.94	74,778.04
<b>合计</b>	<b>11,482,748.00</b>	<b>7,528,020.49</b>

## 5.22 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	34,244,689.72	17,469,439.28
待转销项税额	1,263,094.34	
<b>合计</b>	<b>35,507,784.06</b>	<b>17,469,439.28</b>

## 5.23 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	114,870,537.00	99,889,037.00
减：一年内到期的长期借款	5,540,000.00	4,900,000.00
<b>合计</b>	<b>109,330,537.00</b>	<b>94,989,037.00</b>

## 5.24 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,155,364.27	1,161,159.47
<b>合计</b>	<b>4,155,364.27</b>	<b>1,161,159.47</b>

#### 5.24.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	9,990,799.33	3,714,401.92
减：一年内到期的长期应付款	5,835,435.06	2,553,242.45
<b>合计</b>	<b>4,155,364.27</b>	<b>1,161,159.47</b>

#### 5.25 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
福建市长乐区璀璨银河投资有限公司	23,915,000.00						23,915,000.00
福州合正投资合伙企业（有限合伙）	12,085,000.00						12,085,000.00
陈明双	4,000,000.00						4,000,000.00
林晓晶	1,000,000.00						1,000,000.00
刘惠珍	600,000.00						600,000.00
陈淑贞	300,000.00						300,000.00
许琳	300,000.00						300,000.00
林桂龙	300,000.00						300,000.00
唐大强	100,000.00						100,000.00
股份总数	<b>42,600,000.00</b>						<b>42,600,000.00</b>

#### 5.26 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	7,785,433.36			7,785,433.36
<b>合计</b>	<b>7,785,433.36</b>			<b>7,785,433.36</b>

#### 5.27 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	3,942,414.37			3,942,414.37
<b>合计</b>	<b>3,942,414.37</b>			<b>3,942,414.37</b>

#### 5.28 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	16,420,930.19	26,043,113.45
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	本期	上期
调整后年初未分配利润	16,420,930.19	26,043,113.45
加：本期归属于母公司股东的净利润	-7,426,469.13	-9,622,183.26
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>8,994,461.06</b>	<b>16,420,930.19</b>

## 5.29 营业收入和营业成本

### 5.29.1 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	355,456,949.61	332,722,560.55	308,342,637.17	287,324,311.90
其他业务	3,519,528.62	1,358,701.10	3,554,508.34	3,061,698.57
<b>合计</b>	<b>358,976,478.23</b>	<b>334,081,261.65</b>	<b>311,897,145.51</b>	<b>290,386,010.47</b>

### 5.29.2 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生数		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	358,976,478.23	334,081,261.65	311,897,145.51	290,386,010.47
其中：印刷电路板	355,456,949.61	332,722,560.55	308,342,637.17	287,324,311.90
其他	3,519,528.62	1,358,701.10	3,554,508.34	3,061,698.57
按经营地区分类	358,976,478.23	334,081,261.65	311,897,145.51	290,386,010.47
其中：境内销售	345,599,041.77	325,167,613.00	304,720,472.59	285,530,179.48
境外销售	13,377,436.46	8,913,648.65	7,176,672.92	4,855,830.99
按商品转让的时间分类	358,976,478.23	334,081,261.65	311,897,145.51	290,386,010.47
其中：在某一时点	358,976,478.23	334,081,261.65	311,897,145.51	290,386,010.47
在某一时间段				
<b>合计</b>	<b>358,976,478.23</b>	<b>334,081,261.65</b>	<b>311,897,145.51</b>	<b>290,386,010.47</b>

## 5.30 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	88,040.28	107,985.97
教育费附加	52,824.17	64,791.59
地方教育附加	35,216.11	43,194.39
房产税	1,144,935.27	1,260,770.92
城镇土地使用税	150,780.00	150,780.00
印花税	219,484.08	200,590.38

项目	本期发生额	上期发生额
其他	29,187.03	26,519.93
<b>合计</b>	<b>1,720,466.94</b>	<b>1,854,633.18</b>

#### 5.31 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,388,914.00	4,221,229.00
汽车费用	497,616.10	512,774.85
业务招待费	518,342.65	942,815.84
其他	696,309.58	475,584.05
<b>合计</b>	<b>6,101,182.33</b>	<b>6,152,403.74</b>

#### 5.32 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,779,174.15	8,461,705.65
办公通讯费	2,247,677.41	2,105,943.49
维修费	195,506.79	734,095.02
折旧摊销费	870,948.45	1,205,856.13
业务招待费	54,729.00	288,606.00
中介服务费	469,676.38	341,953.37
其他	385,007.06	1,302,751.63
<b>合计</b>	<b>13,002,719.24</b>	<b>14,440,911.29</b>

#### 5.33 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	7,920,815.90	9,003,263.97
直接投入	2,593,769.17	2,341,209.10
水电费	1,202,911.31	1,313,240.14
模具费	95,582.31	193,717.71
折旧摊销费	447,354.97	465,418.18
其他	220,123.14	258,408.70
<b>合计</b>	<b>12,480,556.80</b>	<b>13,575,257.80</b>

#### 5.34 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,125,760.82	3,506,214.16
利息收入	-5,494.99	-9,051.85
汇兑收益	191,415.91	-86,995.91
其他	31,910.37	22,972.83
<b>合计</b>	<b>7,343,592.11</b>	<b>3,433,139.23</b>

#### 5.35 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	3,327,230.80	840,691.70
代扣个人所得税手续费返回	11,457.90	10,610.32
增值税加计扣除抵减金额	2,031,171.49	1,962,286.01
应纳税额减征额	6,000.00	17,463.11
<b>合计</b>	<b>5,375,860.19</b>	<b>2,831,051.14</b>

#### 5.36 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
终止确认的应收票据贴息		-313,076.33
<b>合计</b>		<b>-313,076.33</b>

#### 5.37 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	-297,719.53	-36,737.83
应收账款坏账损失	47,633.87	-504,678.99
其他应收款坏账损失	-3,352.05	1,500.43
<b>合计</b>	<b>-253,437.71</b>	<b>-539,916.39</b>

#### 5.38 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-396,505.60	-168,894.87
<b>合计</b>	<b>-396,505.60</b>	<b>-168,894.87</b>

#### 5.39 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
无形资产处置利得	-6,232.35	2,682,152.61
固定资产处置利得		309,520.55
<b>合计</b>	<b>-6,232.35</b>	<b>2,991,673.16</b>

#### 5.40 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
无需支付账款		3,154.11	
其他	99,784.21	1,561.95	99,784.21
非流动资产毁损报废利得	1,373,451.32		1,373,451.32
<b>合计</b>	<b>1,473,235.53</b>	<b>4,716.06</b>	<b>1,473,235.53</b>

#### 5.41 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
固定资产报废损失	844,030.43	175,236.08	844,030.43
其他	66,311.20	19,311.71	66,311.20
罚款支出	10,436.62	800.00	10,436.62

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
合计	920,778.25	195,347.79	920,778.25

## 5.42 所得税费用

### 5.42.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-3,054,689.90	-3,712,821.96
合计	<b>-3,054,689.90</b>	<b>-3,712,821.96</b>

### 5.42.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	<b>-10,481,159.03</b>
法定/适用税率计算的所得税费用	-1,572,173.85
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	310,528.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	23,720.85
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,816,765.85
所得税费用	<b>-3,054,689.90</b>

## 5.43 现金流量表项目

### 5.43.1 与经营活动有关的现金

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,149,688.70	1,676,829.18
往来款		5,461,395.62
其他	11,826.96	9,541.69
公路项目施工爆破保险理赔	1,197,000.00	
保证金	100,000.00	
合计	<b>4,458,515.66</b>	<b>7,147,766.49</b>

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金与付现费用	1,609,209.19	6,704,524.25
合计	<b>1,609,209.19</b>	<b>6,704,524.25</b>

### 5.43.2 与筹资活动有关的现金

#### (1) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	41,010,257.36	
其他	200,000.00	
票据贴现	12,996,702.73	
<b>合计</b>	<b>54,206,960.09</b>	

(2) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	21,000,000.00	
代收代付利息	485,883.00	
<b>合计</b>	<b>21,485,883.00</b>	

(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	
短期借款	74,950,000.00	164,050,000.00	144,313.89	145,950,000.00		93,194,313.89
长期借款(含1年内到期)	99,889,037.00	19,950,000.00	107,312.94	4,968,500.00		114,977,849.94
长期应付款(含1年内到期)	3,714,401.92		10,254,639.76	3,771,067.00	207,175.35	9,990,799.33
<b>合计</b>	<b>178,553,438.92</b>	<b>184,000,000.00</b>	<b>10,506,266.59</b>	<b>154,689,567.00</b>	<b>207,175.35</b>	<b>218,162,963.16</b>

5.44 现金流量表补充资料

5.44.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-7,426,469.13	-9,622,183.26
加：资产减值准备	396,505.60	168,894.87
信用减值损失	253,437.71	539,916.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,614,480.81	8,271,131.98
使用权资产折旧		
无形资产摊销	269,994.01	178,460.37
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	523,188.54	-2,991,673.16
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		175,236.08

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,125,760.82	3,506,214.16
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,054,689.90	-3,712,821.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-38,423,225.67	-1,376,211.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,981,494.62	-49,823,992.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,273,788.46	65,051,650.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,428,723.37	10,364,621.59
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,823,855.44	673,116.61
减：现金的期初余额	673,116.61	2,576,194.12
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	4,150,738.83	-1,903,077.51

#### 5.44.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,823,855.44	673,116.61
其中：库存现金	3,377.00	1,629.50
可随时用于支付的银行存款	4,820,478.44	671,487.11
可随时用于支付的其他货币资金		
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	4,823,855.44	673,116.61
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		

#### 5.45 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据 （商业承兑汇票）	736,708.72	729,341.63	背书	已背书支付 但未终止确认
应收票据 （财务公司承兑汇票）	33,507,981.00	33,172,901.19	背书	已背书支付 但未终止确认

项目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据 (财务公司承兑汇票)	12,996,702.73	12,866,735.70	背书	已贴现 但未终止确认
固定资产(房屋建筑物)	131,817,182.75	114,167,606.05	抵押	融资
固定资产(设备)	58,494,159.13	50,064,787.24	抵押	融资
无形资产(土地使用权)	3,713,756.27	2,149,492.24	抵押	融资
货币资金	6,496,502.43	6,496,502.43	保证金	票据保证金
<b>合计</b>	<b>247,762,993.03</b>	<b>219,647,366.48</b>		

(续上表)

项目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据 (商业承兑汇票)	427,008.34	422,738.26	背书	已背书支付 但未终止确认
应收票据 (财务公司承兑汇票)	17,042,430.94	16,872,006.63	背书	已背书支付 但未终止确认
固定资产 (房屋建筑物)	128,815,900.88	115,683,136.30	抵押	融资
在建工程 (房屋建筑物)	2,398,037.77	2,398,037.77	抵押	融资
无形资产 (土地使用权)	3,712,786.95	2,223,032.28	抵押	融资
<b>合计</b>	<b>152,396,164.88</b>	<b>137,598,951.24</b>		

#### 5.46 外币货币性项目

##### 5.46.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金	15,525.50	7.0288	109,125.63
其中：美元	15,525.50	7.0288	109,125.63
应收账款	166,754.78	7.0288	1,172,086.00
其中：美元	166,754.78	7.0288	1,172,086.00

#### 5.47 政府补助

##### 5.47.1 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,327,230.80	840,691.70
<b>合计</b>	<b>3,327,230.80</b>	<b>840,691.70</b>

#### 5.48 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	7,920,815.90	9,003,263.97
直接投入	2,593,769.17	2,341,209.10
水电费	1,202,911.31	1,313,240.14
模具费	95,582.31	193,717.71
折旧摊销费	447,354.97	465,418.18
其他	220,123.14	258,408.70
<b>合计</b>	<b>12,480,556.80</b>	<b>13,575,257.80</b>
其中：费用化研发支出	12,480,556.80	13,575,257.80
资本化研发支出		

## 6、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

在日常活动中，本公司面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险与市场风险。

### 6.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 6.1.1 管理实务

##### 6.1.1.1 评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加。定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化，以及现存的或预期的技术、市场、

经济或法律环境变化并将对债务人的还款能力产生重大不利影响等。

#### 6.1.1.2 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：债务人发生重大财务困难；债务人违反合同中对债务人的约束条款；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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。

#### 6.1.2 预期信用损失的计量

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。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。

#### 6.1.3 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注相关说明。

#### 6.1.4 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司信用风险主要源于货币资金、应收票据和应收账款。

公司部分货币资金存放于中小银行，部分应收票据由中小型金融机构或财务公司承兑。前述金融资产面临一定信用风险。公司管理层认为，基于国内金融运营与监管现状，该等信用风险暂时可控。若金融信用体系未来出现重大分化，公司将适时作出调整应对。对于应收账款，本公司已设定相关内部政策以控制信用风险敞口。基于客户财务状况、过往信用记录及其他因素，评估客户的信用等级并设置信用期。本公司会不定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采取书面催款、缩短或取消信用期等措施，确保整体信用风险可控。

本公司与信用良好的客户进行交易，信用风险集中按客户进行管理。本公司存在一定的信用集中风险。本公司对应收账款未持有重大担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中金融资产的账面价值。

### 6.2 流动性风险

公司持续监控短期和长期的资金需求，确保维持足够的现金储备。同时，公司持续监控是否符合借款协议的约定，确保从商业银行获取的授信额度可以满足短期或长期的资金需求。必要时，公司可实施权益性融资。金融负债按剩余到期日分类列示见下表：

项目	期末数			
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	一年以上
短期借款	106,191,016.62	110,037,115.40	110,037,115.40	
应付账款	256,068,297.52	256,068,297.52	225,574,141.32	30,494,156.20
其他应付款	22,732,160.74	22,732,160.74	22,216,587.36	515,573.38
长期借款	109,330,537.00	112,185,237.37	5,540,000.00	

一年内到期的非流动负债	11,482,748.00	11,482,748.00	11,482,748.00	
<b>小计</b>	<b>505,804,759.88</b>	<b>512,505,559.03</b>	<b>374,850,592.08</b>	<b>31,009,729.58</b>

(续上表)

项目	期初数			
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	一年以上
短期借款	75,044,653.48	78,381,436.11	78,381,436.11	
应付账款	181,520,606.66	181,520,606.66	159,610,789.10	21,909,817.56
其他应付款	2,332,598.08	2,332,598.08	2,322,598.08	10,000.00
长期借款	94,989,037.00	102,293,423.54	4,900,000.00	97,393,423.54
一年内到期的非流动负债	7,528,020.49	7,528,020.49	7,528,020.49	
<b>小计</b>	<b>361,414,915.71</b>	<b>372,056,084.88</b>	<b>252,742,843.78</b>	<b>119,313,241.10</b>

### 6.3 市场风险

公司面临的市场风险主要源自银行贷款的利率风险。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据融资环境来决定固定利率债务与浮动利率债务的相对比例。

随着重大扩产技改项目的建设投入，公司带息债务规模占比较高，利率上升将对公司财务业绩产生不利影响。公司管理层将持续监控利率水平，依据最新市场状况做出适当的应对措施。

### 6.4 金融资产转移

#### 6.4.1 终止确认

项目	转移方式	本期转移数	利得或损失	期末数 (未到期)
银行承兑汇票	背书转让	131,901,346.28		63,304,500.70
	票据贴现	11,606,848.09	-72,879.73	5,618,721.51
<b>小计</b>		<b>143,508,194.37</b>	<b>-72,879.73</b>	<b>68,923,222.21</b>

注：银行信用远优于商用信用，以及过往三年未曾发生重大违约风险事件，故予以终止确认。

#### 6.4.2 未终止确认

项目	转移方式	本期转移数	利得或损失	期末数 (未到期)
财务公司承兑汇票	背书转让	114,150,254.64		33,507,981.00
财务公司承兑汇票	贴现转让	12,996,702.73	-111,654.01	12,996,702.73
商业承兑汇票	背书转让	3,359,442.01		736,708.72
<b>小计</b>		<b>130,506,399.38</b>	<b>-111,654.01</b>	<b>47,241,392.45</b>

## 7、关联方及关联交易

### 7.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
福州市长乐区璀璨银河投资有限公司	福建省	实业投资	3,000 万元	56.1385	56.1385

注：本企业最终控制方是陈明双、陈明全和陈明月三兄弟。

## 7.2 其他关联方

关联方	与本公司关系
刘惠玉	陈明双之妻

## 7.3 关联方交易情况

### 7.3.1 关联担保情况

#### 7.3.1.1 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈明全, 陈明双, 陈明月	10,000,000.00	2025.7.17	2030.7.16	否
陈明全, 陈明双, 陈明月	9,950,000.00	2025.12.5	2028.12.5	否
陈明双	100,000,000.00	2022.8.19	2030.8.19	否
陈明双	30,000,000.00	2025/3/3	2026/3/3	是
陈明双	21,000,000.00	2025/3/6	2026/3/6	是
陈明双	20,000,000.00	2025/3/7	2026/3/7	是
陈明双	17,000,000.00	2025/11/21	2026/11/21	否
陈明双	13,000,000.00	2025/11/26	2026/11/26	否
陈明双	21,000,000.00	2025/12/12	2026/12/12	否
陈明双	20,000,000.00	2025/12/17	2026/12/17	否
陈明双	2,050,000.00	2025/8/15	2026/8/6	否
陈明全, 陈明双, 陈明月	10,000,000.00	2025/9/27	2026/9/27	否
<b>合计</b>	<b>274,000,000.00</b>			

注：关联担保情况说明：债务工具种类为银行借款

#### 7.3.1.2 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
<b>拆入：</b>				
陈明双	29,800,000.00	2025/1/13	未约定	财务资助（挂牌公司接受的）
厦门渥敦电子科技有限公司	1,210,257.36	2025/1/2	未约定	财务资助（挂牌公司接受的）
<b>拆出：</b>				
陈明双	21,000,000.00	2025/3/13	未约定	

### 7.3.2 其他

福州市长乐区璀璨银河投资有限公司将面积为 3,992.53 平方米的房产无偿提供给本公

司使用。

## 8、承诺及或有事项

### 8.1 重大承诺事项

资产负债表日不存在重要承诺。

### 8.2 或有事项

于 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 9、资产负债表日后事项

本期无存在的资产负债表日事项。

## 10、其他重要事项

本期无存在的其他重要事项。

## 11、补充资料

### 11.1 本期非经常性损益明细表

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	523,188.54
计入当期损益的政府补助（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）	3,327,230.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,036.39
小计	3,873,455.73
减：所得税影响额	581,018.36
合计	3,292,437.37

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

### 11.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-11.08	-0.17	-0.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-15.99	-0.25	-0.25

福建闽威科技股份有限公司

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	523,188.54
计入当期损益的政府补助（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）	3,327,230.8
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,036.39
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,873,455.73</b>
减：所得税影响数	581,018.36
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,292,437.37</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用