

证券代码：838070

证券简称：尚为科技

主办券商：西部证券



尚为科技

NEEQ: 838070

厦门尚为科技股份有限公司

Xiamen Sunwe 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、公司负责人乔峰、主管会计工作负责人张志红及会计机构负责人（会计主管人员）张志红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、深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2025年度审计报告出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告，针对上述审计意见，公司的应对措施如下：

（1）持续提升盈利能力：聚焦数智化运维主业，深耕电网市场，扩大高毛利产品收入占比，保障2026年度盈利能力的持续性与稳定性。

（2）强化应收账款管理：设立专项回款小组，针对电力行业客户制定差异化催收方案，加快资金回笼，改善现金流。

（3）严格控制成本费用：持续推进人员结构优化，控制固定人力成本，压减非必要开支；加强采购及供应链管理，降低产品成本。

（4）保障营运资金需求：保持与金融机构的良好合作，确保授信额度稳定；积极争取政府补助及税收优惠政策。

- 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	13
第四节	股份变动、融资和利润分配	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况	97

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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、尚为科技	指	厦门尚为科技股份有限公司
股东会	指	厦门尚为科技股份有限公司股东会
董事会	指	厦门尚为科技股份有限公司董事会
监事会	指	厦门尚为科技股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会
章程、公司章程	指	《厦门尚为科技股份有限公司公司章程》
股转公司、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
子公司	指	厦门尚为智能电力技术有限公司
动力环境监控系统、机房环境监控	指	对配电系统、UPS系统、精密空调系统、漏水、温湿度、消防报警、新风系统、视频监控、入侵报警系统、门禁系统等进行集中监控，实现对机房动力、环境、安全、消防、网络的遥测、遥信、遥控、遥调、遥视等功能，以及集中监控、故障精准定位、高效管理的机房管理模式，保证数据的传输与共享，保障机房信息系统的动力和环境安全。
电力配电网数智化运维管理系统	指	针对电力配电网，建设数字化、智能化运维系统，通过对配电设备感知数据、运行工况数据、设备资产数据等进行实时采集和智能分析；实现配网设备主动运维，进一步增强配电设备的安全保障能力，提高供电的可靠性。
数据舱、微模块	指	基于数据中心基础设施一体化管理概念，将机柜、UPS供配电、制冷、监控、消防、布线深度整合为一体，可为IT设备提供更加安全高效、便捷的运行支撑，并实现数据中心一站式快速部署。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	厦门尚为科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Xiamen Sunwe Technology Co.,Ltd		
法定代表人	乔峰	成立时间	2004年10月29日
控股股东	控股股东为（乔峰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（乔峰、叶玲玲），一致行动人为（厦门天立盈投资合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	电力数智运维、动力环境监控、数据舱、综合监控管理平台等		
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	尚为科技	证券代码	838070
挂牌时间	2016年7月21日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	10,483,198
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东新街319号8幢10000室		
联系方式			
董事会秘书姓名	张志红	联系地址	厦门市软件园望海路23号505单元
电话	0592-6300602	电子邮箱	zhangzh@china-sunwe.com
传真	0952-6300600		
公司办公地址	厦门市软件园望海路23号505单元	邮政编码	361008
公司网址	www.china-sunwe.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	913502007617421993		
注册地址	福建省厦门市软件园望海路23号505单元		
注册资本（元）	10,483,198	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

1. 战略定位与商业模式

公司深耕物联网领域多年，以“按需采集数据、智慧利用数据，让数据为客户创造价值”为愿景，战略方向聚焦数智化运维。公司主要为客户提供数智化产品与服务，核心产品已由早期的环境监测扩展至电力传感器、边缘网关、数智化运维平台等，旨在实现精准运维、预防性维修及设备寿命预判，最终保障设备运行安全、降低电网运维成本。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化，仍以自主研发、生产及销售为核心，通过向电网等行业客户提供数智化产品及解决方案实现收入与盈利。

2. 经营计划实现情况

报告期内，公司围绕数智化运维战略方向，持续推进各项经营计划，主要成果如下：

(1) 业务结构持续优化，电网业务占比提升

公司近年持续加大电网业务拓展力度，来自电网的业务收入占比逐年提高，战略转型成效显著。

(2) 产品体系不断完善，研发投入持续加码

公司聚焦行业痛点，持续丰富产品矩阵，提升研发与生产能力，逐步构建“发现问题—分析问题—解决问题”的产品闭环能力。报告期内，公司研发投入保持稳定，产品技术水平和市场适配能力进一步增强。

(3) 技术壁垒持续夯实，资质认证优势明显

作为国家高新技术企业、科技小巨人领军企业及专精特新企业，公司产品已通过 FCC 及 CE 认证，国家电网公司自动化设备电磁兼容实验室型式检验认证、国家电力科学研究院实验验证中心型式检验认证、公安部安全与警用电子产品质量检测中心认证、军用安全技术防范产品安全认证等多重权威认证。截至报告期末，公司拥有知识产权 106 项，其中发明专利 7 项、实用新型专利 9 项、软件著作权 90 项，并已通过 ISO9001、ISO14001、OHSAS18001、ISO27001 等管理体系认证，质量控制及售后服务体系运行有效。

(4) 客户价值持续提升，运维效率改善

通过数智化产品与解决方案的落地应用，公司有效助力客户提高配网设备投资回报率、降低运维安全风险和人工成本，供电可靠性及运维能力得到提升。

3. 总体评价

报告期内，公司商业模式保持稳定，各项经营计划有序推进，电网业务占比持续提升，产品与技术壁垒进一步夯实，经营基本面持续向好。

(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	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级

项 冠 军”认 定	
“ 高 新 技 术 企 业”认 定	√是
详 细 情 况	1、专精特新企业认定详情：公司于 2024 年 6 月通过厦门市工业和信息化局的“厦门市专精特新中小企业”复核。有效期至 2027 年 6 月。详细内容见以下链接： https://mp.weixin.qq.com/s/RkqMP2VZse_kMaxrddbQUw 2、高新技术企业认定详情：公司于 2024 年 11 月通过高新技术企业认定管理工作网认定，证书编号：GR202435100456。详细内容见以下链接： http://www.innocom.gov.cn/gqrdw/c101422/202411/5c672a1c1eba4b76930b1ffc8670b9be.shtml

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	19,067,948.90	12,469,958.81	52.91%
毛利率%	44.75%	58.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	544,178.61	-2,803,411.43	119.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,323,296.23	-3,545,387.91	62.68%
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）	34.57%	-103.68%	-
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）	-84.05%	-131.12%	-
基本每股收益	0.05	-0.27	118.52%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	15,338,521.70	10,108,746.85	51.74%
负债总计	14,154,355.36	9,659,613.51	46.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,846,418.46	1,302,239.85	41.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.18	0.12	41.79%
资产负债率%（母公司）	66.18%	61.17%	-
资产负债率%（合并）	92.28%	95.56%	-
流动比率	0.97	0.77	-
利息保障倍数	6.52	-11.98	-
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	3,052,961.92	-139,611.96	2,286.75%
应收账款周转率	2.89	2.38	-
存货周转率	8.06	4.12	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	51.74%	-21.92%	-
营业收入增长率%	52.91%	16.02%	-
净利润增长率%	125.46%	54.29%	-

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	4,233,751.13	27.60%	1,314,095.74	13.00%	222.18%
应收票据	381,964.89	2.49%	41,035.50	0.41%	830.82%
应收账款	7,532,393.48	49.11%	4,491,220.09	44.43%	67.71%
存货	1,365,010.53	8.90%	1,248,235.74	12.35%	9.36%
固定资产	404,508.78	2.64%	527,798.75	5.22%	-23.36%
无形资产	1,249,066.51	8.14%	2,097,464.61	20.75%	-40.45%
短期借款	6,005,775.00	39.15%	6,005,875.00	59.41%	0.00%
预付账款	38,819.61	0.25%	18,800.90	0.19%	106.48%
其他应收款	115,629.88	0.75%	142,860.64	1.41%	-19.06%
应付账款	6,046,741.95	39.42%	2,294,682.23	22.70%	163.51%
其他应付款	7,700.44	0.05%	9,104.81	0.09%	-15.42%
应付职工薪酬	1,100,905.53	7.18%	714,226.03	7.07%	54.14%
合同资产	17,376.89	0.11%	152,172.26	1.51%	-88.58%
合同负债	284,082.10	1.85%	77,547.41	0.77%	266.33%
应交税费	672,219.67	4.38%	548,096.87	5.42%	22.65%
长期股权投资	0	0%	75,062.62	0.74%	-100.00%
未分配利润	-9,653,573.46	-62.94%	-10,197,752.07	-100.88%	5.34%

项目重大变动原因

- 1、货币资金本期期末较上年期末增加 222.18%，主要由于报告期内公司加大历史应收款项清收力度，资金回笼较为集中所致。
- 2、应收账款本期期末较上年期末增加 67.71%，主要由于报告期内电力行业的客户结算流程较长，相关款项尚在信用期内未到结算时点所致。
- 3、应付账款本期期末较上年期末增加 163.51%，主要由于报告期内公司资信状况进一步提升，与供应商协商后延长了付款账期，相应增加了经营性负债。

(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	19,067,948.90	-	12,469,958.81	-	52.91%
营业成本	10,535,439.87	55.25%	5,222,753.88	41.88%	101.72%
毛利率%	44.75%	-	58.12%	-	-
销售费用	3,549,631.43	18.62%	3,010,722.26	24.14%	17.90%
管理费用	2,719,139.28	14.26%	2,963,941.50	23.77%	-8.26%
研发费用	4,162,580.67	21.83%	5,121,459.25	41.07%	-18.72%
财务费用	150,146.32	0.79%	227,999.61	1.83%	-34.15%
其他收益	3,096,568.16	16.24%	1,345,155.38	10.79%	130.20%
投资收益	0	0%	-24,937.38	-0.2%	100.00%
信用减值损失	-160,524.98	-0.84%	18,907.26	0.15%	-949.01%
资产减值损失	-48,946.20	-0.26%	11,823.55	0.09%	-513.97%
营业利润	740,564.75	3.88%	-2,801,228.47	-22.46%	126.44%
营业外收入	3,122.64	0.02%	31,373.64	0.25%	-90.05%
净利润	735,033.00	3.85%	-2,886,966.69	-23.15%	125.46%

项目重大变动原因

- 1、本期营业收入同比增长 52.91%，营业成本同比增长 101.72%，毛利率下降至 44.75%。主要原因：一是传统动环产品为争取订单，增加市场份额，采取降价策略，拉低了毛利水平；二是本期集成服务类业务收入占比提升，该类业务毛利率低，结构性变化拉低了综合毛利率。营业成本增幅高于营业收入增幅，是毛利率同比下降的主要原因。
- 2、其他收益本期较上年度增加 130.20%，主要由于报告期内子公司政府创业扶持资金、母子公司获得国家高新技术企业补贴等政府补助所致。

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	19,067,948.90	12,469,958.81	52.91%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	10,535,439.87	5,222,753.88	101.72%
其他业务成本	0	0	0%

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	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	-----------	----------	------------

				增减%	期 增减%	百分比
软件	3,091,547.11	624,642.87	79.80%	-16.72%	-3.44%	-2.77%
硬件	12,693,742.74	7,533,935.75%	40.65%	59.60%	74.00%	-4.91%
服务	3,282,659.05	2,376,861.25	27.59%	308.08%	866.37%	-41.83%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

收入波动主要原因是各项目技术需求、现场环境及应用场景不同，所需产品的种类、规格及数量结构存在差异，公司根据项目实际情况进行针对性配置，导致不同年度间各类产品收入水平有所波动。

（1）软件：收入下降 16.72%，毛利率下降 2.77%，主要是软件配置比例较高的项目减少，且部分项目为竞争需要降低了软件报价。

（2）硬件：收入增长 59.60%，毛利率下降 4.91%，主要是集成类项目收入增加，该类项目硬件占比较高且毛利率较低。

（3）服务：收入增长 308.08%，毛利率下降 41.83%，主要是个别大额项目采用外包服务，虽拉低了毛利率，但保障了项目进度且综合成本更低。

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	客户 12	2,714,471.45	14.24%	否
2	客户 11	2,047,698.11	10.74%	否
3	客户 9	1,755,898.17	9.21%	否
4	客户 14	1,536,477.88	8.06%	否
5	客户 13	1,063,949.58	5.58%	否
合计		9,118,495.19	47.83%	-

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	供应商 15	1,772,501.14	18.15%	否
2	供应商 9	927,466.14	9.50%	否
3	供应商 11	615,707.55	6.30%	否
4	供应商 16	493,668.87	5.05%	否
5	供应商 17	451,026.09	4.62%	否
合计		4,260,369.79	43.62%	-

（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	3,052,961.92	-139,611.96	2,286.75%
投资活动产生的现金流量净额	0	-109,698.98	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-133,306.49	-176,140.29	24.32%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期较上年度增加 2286.75%，主要是报告期内公司加大历史应收款项清收力度，销售回款大幅增加所致，由负转正，现金流状况有所改善。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期较上年度增加 100.00%，主要是报告期内公司无新增投资项目及对外投资支出所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上年度增加 24.32%，，主要是报告期内公司借款与还本规模基本稳定，同时因贷款利率下降，利息支出同比减少，使得筹资活动现金流出有所下降所致

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
厦门尚为智能电力技术有限公司	控股子公司	为配网提供一体化的物联网产品和行业解决方案服务	4,000,000.00	7,655,187.51	- 1,393,173.72	8,075,886.54	636,181.30

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

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
实际控制人控制不当的风险	<p>风险：公司董事长乔峰先生和董事叶玲玲女士，分别持有49.0561%和13.8750%的股权，乔峰先生和叶玲玲女士系配偶关系，是本公司的实际控制人。由于实际控制人持股比例过高，存在实际控制人利用股东大会及董事会，进而影响公司发展战略、生产经营、人事和利润分配等重大事项的决策，可能会给公司、其他股东及债权人带来不当的风险。</p> <p>应对措施：公司已在章程规定了相关的条款并制定了相应的公司治理制度，不损害其他股东的合法权益。</p>
税收优惠政策变动的风险	<p>风险：公司于2024年11月8日复审取得经厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合批准的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税》和《中华人民共和国企业所得税实施条例》等相关规定，公司自通过高新技术企业认定并向主管税务机关办理完减免手续后，三年内可享受按15%的税率缴纳企业所得税。未来政策发生改变，或公司不能满足高新技术企业的认定条件，将对公司的经营业绩产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司将不断加强自身建设，持续开展技术活动，努力保持高新技术企业资格。</p>
退税政策风险	<p>风险：根据财政部、国家税务总局财税【2011】100号《关于软件产品增值税政策的通知》，软件企业销售自行开发软件产品，按照13%税率计缴增值税，对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司2025年1月-12月退税收入为586,435.69元，退税收入对公司利润有一定影响，若国家调整相关税收优惠政策，可能对公司的税负、盈利造成一定的影响。</p> <p>应对措施：公司将不断增强业务能力，扩大市场并提升盈利能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-015	对外投资	其他（银行理财产品）	其他（不超过人民币 800 万元）	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

报告期内，按照 2024 年度股东会审议通过的《关于公司使用闲置自有资金购买理财产品》的议案，公

司将在报告期内不超过人民币 800 万元的投资规模内滚动购买中低风险的金融机构短期理财产品。购买理财产品对公司的持续性经营不会产生不利影响。

(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	2016年7月21日		挂牌	其他承诺	其他（关于公司住房公积金、社保问题的承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月20日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2016年3月20日		挂牌	其他承诺	其他（详见下方承诺事项详细事项1）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月20日		挂牌	资金占用承诺	其他（不占用公司资金）	正在履行中
公司	2016年7月21日		挂牌	其他承诺	其他（不与关联方进行不规范的资金拆借）	正在履行中
董监高	2016年7月21日		挂牌	其他承诺	其他（详见下方承诺事项详细事项2）	正在履行中
董监高	2016年3月20日		挂牌	其他承诺	其他（详见下方承诺事项详细事项3）	正在履行中

承诺事项详细事项：

1、公司出具了《关于不存在资产占用的承诺函》，承诺“遵守公司《章程》和有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益”。

2、董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺：

(1) 就不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明。

(2) 就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明。

(3) 就管理层诚信状况发表的书面声明。

(4) 就公司最近二年重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项等发表的书面声明。

(5) 避免同业竞争承诺函。

(6) 根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的相关要求，公司对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺。

3、2016年3月20日，公司现任高级管理人员专门出具了《高级管理人员关于是否存在在股东单位（公司关联企业）双重任职（领取报酬及其他情况）的书面声明》，承诺未在公司控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，并承诺在担任公司高级管理人员职务期间将不在公司股东单位及控

股股东控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，若违反承诺，自愿承担给公司造成的一切经济损失。

报告期内，上述承诺主体均未发生违反相关承诺的事项。

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事项。

(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
房产	固定资产	抵押	404,508.78	2.64%	用于借款抵押
总计	-	-	404,508.78	2.64%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限为公司融资担保手段，为了满足公司日常经营的实际需要，为解决公司流动资金周转，对公司整体经营活动有重要的促进作用，降低融资成本，促进公司业务发展，对公司的业务发展及生产经营无不利影响，符合公司和全体股东的利益。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	4,664,077	44.49%	0	4,664,077	44.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,650,798	15.75%	0	1,650,798	15.75%	
	董事、监事、高管	289,649	2.76%	0	289,649	2.76%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	5,819,121	55.51%	0	5,819,121	55.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,946,394	47.18%	0	4,946,394	47.18%	
	董事、监事、高管	872,727	8.33%	0	872,727	8.33%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,483,198	-	0	10,483,198	-	
普通股股东人数							7

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	乔峰	5,142,648	0	5,142,648	49.0561%	3,855,486	1,287,162	0	0
2	厦门天立盈投资合伙企业(有限合伙)	1,939,391	0	1,939,391	18.5000%	0	1,939,391	0	0
3	叶玲玲	1,454,544	0	1,454,544	13.8750%	1,090,908	363,636	0	0
4	林曦	775,757	0	775,757	7.4000%	581,818	193,939	0	0

5	胡清林	522,159	0	522,159	4.9809%	0	522,159	0	0
6	黄梅莉	386,619	0	386,619	3.6880%	290,909	95,710	0	0
7	赖招展	262,080	0	262,080	2.50%	0	262,080	0	0
	合计	10,483,198	0	10,483,198	100.00%	5,819,121	4,664,077	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

乔峰和叶玲玲为夫妻关系，且乔峰为厦门天立盈投资企业（有限合伙）执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

（一）控股股东情况

报告期内控股股东为乔峰（持股比例 49.0561%），未发生变化，控股股东简历见 2016 年 7 月 15 日披露的公开转让说明书 P13 页。

（二）实际控制人情况

报告期内实际控制人为乔峰（持股比例 49.0561%）、叶玲玲（持股比例 13.8750%），未发生变化，实际控制人简历见 2016 年 7 月 15 日披露的公开转让说明书 P13、P14 页。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
乔峰	董事	男	1963年9月	2025年3月17日	2028年3月16日	5,142,648	0	5,142,648	49.0561%
叶玲玲	董事	女	1967年3月	2025年3月17日	2028年3月16日	1,454,544	0	5,142,648	13.8750%
林曦	董事	男	1973年5月	2025年3月17日	2028年3月16日	775,757.00	0	775,757.00	7.4000%
黄梅莉	董事	女	1972年8月	2025年3月17日	2028年3月16日	386,619.00	0	386,619.00	3.6880%
郭晓元	董事	男	1957年9月	2025年3月17日	2028年3月16日	0	0	0	0%
刘飞仔	监事、监事会主席	男	1986年10月	2025年3月17日	2028年3月16日	0	0	0	0%
史金锋	监事	男	1982年8月	2025年3月17日	2028年3月16日	0	0	0	0%
黄碧端	职工监事	女	1984年6月	2025年3月17日	2028年3月16日	0	0	0	0%
乔峰	董事长 / 总经理	男	1963年9月	2025年3月17日	2028年3月16日	5,142,648	0	5,142,648	49.0561%
冯从建	副总经理	男	1985年10月	2025年3月17日	2028年3月16日	0	0	0	0%

				日	日				
张志红	财务负责人 / 董事会秘书	女	1991年10月	2025年3月17日	2028年3月16日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长、总经理乔峰先生为公司的控股股东，乔峰先生和公司董事叶玲玲女士系配偶关系，乔峰、叶玲玲夫妇同为公司的实际控制人。

(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
技术人员	29	2	6	25
财务人员	3	0	0	3
行政人员	1	0	0	1
销售人员	11	2	2	11
员工总计	44	4	8	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	25	23
专科	15	13
专科以下	2	2
员工总计	44	40

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、员工薪酬政策**

公司依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规及规范性文件，与全体员工签订了《劳动合同》、保密协议，依据国家有关法律法规及地方相关社保政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及住房公积金。

2、培训计划

公司十分重视员工培训和发展，报告期内，开展了包括新员工入职培训、在职员工业务与管理技能培训等各类培训，提高了工作效率，为公司的长期稳定发展奠定了坚实基础。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，暂无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况**1. 治理制度体系**

报告期内，公司已依法建立健全了《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保决策制度》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《内部控制制度》、《货币资金管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》、《印鉴管理制度》。公司治理机制健全，制度运行有效，符合相关法律法规及规范性文件的要求。

2. 合规运营情况

报告期内，公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金、资产或其他资源的情形。公司董事、监事、高级管理人员在经营活动中依法合规，不存在重大违法违规行为。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

1、业务独立

公司主营业务是为电网设备、信息机房、设备机房、档案库房提供一体化的数智化运维产品和行业解决方案服务，主要服务于电力、企业、军警等行业市场。公司拥有独立的研发、销售、经营、财务和管理体系。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的关联方交易。公司控股股东以及实际控制人均书面承诺不从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。

2、资产独立

公司拥有的资产产权明晰，均由公司实际控制和使用。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在违规占用公司的资金和其他资产的情况，公司资产独立。

3、人员独立

公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及公司章程的规定。公司的控股股东、董事、监事、高级管理人员等没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职及领薪。公司遵守《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人员独立。

4、财务独立

公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策；公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况，公司财务独立。

5、机构独立

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，聘请总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司下设财务部、综合部、客户支持部、研发中心、产品部、商务中心。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况，公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司内部管理制度均依据《中华人民共和国公司法》《公司章程》等国家相关法律法规的要求，结合公司实际情况，建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理，符合现代企业管理制度，能够满足公司当前发展需求。同时公司不断更新和完善相关制度、保障公司健康平稳运行。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，依法开展会计核算工作。

2、财务管理制度

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策和制度的引导下，有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系

报告期内，公司始终强化风险意识，高度重视企业管理存在的各项风险。对诸多安全风险、市场风险、经营风险、法律风险、财务风险等各项风险，建立相应的风险管控机制，通过事前防范、事中控制，定期和不定期内部监督检查，强化风险管理，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司在上述管理制度方面未出现重大缺陷。

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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	久安审字[2026]第 00091 号	
审计机构名称	深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南四道 18 号创维半导体设计大厦西座 1001-1005	
审计报告日期	2026 年 4 月 16 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	曾小群 1 年	李松清 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8.5 万元	
审计报告		
久安审字[2026]第 00091 号		
<p>厦门尚为科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了厦门尚为科技股份有限公司(以下简称“尚为科技”或“贵公司”)财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 与持续经营相关的重大不确定性</p> <p>我们提醒财务报表使用者关注，尚为科技 2025 年实现扭亏为盈，归属母公司净利润 544,178.61 元；但截至 2025 年 12 月 31 日，累计未分配利润为-9,653,573.46 元，财务报表净资产为 1,184,166.34 元，累计经营性亏损金额较大；这些事项或情况，表明存在可能导致对尚为科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，尚为科技已在财务报表附注二、（二）中充分披露了拟采取的改善措施。该事项不影响已发表的审计意见。</p> <p>四、 其他信息</p> <p>贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年年度报告</p>		

中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、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所导致，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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

深圳久安会计师事务所 中国注册会计师：李松清

（特殊普通合伙） 中国注册会计师：曾小群

中国·深圳 二〇二六年四月十六日

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）	4,233,751.13	1,314,095.74
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	六、（二）	381,964.89	41,035.5
应收账款	六、（三）	7,532,393.48	4,491,220.09
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	38,819.61	18,800.9
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、（五）	115,629.88	142,860.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	1,365,010.53	1,248,235.74
其中：数据资源			
合同资产	六、（七）	17,376.89	152,172.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		13,684,946.41	7,408,420.87
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	六、（八）		75,062.62
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、（九）	404,508.78	527,798.75
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十)	1,249,066.51	2,097,464.61
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	六、(十一)		
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,653,575.29	2,700,325.98
资产总计		15,338,521.70	10,108,746.85
流动负债：			
短期借款	六、(十二)	6,005,775.00	6,005,875.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十三)	6,046,741.95	2,294,682.23
预收款项			
合同负债	六、(十四)	284,082.10	77,547.41
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、(十五)	1,100,905.53	714,226.03
应交税费	六、(十六)	672,219.67	548,096.87
其他应付款	六、(十七)	7,700.44	9,104.81
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(十八)	36,930.67	10,081.16
流动负债合计		14,154,355.36	9,659,613.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		14,154,355.36	9,659,613.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十九）	10,483,198.00	10,483,198.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十）	415,272.60	415,272.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十一）	601,521.32	601,521.32
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十二）	-9,653,573.46	-10,197,752.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,846,418.46	1,302,239.85
少数股东权益		-662,252.12	-853,106.51
所有者权益（或股东权益）合计		1,184,166.34	449,133.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,338,521.70	10,108,746.85

法定代表人：乔峰

主管会计工作负责人：张志红

会计机构负责人：张志红

（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		1,727,882.64	1,163,540.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			41,035.50
应收账款	十三、（一）	9,029,318.61	5,442,478.62
应收款项融资			
预付款项		21,864.61	269,440.81
其他应收款	十三、（二）	99,329.88	134,803.78
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		550,322.85	891,334.10
其中：数据资源			
合同资产		17,376.89	152,172.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		11,446,095.48	8,094,805.92
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	十三、（三）	2,800,000.00	2,875,062.62
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		404,508.78	527,798.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,249,066.51	2,097,464.61
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,453,575.29	5,500,325.98
资产总计		15,899,670.77	13,595,131.90
流动负债：			
短期借款		6,005,775.00	6,005,875.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,342,116.14	1,338,251.58
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		676,284.00	547,747.29
应交税费		428,296.13	362,054.11
其他应付款		7,486.67	6,461.99

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		55,197.14	49,781.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		7,175.63	6,471.65
流动负债合计		10,522,330.71	8,316,643.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		10,522,330.71	8,316,643.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,483,198.00	10,483,198.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		52,669.27	52,669.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		601,521.32	601,521.32
一般风险准备			
未分配利润		-5,760,048.53	-5,858,900.23
所有者权益（或股东权益）合计		5,377,340.06	5,278,488.36
负债和所有者权益（或股东权益）合计		15,899,670.77	13,595,131.90

单击或点击此处输入文字。

（三） 合并利润表

单位：元

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

一、营业总收入		19,067,948.90	12,469,958.81
其中：营业收入	六、(二十三)	19,067,948.90	12,469,958.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,214,481.13	16,622,136.59
其中：营业成本	六、(二十三)	10,535,439.87	5,222,753.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十四)	97,543.56	75,260.09
销售费用	六、(二十五)	3,549,631.43	3,010,722.26
管理费用	六、(二十六)	2,719,139.28	2,963,941.50
研发费用	六、(二十七)	4,162,580.67	5,121,459.25
财务费用	六、(二十八)	150,146.32	227,999.61
其中：利息费用		133,206.49	213,431.95
利息收入		476.85	1,834.44
加：其他收益	六、(二十九)	3,096,568.16	1,345,155.88
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十)		-24,937.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-24,937.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十一)	-160,524.98	18,907.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十二)	-48,946.20	11,823.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		740,564.75	-2,801,228.47
加：营业外收入	六、(三十三)	3,122.64	31,373.64
减：营业外支出	六、(三十四)	8,654.39	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		735,033.00	-2,769,854.83
减：所得税费用	六、(三十五)		117,111.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		735,033.00	-2,886,966.69
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）		735,033.00	-2,886,966.69

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）		190,854.39	-83,555.26
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		544,178.61	-2,803,411.43
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		735,033.00	-2,886,966.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		544,178.61	-2,803,411.43
（二）归属于少数股东的综合收益总额		190,854.39	-83,555.26
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	-0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	-0.27

法定代表人：乔峰

主管会计工作负责人：张志红

会计机构负责人：张志红

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十三、（四）	16,742,979.01	9,552,393.23
减：营业成本	十三、（四）	9,904,855.27	3,758,497.08
税金及附加		79,526.31	59,788.13
销售费用		2,084,698.30	2,067,002.32
管理费用		2,670,387.75	2,866,462.17
研发费用		2,617,721.64	3,670,252.82

财务费用		149,217.71	228,294.26
其中：利息费用		133,206.49	213,431.95
利息收入		394.10	1,022.50
加：其他收益		973,437.87	342,295.24
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）		-24,937.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-24,937.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-56,057.61	114,920.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-48,946.20	11,823.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		105,006.09	-2,653,801.71
加：营业外收入		2,500.00	22,063.99
减：营业外支出		8,654.39	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		98,851.70	-2,631,737.72
减：所得税费用			82,011.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		98,851.70	-2,713,749.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		98,851.70	-2,713,749.48
（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		98,851.70	-2,713,749.48
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		18,086,668.93	15,212,078.95
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		591,199.96	330,901.95
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十六)	7,333,743.38	6,979,947.73
经营活动现金流入小计		26,011,612.27	22,522,928.63
购买商品、接受劳务支付的现金		7,091,539.31	7,086,496.86
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		7,713,669.54	9,524,793.22
支付的各项税费		1,412,017.86	800,037.28
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十六)	6,741,423.64	5,251,213.23
经营活动现金流出小计		22,958,650.35	22,662,540.59
经营活动产生的现金流量净额		3,052,961.92	-139,611.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			9,698.98
投资支付的现金			100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			109,698.98
投资活动产生的现金流量净额		0	-109,698.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			251,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			251,000.00
取得借款收到的现金		6,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	6,251,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	6,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,306.49	227,140.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,133,306.49	6,427,140.29
筹资活动产生的现金流量净额		-133,306.49	-176,140.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.04	0.15
五、现金及现金等价物净增加额		2,919,655.39	-425,451.08
加：期初现金及现金等价物余额		1,314,095.74	1,739,546.82
六、期末现金及现金等价物余额		4,233,751.13	1,314,095.74

法定代表人：乔峰

主管会计工作负责人：张志红

会计机构负责人：张志红

(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		15,311,694.14	13,712,127.55
收到的税费返还		591,199.96	330,901.95
收到其他与经营活动有关的现金		5,210,489.81	5,966,965.50
经营活动现金流入小计		21,113,383.91	20,009,995.00
购买商品、接受劳务支付的现金		7,319,470.13	6,252,796.41
支付给职工以及为职工支付的现金		5,814,905.92	6,993,508.22
支付的各项税费		1,165,854.65	651,242.72
支付其他与经营活动有关的现金		6,115,504.89	4,737,444.21
经营活动现金流出小计		20,415,735.59	18,634,991.56
经营活动产生的现金流量净额		697,648.32	1,375,003.44

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			9,698.98
投资支付的现金			1,500,000.00
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			1,509,698.98
投资活动产生的现金流量净额			-1,509,698.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	6,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,306.49	227,140.29
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,133,306.49	6,427,140.29
筹资活动产生的现金流量净额		-133,306.49	-427,140.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.04	0.15
五、现金及现金等价物净增加额		564,341.79	-561,835.68
加：期初现金及现金等价物余额		1,163,540.85	1,725,376.53
六、期末现金及现金等价物余额		1,727,882.64	1,163,540.85

(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	10,483,198.00				415,272.60				601,521.32		- 10,197,752.07	- 853,106.51	449,133.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,483,198.00				415,272.60				601,521.32		- 10,197,752.07	- 853,106.51	449,133.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											544,178.61	190,854.39	735,033.00
(一) 综合收益总额											544,178.61	190,854.39	735,033.00
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本期末余额	10,483,198.00				415,272.60				601,521.32		-9,653,573.46	-	1,184,166.34
												662,252.12	

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,483,198.00				415,272.60				601,521.32		-7,394,340.64	-	3,085,100.03
												1,020,551.25	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,483,198.00				415,272.60				601,521.32		-7,394,340.64	-	3,085,100.03
												1,020,551.25	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-2,803,411.43	167,444.74	-
													2,635,966.69
(一) 综合收益总额											-2,803,411.43	-83,555.26	-
													2,886,966.69
(二) 所有者投入和减少资												251,000.00	251,000.00

本													
1. 股东投入的普通股												251,000.00	251,000.00
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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	10,483,198.00				415,272.60			601,521.32		-	-853,106.51	449,133.34
										10,197,752.07		

法定代表人：乔峰

主管会计工作负责人：张志红

会计机构负责人：张志红

(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	10,483,198.00				52,669.27				601,521.32		-5,858,900.23	5,278,488.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,483,198.00				52,669.27				601,521.32		-5,858,900.23	5,278,488.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											98,851.70	98,851.70
(一) 综合收益总额											98,851.70	98,851.70
(二) 所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	10,483,198.00				52,669.27			601,521.32		-5,760,048.53	5,377,340.06

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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,483,198.00				52,669.27				601,521.32		- 3,145,150.75	7,992,237.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,483,198.00				52,669.27				601,521.32		- 3,145,150.75	7,992,237.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											- 2,713,749.48	- 2,713,749.48
（一）综合收益总额											- 2,713,749.48	- 2,713,749.48
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,483,198.00				52,669.27				601,521.32		-	5,278,488.36
											5,858,900.23	

厦门尚为科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

厦门尚为科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2004 年 10 月 29 日成立，2015 年 12 月由厦门尚为科技有限公司整体变更为股份有限公司。公司统一社会信用代码为 913502007617421993，法定代表人：乔峰，公司注册地及办公地均为厦门市软件园望海路 23 号 505 单元。

2016 年 7 月 13 日，本公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准（股转系统函[2016]5049 号）在全国中小企业股份转让系统挂牌转让，转让方式为集合竞价，股票简称“尚为科技”，股票代码：838070。公司挂牌后股本总额未发生变化。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司总股本为 10,483,198.00 元，注册资本 10,483,198.00 元。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

公司经批准的经营范围：一般项目：软件开发；物联网技术研发；配电开关控制设备研发；物联网设备制造；配电开关控制设备制造；输配电监测控制设备制造；输配电及控制设备制造；电气信号设备装置制造；工业自动控制系统装置制造；仪器仪表制造；电工仪器仪表制造；机械电气设备制造；物联网设备销售；输配电监测控制设备销售；电气设备销售；机械电气设备销售；工业自动控制系统装置销售；仪器仪表销售；电子专用设备销售；集成电路芯片及产品销售；软件销售；计算机软硬件及辅助设备零售；环境监测专用仪器仪表销售；智能输配电及控制设备销售；配电开关控制设备销售；电子产品销售；集成电路销售；电力设施器材销售；物联网技术服务；数据处理和存储支持服务；数字技术服务；云计算装备技术服务；计算机及通讯设备租赁；信息系统集成服务；安全系统监控服务；安全技术防范系统设计施工服务；电子、机械设备维护（不含特种设备）；互联网安全服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

实际从事的主要经营活动：研发、生产和销售数智化产品和服务。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 16 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）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 42 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。

（二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，可能存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。本公司 2025 年实现扭亏为盈，归属母公司净利润 544,178.61 元；但截至 2025 年 12 月 31 日，累计未分配利润为-9,653,573.46 元，财务报表净资产为 1,184,166.34 元，累计经营性亏损金额较大。

本公司管理层拟采取以下应对措施：

（1）持续提升盈利能力：聚焦数智化运维主业，深耕电网市场，扩大高毛利产品收入占比，保障 2026 年度盈利能力的持续性与稳定性。

（2）强化应收账款管理：设立专项回款小组，针对电力行业客户制定差异化催收方案，加快资金回笼，改善现金流。

（3）严格控制成本费用：持续推进人员结构优化，控制固定人力成本，压减非必要开支；加强采购及供应链管理，降低产品成本。

（4）保障营运资金需求：保持与金融机构的良好合作，确保授信额度稳定；积极争取政府补助及税收优惠政策。

本公司管理层相信财务报表自报告期末 12 个月内未来期间可持续经营。因此，本公司

以持续经营假设为基础编制 2025 年度的财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的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。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

（二）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。

（三）记账本位币

本公司及境内子公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

（五）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账

款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，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，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。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。

①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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，

作为利润分配处理。

（六）金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 90 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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

1) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

2) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

4) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	不计提信用减值损失
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同	账龄分析法

② 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（无风险组合）	本组合为合并范围内应收款项

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（无风险组合）	本组合为备用金、仍存在经济往来的押金等其他应收款

④组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的应收款项：

账龄	应收账款计提比例%
1年以内（含1年）	5
1至2年	10
2至3年	20
3至4年	40
4至5年	80
5年以上	100

对于划分为组合2的应收款项，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

（七）应收款项融资

分类为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】，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、（五）“金融工具”及附注四、（六）“金融资产减值”。

（八）存货

（1）存货分为原材料、发出商品、库存商品等。

（2）企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。③在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

（3）企业发出存货的成本计量方法：本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物按照一次转销法进行摊销。

（5）资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货

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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

(6) 存货的盘存制度为永续盘存制。

（九）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（十）固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；

②使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

（2）固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

（3）固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5	5%	19%
电子设备	年限平均法	5	5%	19%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%

说明：

①符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

②已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

③公司至少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。

10、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（1）借款费用资本化的确认原则

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。

（2）借款费用资本化期间

①当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暂停资本化：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。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。

③停止资本化：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的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

（十一）使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋及建筑物等。

在租赁期开始日，本公司及其子公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司及其子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时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（十二）无形资产

（1）无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

（2）无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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

（3）内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

（十三）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、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。

（十四）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，包括装修费等，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。

（十五）合同负债

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

（十六）职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职

工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（十七）租赁负债

在租赁期开始日，本公司及其子公司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，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。本公司及其子公司按照固定的周期性利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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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，本公司及其子公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（十八）收入

（1）收入的总确认原则

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，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入具体确认原则

公司的收入类型主要为软件收入、硬件收入和服务收入。

(1) 软件收入主要是指自行开发研制的监控系统、智能诊断模块、辅助软件，拥有自主知识产权，可批量复制的软件产品收入。

(2) 服务收入是指为客户提供维保业务、主机维修等技术服务实现的收入。包括但不限于：免费服务期后的系统维护、数据修复、技术业务咨询服务、技术支持、主机维修等技术服务。

(3) 硬件收入主要是指销售公司组装的主机：环境监控仪、噪声监控仪、智能局放传感器等，外购的电子设备、电子零配件等。

收入确认的具体方法

(1) 硬件、软件收入：根据合同约定，需公司安装、调试的产品，在货物交付给客户并安装调试完毕，取得确认或验收证明文件后确认收入；

(2) 服务收入：服务收入按提供服务的期间分期确认收入或者在客户对成果验收合格后确认收入。

（十九）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。

（二十）政府补助

（1）政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

①政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

②根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

③若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（2）政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

①所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

②应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

（3）政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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企业提供贷款的，本公司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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入

营业外收支。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

（2）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。

（二十二）租赁

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

（1）本公司作为承租人

①初始计量

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

②后续计量

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

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

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

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

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

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

（2）本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

③租赁变更

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

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

处理：

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

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

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

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

（二十三）重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入 $\geq 10\%$
重要的单项计提坏账准备的应收款项	在初始确认后已经发生信用减值的应收款项，且金额 >500 万元

（二十四）重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司报表期间未发生会计政策变更事项。

（2）会计估计变更及影响

本公司报表期间未发生会计估计变更事项。

（3）重要前期差错更正及影响

本公司报表期间未发生重大会计差错更正事项。

五、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算	13%、6%

	销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为 应交增值税	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	房产原值的 70%	1.20%
城镇土地使用税	实际使用的土地面积	4.8 元/m ²

（二）税收优惠

1、增值税

据财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行生产的软件产品，按照17%税率（自2019年4月1日起调整为13%）征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2、企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）有关规定，本公司于2024年11月8日复审取得经厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合批准的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202435100456，有效期3年；子公司厦门尚为智能电力技术有限公司于2024年12月2日首次取得经厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合批准的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202435101452，有效期3年。企业所得税优惠期为2024年1月1日至2026年12月31日，优惠期企业所得税按应纳税所得额的15%税率计缴。

六、财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2024年12月31日，“期末”系指2025年12月31日，“本期”系指2025年度，“上期”系指2024年度，除另有注明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

库存现金	3,558.50	5,236.50
银行存款	4,230,192.63	1,308,859.24
其他货币资金	-	-
合 计	4,233,751.13	1,314,095.74

（二）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	381,964.89	41,035.50
商业承兑汇票	-	-
合计	381,964.89	41,035.50

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	381,964.89	100.00	—	—	381,964.89
其中：组合 1-银行承兑汇票	381,964.89	100.00	—	—	381,964.89
合计	381,964.89	100.00	—	—	381,964.89

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	41,035.50	100.00	—	—	41,035.50
其中：组合 1-银行承兑汇票	41,035.50	100.00	—	—	41,035.50
合计	41,035.50	100.00	—	—	41,035.50

（三）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,417,916.50	4,171,573.02
1 至 2 年	352,450.47	147,370.00
2 至 3 年	147,370.00	258,274.75
3 至 4 年	26,384.00	291,384.90
4 至 5 年	172,204.90	70,709.93

5年以上	90,598.40	44,023.30
小计	8,206,924.27	4,983,335.90
坏账准备	674,530.79	492,115.81
合计	7,532,393.48	4,491,220.09

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	8,206,924.27	100.00	674,530.79	8.22	7,532,393.48
其中：组合 1-账龄组合	8,206,924.27	100.00	674,530.79	8.22	7,532,393.48
合计	8,206,924.27	100.00	674,530.79	8.22	7,532,393.48

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	4,983,335.90	100.00	492,115.81	9.88	4,491,220.09
其中：组合 1-账龄组合	4,983,335.90	100.00	492,115.81	9.88	4,491,220.09
合计	4,983,335.90	100.00	492,115.81	9.88	4,491,220.09

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1-账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,417,916.50	370,895.81	5.00
1—2年	352,450.47	35,245.05	10.00
2—3年	147,370.00	29,474.00	20.00
3—4年	26,384.00	10,553.60	40.00
4—5年	172,204.90	137,763.93	80.00
5年以上	90,598.40	90,598.40	100.00
合计	8,206,924.27	674,530.79	8.22

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,171,573.02	208,578.65	5.00
1—2年	147,370.00	14,737.00	10.00
2—3年	258,274.75	51,654.95	20.00
3—4年	291,384.90	116,553.96	40.00

4—5年	70,709.93	56,567.95	80.00
5年以上	44,023.30	44,023.30	100.00
合计	4,983,335.90	492,115.81	9.88

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	492,115.81	182,414.98	-	-	-	674,530.79
其中：组合 1-账龄组合	492,115.81	182,414.98	-	-	-	674,530.79
合计	492,115.81	182,414.98	-	-	-	674,530.79

4、本期无实际核销的应收账款

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
期末余额前五名应收账款汇总	5,617,071.29	—	5,617,071.29	68.26%	286,019.97

（四）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	35,306.00	90.94	15,300.90	81.38
1至2年	13.61	0.04	-	-
3年以上	3,500.00	9.02	3,500.00	18.62
合计	38,819.61	100.00	18,800.90	100.00

2、预付款项期末余额前五名单位情况：

本报告期按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额汇总金额 35,277.04 元，占预付账款期末余额合计数的比例 90.87%。

（五）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	115,629.88	142,860.64
合计	115,629.88	142,860.64

1、其他应收款

（1）其他应收款按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	55,901.38	134,260.64
1至2年	53,778.50	2,750.00
2至3年	350.00	-
3至4年	-	3,600.00
4至5年	-	5,600.00
5年以上	5,600.00	18,540.00
小计	115,629.88	164,750.64
坏账准备		21,890.00
合计	115,629.88	142,860.64

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	104,429.88	60,210.64
投标保证金	-	85,540.00
押金	11,200.00	19,000.00
小计	115,629.88	164,750.64
坏账准备		21,890.00
合计	115,629.88	142,860.64

(3) 其他应收款坏账准备分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	115,629.88	100.00	-	-	115,629.88
其中：组合 1-账龄组合	-	-	-	-	-
组合 2-无风险组合	115,629.88	100.00	-	-	115,629.88
合计	115,629.88	100.00	-	-	115,629.88

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	164,750.64	100.00	21,890.00	13.29	142,860.64
其中：组合 1-账龄组合	85,540.00	51.92	21,890.00	25.59	63,650.00

组合 2-无风险组合	79,210.64	48.08	-	-	79,210.64
合计	164,750.64	100.00	21,890.00	13.29	142,860.64

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				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	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	21,890.00	-	21,890.00	-	-	-
组合 1-账龄组合	21,890.00	-	21,890.00	-	-	-
合计	21,890.00	-	21,890.00	-	-	-

(5) 采用一般预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

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	21,890.00	-	-	21,890.00
本期计提	-	-	-	-
本期转回	21,890.00	-	-	21,890.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
冯从建	备用金	50,621.43	2 年以内	43.78	-
黄碧端	备用金	30,428.45	2 年以内	26.32	-
叶燕青	备用金	12,680.00	1 年以内	10.97	-
宋萍丽	备用金	10,700.00	1 年以内	9.25	-
福州闽寓时代投资有限公司	押金	5,600.00	5 年以上	4.84	-
合计		110,029.88		95.16	-

(六) 存货**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/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	294,653.36	-	294,653.36	476,074.20	-	476,074.20
库存商品	1,070,357.17	-	1,070,357.17	772,161.54	-	772,161.54
合计	1,365,010.53	-	1,365,010.53	1,248,235.74	-	1,248,235.74

(七) 合同资产

1、合同资产情况

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
未到期质保金	21,721.12	4,344.23	17,376.89	182,632.91	30,460.65	152,172.26
合计	21,721.12	4,344.23	17,376.89	182,632.91	30,460.65	152,172.26

2、按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	21,721.12	100.00	4,344.23	20.00	17,376.89
其中：组合 1-账龄组合	21,721.12	100.00	4,344.23	20.00	17,376.89
合计	21,721.12	100.00	4,344.23	20.00	17,376.89

续：

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	182,632.91	100.00	30,460.65	16.68	152,172.26
其中：组合 1-账龄组合	182,632.91	100.00	30,460.65	16.68	152,172.26
合计	182,632.91	100.00	30,460.65	16.68	152,172.26

(1) 组合 1-账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
2—3 年	21,721.12	4,344.23	20.00
合计	21,721.12	4,344.23	20.00

续：

账龄	期初余额		
----	------	--	--

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	25,958.80	1,297.94	5.00
1—2年	21,721.12	2,172.11	10.00
2—3年	134,952.99	26,990.60	20.00
合计	182,632.91	30,460.65	16.68

3、本期计提、收回或转回的减值准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提减值准备的合同资产	—	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备的合同资产	30,460.65	2,172.11	28,288.53	-	-	4,344.23
其中：组合 1-账龄组合	30,460.65	2,172.11	28,288.53	-	-	4,344.23
合计	30,460.65	2,172.11	28,288.53	-	-	4,344.23

（八）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
武汉浅水尚为科技有限公司	75,062.62	-	-	-	-	-
合计	75,062.62	-	-	-	-	-

续：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
武汉浅水尚为科技有限公司	-	75,062.62	-	-	75,062.62
合计	-	75,062.62	-	-	75,062.62

（九）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	404,508.78	527,798.75
固定资产清理	-	-
合计	404,508.78	527,798.75

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计

一、账面原值：					
1.期初余额	1,537,256.11	54,867.26	401,209.40	1,640,505.03	3,633,837.80
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	172,876.18	172,876.18
(1) 处置或报废	-	-	-	172,876.18	172,876.18
4.期末余额	1,537,256.11	54,867.26	401,209.40	1,467,628.85	3,460,961.62
二、累计折旧					
1.期初余额	1,198,739.09	37,355.39	381,148.80	1,488,795.77	3,106,039.05
2.本期增加金额	73,019.64	10,424.76	-	31,198.03	114,642.43
(1) 计提	73,019.64	10,424.76	-	31,198.03	114,642.43
3.本期减少金额	-	-	-	164,228.64	164,228.64
(1) 处置或报废	-	-	-	164,228.64	164,228.64
4.期末余额	1,271,758.73	47,780.15	381,148.80	1,355,765.16	3,056,452.84
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.期末账面价值	265,497.38	7,087.11	20,060.60	111,863.69	404,508.78
2.期初账面价值	338,517.02	17,511.87	20,060.60	151,709.26	527,798.75

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	8,677,506.21	8,677,506.21
2、本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-

4、期末余额	8,677,506.21	8,677,506.21
二、累计摊销		
1、期初余额	6,526,787.45	6,526,787.45
2、本期增加金额	848,398.10	848,398.10
(1) 计提	848,398.10	848,398.10
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	7,375,185.55	7,375,185.55
三、减值准备		
1、期初余额	53,254.15	53,254.15
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	53,254.15	53,254.15
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,249,066.51	1,249,066.51
2、期初账面价值	2,097,464.61	2,097,464.61

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	807,191.79	597,720.61
可抵扣亏损	31,184,749.54	28,478,355.39
合计	31,991,941.33	29,076,076.00

(十二) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,400,000.00	4,400,000.00
保证+抵押借款	600,000.00	600,000.00
保证+质押借款	3,000,000.00	1,000,000.00

未到期应付利息	5,775.00	5,875.00
合计	6,005,775.00	6,005,875.00

(十三) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,580,897.43	1,646,802.63
1至2年	230,936.87	544,141.64
2至3年	138,768.39	41,428.93
3年以上	96,139.26	62,309.03
合计	6,046,741.95	2,294,682.23

(十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	284,082.10	77,547.41
合计	284,082.10	77,547.41

(十五) 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	714,226.03	7,528,761.08	7,142,081.58	1,100,905.53
二、离职后福利-设定提存计划	-	339,632.57	339,632.57	-
三、辞退福利	-	120,311.04	120,311.04	-
合计	714,226.03	7,988,704.69	7,602,025.19	1,100,905.53

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	714,226.03	6,745,013.59	6,358,334.09	1,100,905.53
2、职工福利费	-	233,429.43	233,429.43	-
3、社会保险费	-	172,657.55	172,657.55	-
其中：医疗保险费	-	153,566.60	153,566.60	-
工伤保险费	-	5,654.96	5,654.96	-
生育保险费	-	13,435.99	13,435.99	-
4、住房公积金	-	310,556.00	310,556.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	67,104.51	67,104.51	-

合计	714,226.03	7,528,761.08	7,142,081.58	1,100,905.53
----	------------	--------------	--------------	--------------

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	-	329,113.80	329,113.80	-
2、失业保险费	-	10,518.77	10,518.77	-
合计	-	339,632.57	339,632.57	-

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	602,138.72	480,323.22
城市维护建设税	21,104.78	17,062.90
教育费附加	9,044.90	7,312.67
地方教育费附加	6,029.94	4,875.12
个人所得税	33,901.33	38,522.96
合计	672,219.67	548,096.87

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	7,700.44	9,104.81
合计	7,700.44	9,104.81

(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	5,469.60	5,469.60
往来款	2,230.84	3,635.21
合计	7,700.44	9,104.81

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	36,930.67	10,081.16
合计	36,930.67	10,081.16

(十九) 股本

1、股份总数

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）	期末余额
----	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,483,198.00	-	-	-	-	-	10,483,198.00

2、股东情况

序号	股东名称	期初持股数	本期增加	本期减少	期末持股数
1	乔峰	5,142,648.00	-	-	5,142,648.00
2	厦门天立盈投资合伙企业 (有限合伙)	1,939,391.00	-	-	1,939,391.00
3	叶玲玲	1,454,544.00	-	-	1,454,544.00
4	林曦	775,757.00	-	-	775,757.00
5	胡清林	522,159.00	-	-	522,159.00
6	黄梅莉	386,619.00	-	-	386,619.00
7	赖招展	262,080.00	-	-	262,080.00
	合计	10,483,198.00	-	-	10,483,198.00

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	5,132.93	-	-	5,132.93
其他资本公积	410,139.67	-	-	410,139.67
合计	415,272.60	-	-	415,272.60

(二十一) 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	601,521.32	-	-	601,521.32
合计	601,521.32	-	-	601,521.32

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-10,197,752.07	-7,394,340.64
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	-10,197,752.07	-7,394,340.64
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	544,178.61	-2,803,411.43
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	-9,653,573.46	-10,197,752.07

(二十三) 营业收入和营业成本**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	19,067,948.90	10,535,439.87	12,469,958.81	5,222,753.88
其他业务	-	-	-	-
合计	19,067,948.90	10,535,439.87	12,469,958.81	5,222,753.88

2、营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品类型：				
软件	3,091,547.11	624,642.87	3,712,273.23	646,911.01
硬件	12,693,742.74	7,533,935.75	7,953,269.16	4,329,884.35
服务	3,282,659.05	2,376,861.25	804,416.42	245,958.52
合计	19,067,948.90	10,535,439.87	12,469,958.81	5,222,753.88

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	50,334.18	37,931.46
教育费附加	21,571.78	16,256.31
地方教育附加	14,381.15	10,837.52
房产税	7,547.63	7,547.63
土地使用税	722.16	722.16
印花税	2,986.66	1,965.01
合计	97,543.56	75,260.09

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费用	2,429,515.68	2,401,171.85
差旅费	558,242.22	483,179.02
交通费	23,972.88	37,131.56
汽车费用	63,605.20	30,266.78
业务宣传费	451,739.02	53,527.11
其他	22,556.43	5,445.94
合计	3,549,631.43	3,010,722.26

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

人力资源费用	1,049,115.83	1,311,837.33
折旧与摊销	879,623.02	856,371.77
办公费	88,515.50	50,960.78
物业水电费	11,140.54	6,255.84
租赁费	70,155.33	112,524.11
服务费	348,802.86	452,420.77
招待费	107,822.58	126,452.82
其他	163,963.62	47,118.08
合计	2,719,139.28	2,963,941.50

（二十七）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	3,446,868.23	4,481,985.73
折旧费用	83,417.51	271,706.85
委外开发费	257,735.85	127,169.81
测试专利费	82,503.31	48,301.89
咨询服务费	120,000.00	-
其他费用	172,055.77	192,294.97
合计	4,162,580.67	5,121,459.25

（二十八）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	133,206.49	213,431.95
利息收入	476.85	1,834.44
手续费支出	2,982.68	2,251.31
汇兑净损益（收益以“-”列示）	0.04	-0.15
担保基金费	14,433.96	14,150.94
合计	150,146.32	227,999.61

（二十九）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税退税	586,435.69	330,901.95
研发经费补助	70,000.00	-
社保补贴	37,349.40	14,253.93
创业扶持资金	2,000,000.00	1,000,000.00
国家高新补贴	400,000.00	-
其他	2,783.07	-
合计	3,096,568.16	1,345,155.88

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-24,937.38
合计	-	-24,937.38

(三十一) 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	-	20,831.44
应收账款坏账损失	-182,414.98	-248.18
其他应收款坏账损失	21,890.00	-1,676.00
合计	-160,524.98	18,907.26

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	26,116.42	11,823.55
长期股权投资减值损失	-75,062.62	-
合计	-48,946.20	11,823.55

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	2,500.00	31,373.64	2,500.00
其他	622.64	-	622.64
合计	3,122.64	31,373.64	3,122.64

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产损坏报废损失	8,654.39	-
合计	8,654.39	-

(三十五) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	117,111.86
合计	-	117,111.86

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	735,033.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	110,254.95
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
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	-
研发费加计扣除的影响	- 110,254.95
所得税费用	-

（三十六）现金流量表项目**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
政府补助	2,509,849.40	1,045,627.57
往来款变动	4,820,467.08	5,932,485.72
利息收入	476.85	1,834.44
其他	2,950.05	-
合计	7,333,743.38	6,979,947.73

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
财务费用-手续费	3,062.32	2,343.66
支付其他费用	2,060,758.84	1,775,658.03
往来款变动	4,677,602.48	3,473,211.54
合计	6,741,423.64	5,251,213.23

（三十七）现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	735,033.00	-2,886,966.69
加：资产减值损失	48,946.20	-11,823.55
信用减值损失	160,524.98	-18,907.26
固定资产折旧、使用权资产折旧、投资性房地产折旧、 油气资产折耗、生产性生物资产折旧	114,642.43	122,820.04
无形资产摊销	848,398.10	1,005,258.58
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,654.39	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	133,206.53	213,431.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-	24,937.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	117,111.86
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）	-116,774.79	36,997.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,374,510.77	1,238,763.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,494,841.85	18,765.02
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	3,052,961.92	-139,611.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,233,751.13	1,314,095.74
减：现金的期初余额	1,314,095.74	1,739,546.82
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	2,919,655.39	-425,451.08

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,233,751.13	1,314,095.74
其中：库存现金	3,558.50	5,236.50

可随时用于支付的银行存款	4,230,192.63	1,308,859.24
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
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	4,233,751.13	1,314,095.74

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	1,537,256.11	265,497.38	抵押	用于借款抵押	1,537,256.11	338,517.02	抵押	用于借款抵押
合计	1,537,256.11	265,497.38	/	/	1,537,256.11	338,517.02	/	/

七、研发支出

(一) 按费用性质

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	3,446,868.23	4,481,985.73
折旧费用	83,417.51	271,706.85
委外开发费	257,735.85	127,169.81
测试专利费	82,503.31	48,301.89
咨询服务费	120,000.00	-
其他费用	172,055.77	192,294.97
合计	4,162,580.67	5,121,459.25
其中：费用化研发支出	4,162,580.67	5,121,459.25

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
					直接	间接			
厦门尚为智能电力技术有限公司	4,000,000.00	厦门	厦门	软件开发	70%	-	70%	投资设立	

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	-	75,062.62
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-	-24,937.38
--综合收益总额	-	-24,937.38

九、政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	备注
增值税退税	586,435.69	330,901.95	与收益相关	
研发经费补助	70,000.00	-	与收益相关	
社保补贴	37,349.40	14,253.93	与收益相关	
创业扶持资金	2,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关	
国家高新补贴	400,000.00	-	与收益相关	
其他	2,500.00	31,373.64	与收益相关	
合计	3,096,285.09	1,376,529.52	与收益相关	

十、关联方及关联交易**(一) 本公司的控股股东**

实际控制人姓名	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
乔峰、叶玲玲夫妇	62.93	62.93

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中权益之（一）在子公司中权益。

(三) 本公司合营和联营企业情况

本公司无重要的合营和联营企业，不重要的合营企业和联营企业详见附注八、在其他主体中权益之（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门天立盈投资合伙企业（有限合伙）	员工持股平台

赖招展	股东
林曦	股东、董事
黄梅莉	股东、董事
郭晓元	董事
刘飞仔	监事会主席
黄碧端	职工代表监事
史金锋	监事
冯从建	副总经理
胡清林	股东
张志红	财务负责人、董事会秘书

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
武汉浅水尚为科技有限公司	出售商品	-	16,000.00

2、关联担保情况

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
乔峰、叶玲玲	3,000,000.00	2025-07-21	2028-07-20	否
乔峰、叶玲玲	3,000,000.00	2025-10-16	2026-10-15	否

3、关联方应收应付未结算项目

（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-	武汉浅水尚为科技有 限公司	14,400.00	720.00	14,400.00	720.00
其他应收款-备用金	黄碧端	30,428.45	-	16,976.47	-
其他应收款-备用金	冯从建	50,621.43	-	42,470.03	-

十一、承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（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	8,957,915.40	4,283,599.66
1 至 2 年	106,827.97	897,353.01
2 至 3 年	147,370.00	231,890.75
3 至 4 年	-	291,384.90
4 至 5 年	172,204.90	61,877.45
5 年以上	90,598.40	44,023.30
小计	9,474,916.67	5,810,129.07
坏账准备	445,598.06	367,650.45
合计	9,029,318.61	5,442,478.62

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	9,474,916.67	100.00	445,598.06	4.70	9,029,318.61
其中：组合 1-账龄组合	4,058,580.09	42.83	445,598.06	10.98	3,612,982.03
组合 2-无风险组合	5,416,336.58	57.17	-	-	5,416,336.58
合计	9,474,916.67	100.00	445,598.06	4.70	9,029,318.61

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	5,810,129.07	100.00	367,650.45	6.33	5,442,478.62
其中：组合 1-账龄组合	2,705,667.98	46.57	367,650.45	13.59	2,338,017.53
组合 2-无风险组合	3,104,461.09	53.43	—	—	3,104,461.09
合计	5,810,129.07	100.00	367,650.45	6.33	5,442,478.62

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1-账龄组合

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,541,578.82	177,078.94	5.00
1—2年	106,827.97	10,682.80	10.00
2—3年	147,370.00	29,474.00	20.00
4—5年	172,204.90	137,763.92	80.00
5年以上	90,598.40	90,598.40	100.00
合计	4,058,580.09	445,598.06	10.98

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,929,121.58	96,456.08	5.00
1—2年	147,370.00	14,737.00	10.00
2—3年	231,890.75	46,378.15	20.00
3—4年	291,384.90	116,553.96	40.00
4—5年	61,877.45	49,501.96	80.00
5年以上	44,023.30	44,023.30	100.00
合计	2,705,667.98	367,650.45	13.59

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				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	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	367,650.45	77,947.61	-	-	-	445,598.06
组合1-账龄组合	367,650.45	77,947.61	-	-	-	445,598.06
合计	367,650.45	77,947.61	-	-	-	445,598.06

4、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
期末余额前五名应收账款汇总	7,966,055.12	-	7,966,055.12	83.88%	132,652.33

（二）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	99,329.88	134,803.78
合计	99,329.88	134,803.78

1、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	45,201.38	128,953.78
1至2年	48,528.50	-
2至3年	-	-
3至4年	-	3,600.00
4至5年	-	5,600.00
5年以上	5,600.00	18,540.00
小计	99,329.88	156,693.78
坏账准备	-	21,890.00
合计	99,329.88	134,803.78

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	93,729.88	60,153.78
投标保证金	-	85,540.00
房租押金	5,600.00	11,000.00
合计	99,329.88	156,693.78

(3) 其他应收款坏账准备分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	99,329.88	100.00	-	-	99,329.88
其中：组合1-账龄组合	-	-	-	-	-
组合2-无风险组合	99,329.88	100.00	-	-	99,329.88
合计	99,329.88	100.00	-	-	99,329.88

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	156,693.78	100.00	21,890.00	13.97	134,803.78
其中：组合1-账龄组合	85,540.00	54.59	21,890.00	25.59	63,650.00
组合2-无风险组合	71,153.78	45.41	-	-	71,153.78
合计	156,693.78	100.00	21,890.00	13.97	134,803.78

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况	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	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	21,890.00	-	21,890.00	-	-	-
组合 1-账龄组合	21,890.00	-	21,890.00	-	-	-
合计	21,890.00	-	21,890.00	-	-	-

(5) 采用一般预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

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	21,890.00	-	-	21,890.00
本期计提	-	-	-	-
本期转回	21,890.00	-	-	21,890.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-

(6) 按欠款方归集的期末余额前四名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
冯从建	备用金	50,621.43	2 年以内	50.96	-
黄碧端	备用金	30,428.45	2 年以内	30.63	-
叶燕青	备用金	12,680.00	1 年以内	12.77	-
福州闽寓时代投资有限公司	押金	5,600.00	5 年以上	5.64	-
合计		99,329.88		100.00	-

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	2,800,000.00	-	2,800,000.00	2,800,000.00	-	2,800,000.00
对联营、合营企业投资	75,062.62	75,062.62	-	75,062.62	-	75,062.62
合计	2,875,062.62	75,062.62	2,800,000.00	2,875,062.62	-	2,875,062.62

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
厦门尚为智能电力技术有限公司	2,800,000.00	-	-	2,800,000.00	-	-
合计	2,800,000.00	-	-	2,800,000.00	-	-

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
武汉浅水尚为科技有限公司	75,062.62	-	-	-	-	-
合计	75,062.62	-	-	-	-	-

续：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
武汉浅水尚为科技有限公司	-	75,062.62	-	-	75,062.62
合计	-	75,062.62	-	-	75,062.62

（四）营业收入与营业成本

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	16,742,979.01	9,904,855.27	9,552,393.23	3,758,497.08
其他业务	-	-	-	-
合计	16,742,979.01	9,904,855.27	9,552,393.23	3,758,497.08

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-24,937.38
合计	-	-24,937.38

十四、补充资料

（一）非经常性损益

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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	-8,654.39	
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	2,512,632.47	

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	622.64
减：少数股东权益影响额（税后）	637,125.88
合计	1,867,474.84

（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	34.57%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-84.05%	-0.13	-0.13

厦门尚为科技股份有限公司

2026年4月17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	-8,654.39
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	2,512,632.47
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	622.64
非经常性损益合计	2,504,600.72
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	637,125.88
非经常性损益净额	1,867,474.84

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用