



ST 大盛

NEEQ: 830955

大盛微电科技股份有限公司

DASHENG Microgrid 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。

存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
张灿	董事	弃权	1、公司 2024 年年报审计提出的意见、问题及相关的內容，至今未得到有效整改或改善，影响未消除。 2、经营与管理失控，财务和内控制度未能有效遵守，公司内控存在重大缺陷，包括对全资或控股的子公司的管理。 3、由于关键岗位关键人员的离职、缺岗，经多次努力仍无法获取充分且适当的、有关公司的经营数据相关的包括但不限于协议、合同等原始资料或数据，对公司的收入、往来、费用、资产等存在严重疑虑，无法核实相关数据及相关问题的真实性。 4、公司 2025 年度审计报告提出的“公司可持续经营存在重大不确定性”的意见近年来持续重点提醒，且一直没有改变，并不断恶化。
周朴	监事	弃权	1、经营与管理失控，财务和内控制度未能有效遵守。 2、公司 2024 年年报审计机构出具保留意见，目前形成的问题及相关內容，至今未得到整改，影响未消除，公司内控存在重大缺陷。 3、由于关键岗位关键人员的离职、缺岗，经多次努力仍无法获取充分且适当的、有关公司经营数据相关的包括协议、合同等原始资料或数据，对公司的往来款、费用、计提减值准备存在疑虑，无法核实相关数据及相关问题的真实性。 4、公司年度审计时出具的公司可持续经营的书面报告一直没有实现。

二、公司负责人刘涛、主管会计工作负责人刘涛及会计机构负责人（会计主管人员）刘涛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无法表示意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的无法表示意见的审计报告，董事会表示该报告客观严谨地反映了公司2025

年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，尽快消除相关影响，维护公司和股东的合法权益。

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	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	145

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

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、大盛微电	指	大盛微电科技股份有限公司
许昌昌南	指	许昌昌南通信科技有限公司
上海能达	指	上海能达科技股份有限公司
股东大会	指	大盛微电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	大盛微电科技股份有限公司董事会
监事会	指	大盛微电科技股份有限公司监事会
三会	指	大盛微电科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《大盛微电科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
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、中原证券	指	中原证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、律师事务所	指	河南君志和律师事务所
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
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	大盛微电科技股份有限公司		
英文名称及缩写	DASHENG Microgrid Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	刘涛	成立时间	2006年6月15日
控股股东	控股股东为（牛怀清）已去世，继承人尚未办理继承手续	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（牛怀清），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-配电开关控制设备制造（C3832）		
主要产品与服务项目	新能源系统、智能配用电系统、电力通信系统、专业工程服务		
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	ST 大盛	证券代码	830955
挂牌时间	2014年8月8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）	152,000,000
主办券商（报告期内）	中原证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路10号中原广发金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	张灿	联系地址	河南省许昌经济技术开发区
电话	18603991806	电子邮箱	hndswd@163.com
传真	0374-3318252		
公司办公地址	河南省许昌经济技术开发区长庆街	邮政编码	461000
公司网址	www.dswd.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91411000789199570K		
注册地址	河南省许昌市许昌经济技术开发区长庆街5689号		
注册资本（元）	152,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

报告期内，本公司商业模式无重大变化。

公司以系统集成为核心，面向新能源、电力通信、智能配用电系统和工程服务，致力于为客户提供全面系统解决方案和专业工程服务，成为目标领域一流的全面解决方案提供商、系统集成商和综合服务运营商。公司拥有经验丰富的技术研发团队，十多年的二次设备研发、设计及制造的经验，同时具有二次设备的研发、生产制造能力，同时具有计算机系统集成、机电工程总承包和电力承装（修、试）等资质，既能够为客户单独提供可靠的电气设备，又能为客户提供整体的解决方案，也为客户提供工程总承包服务和包括产品全生命周期管理的运营维保业务。

公司主营业务聚焦于新能源、轨道交通、电力发输配用、智慧城市等业务领域，并积极开拓节能融资租赁、能效管理和售电等新的业务增长点。公司主要是通过参与公开招投标方式，以客户需求为牵引，按照订单式生产的直销模式占领市场份额，公司拥有优质的客户资源，客户群体主要集中在国家/南方电网、轨道交通、五大发电集团以及三峡集团、中交集团、航天科技、航天科工等央企或国有大中型企业。

公司近几年连续亏损，报告期内公司主营业务基本处于停滞状态，债务逾期未偿还、未按期支付员工薪酬，涉及较多诉讼，部分银行账户和固定资产等被司法查封冻结以及部分股权被质押用于银行借款，经营计划未实现。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	445,799.90	2,087,380.01	-78.64%
毛利率%	49.69%	20.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-35,673,978.34	-43,606,514.88	18.19%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-31,235,715.23	-39,625,292.66	21.17%
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）	104.66%	-784.82%	-
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）	91.64%	-713.17%	-
基本每股收益	-0.2347	-0.2869	18.19%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	405,733,562.46	419,630,295.91	-3.31%
负债总计	459,626,597.74	438,268,240.61	4.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	-51,921,001.77	-16,247,023.43	-219.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.34	-0.11	-209.09%
资产负债率%（母公司）	97.45%	89.10%	-
资产负债率%（合并）	113.28%	104.44%	-
流动比率	0.46	0.51	-
利息保障倍数	-0.96	-1.44	-
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	262,701.40	-317,827.20	182.66%
应收账款周转率	0.0032	0.01	-
存货周转率	0.03	0.21	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.31%	-6.81%	-
营业收入增长率%	-78.64%	-83.76%	-
净利润增长率%	19.63%	-250.41%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,405,847.68	1.58%	6,974,215.72	1.66%	-8.15%
应收票据	1,081,100.00	0.27%	1,199,188.39	0.29%	-9.85%
应收账款	8,120,734.69	2.00%	15,333,392.75	3.65%	-47.04%
固定资产	19,129,354.39	4.71%	21,019,948.62	5.01%	-8.99%
无形资产	1,126,688.94	0.28%	1,173,947.25	0.28%	-4.03%
其他应收款	172,148,542.42	42.43%	175,816,845.68	41.90%	-2.09%
存货	1,797,566.55	0.44%	1,841,019.52	0.44%	-2.36%
应付账款	63,590,767.00	15.67%	66,293,823.85	15.80%	-4.08%
合同负债	263,796.46	0.07%	295,654.88	0.07%	-10.78%

长期股权投资	195,533,751.95	48.19%	195,533,751.95	46.60%	0.00%
短期借款	192,587,847.45	47.47%	193,019,934.02	46.00%	-0.22%
应付账款	63,590,767.00	15.67%	66,293,823.85	15.80%	-4.08%
其他应付款	119,769,291.70	29.52%	97,732,605.61	23.29%	22.55%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：2025 年末货币资金 6,405,847.68 元，较上年同期减少 8.15%，主要因为 2025 收到的货项减少所致；
 - 2、应收账款：2025 年末应收账款 8,120,734.69 元，较上年减少 47.04%，主要因为当期收入大幅减少，导致应收账款金额下降较多；
 - 3、应收票据：2025 年末应收票据 1,081,100.00 元，较上年减少 9.85%，是因为当年回款减少所致；
 - 4、存货：2025 年末存货 1,797,566.55 元，较上年下降 2.36%，主要因为当年存货跌价准备增加所致。
- 长期股权投资、短期借款、应付账款、其他应付款

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收 入的比重%	
营业收入	445,799.90	-	2,087,380.01	-	-78.64%
营业成本	224,275.79	50.31%	1,652,727.56	79.18%	-86.43%
毛利率%	49.69%	-	20.82%	-	-
管理费用	8,689,383.15	1,949.17%	13,581,992.90	650.67%	-36.02%
销售费用	3,053,949.51	685.05%	2,667,430.73	127.79%	14.49%
财务费用	18,065,657.60	4,052.41%	17,992,140.77	861.95%	0.41%
信用减值损失	-963,562.26	-216.14%	-3,059,522.18	-146.57%	68.51%
营业利润	-30,816,821.59	-6,912.70%	-39,886,281.48	-1,910.83%	22.74%
营业外收入	3,099,530.37	695.27%	269,263.18	12.90%	1,051.12%
营业外支出	7,537,799.36	1,690.85%	4,250,483.30	203.63%	77.34%
净利润	-35,255,090.58	-7,908.28%	-43,867,501.60	-2,101.56%	19.63%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：2025 年营业收入 445,799.90 元，较上年同期下降 78.64%，主要因为公司资金不足、收入大幅减少所致；
- 2、营业成本：2025 年营业成本 224,275.79 元，较上年同期减少 86.43%，主要因为本期营业收入减少

所致；

3、毛利率：2025年毛利率49.69%，2024年毛利率20.82%，本期毛利率较上期增幅较大，主要原因是本期产品销售收入大幅下降，本期毛利润主要产生于个别项目，不具备代表性。

4、管理费用：2025年管理费用8,689,383.15元，较上年同期减少36.02%，主要因为本期社会保险费、折旧费、差旅费等减少所致；

5、销售费用：2025年销售费用3,053,949.51元，较上年同期增加14.49%，主要因为经费较上年增加所致；

6、信用减值损失：2025年信用减值损失-963,562.26元，而上年同期信用减值损失为-3,059,522.18元，减值损失较上年减少68.51%，本期变动主要因为当年应收账款坏账准备收回、转回等影响所致；

8、营业外收入：2025年营业外收入3,099,530.37元，较上年同期增加1051.12%，是由于预计负债减少；

9、营业外支出：2025年营业外支出7,537,799.36元，较上年同期增加77.34%，主要因为本年因诉讼需调减应收账款所致。

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	445,799.90	1,492,599.93	-70.13%
其他业务收入	-	594,780.08	-100.00%
主营业务成本	224,275.79	1,592,550.48	-85.92%
其他业务成本	-	60,177.08	-100.00%

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
电力通信系统	445,799.90	224,275.79	49.69%	-69.13%	-83.45%	707.99%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

不适用

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	许昌迪耐特电气设备有限公司	255,000.00	57.20%	否
2	国网陕西省电力公司	45,110.00	10.12%	否
3	河南中柬电力技术有限公司	36,000.00	8.08%	否
4	中建七局第四建筑有限公司	33,000.00	7.40%	否
5	五大连池市山口水利枢纽工程建设开发公司	13,158.73	2.95%	否
	合计	382,268.73	85.75%	-

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	-			-
2	-			-
3	-			-
4	-			-
5	-			-
	合计	-	-	-

(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	262,701.40	-317,827.20	182.66%
投资活动产生的现金流量净额		-	
筹资活动产生的现金流量净额	-65,974.85	183,636.22	-135.93%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：2025年经营活动产生的现金流量净额 262,701.40 元，较上年同期增加 182.66%，主要是因为支付其他与经营活动有关的现金减少所致；

2、筹资活动产生的现金流量净额：2025年筹资活动产生的现金流量净额 -65,974.85 元，主要原因为 2025 年借款减少所致；

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
许昌昌南通信科技有限公司	控股子公司	销售通信设备，安装等	51,000,000.00	7,452,354.12	-21,845,911.89	445,799.90	-1,289,576.35
上海能达网络科技有限公司	控股子公司	销售网络设备、通信设备	20,000,000.00	802,080.87	-14,807,505.13		2,792,585.09

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
公司治理风险	公司治理结构和内部控制体系目前需要进一步完善，以适应市场、满足客户需求为牵引，深入改革，以适应公司持续、健康发展的需要。目前，因银行冻结等事项，公司资金管理不规范，内控制度未有效执行。

持续经营能力风险	扣除非经常性损益后，公司连续多年亏损，截止 2025 年 12 月 31 日，公司部分资产被诉讼保全，部分借款本金及利息逾期，营运资金短缺，偿债能力薄弱。存在可能导致对本公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。
应收账款风险	截止报告期末，公司应收账款余额较大，增加了资金占用、降低了运营效率，可能对公司经营业绩造成不利影响。公司已进一步加强应收账款管理工作，经营层全程参与，营销部门具体实施，采取包括法律诉讼在内的有效措施清收欠款，加快资金回流，确保应收尽收，从而保证公司正常生产经营和健康发展的需要。
核心技术人员流失风险	公司产品根据客户需求按订单生产,在产品 设计、生产、调试和售后服务等方面，技术人员的丰富专业知识及实践经验，可以进一步充分挖掘客户的各种需求，提供系统的解决方案以及可靠的产品和完善的服务。公司在近十年的发展过程中培养了一批拥有丰富的研发、设计和生产经验的核心技术人员，尽管目前公司已经实施了针对公司核心技术人员的多种激励制度，但核心技术人员流失的风险依旧存在。
诉讼风险	公司近年发生的诉讼数量持续增长，从而造成银行账户冻结、债务违约及固定资产查封等情形，可能对公司经营产生不利影响。
税务风险	公司近年因资金紧张，银行冻结等，未在税款缴纳期限内足额缴纳各项税款，并产生滞纳金及罚款。
公司重大股权转让交易未完成风险	2022 年 2 月 22 日，大盛微电公司与许昌市新财建设有限公司（以下简称新财建设）签订股权转让协议，协议约定将大盛微电公司持有的子公司许昌立泰实业投资有限公司 100%的股权以 3.75 亿元的价格转让给新财建设，并于 2022 年 3 月 24 日完成了工商变更手续。截至 2025 年 12 月 31 日，新财建设尚欠大盛微电公司款项 3.75 亿元；公司重大股权转让交易未完成。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在破产重整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)

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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	542,000	-1.01%
作为被告/被申请人	10,800,816.62	-20.04%
作为第三人	-	-
合计	11,342,816.62	-21.05%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025-032	被告/被申请	合同纠纷	是	0	否	已结案，驳回

	人					全部诉讼请求
2025-045	被告/被申请人	劳动合同纠纷	是	2,051,103.58	是	已结案，待执行

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

截至本公告之日，公司银行账户等已被冻结，房产已经予以查封。公司将根据相关事项进展情况依法及时履行信息披露义务，敬请广大投资者关注并注意投资风险。

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	许昌美特桥架股份有限公司	9,900,000	0	9,900,000.00	2020年11月26日	2023年9月21日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
2	许昌美特桥架股份有限公司	9,900,000	0	9,284,459.59	2019年6月27日	2022年6月1日	连带	是	已事后补充履行	不涉及

合计	-	19,800,000	0	19,184,459.59	-	-	-	-	-
----	---	------------	---	---------------	---	---	---	---	---

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

(1) 2020年10月29日，大盛微电公司与中国工商银行许昌五一路支行签订《保证合同》，为许昌美特桥架股份有限公司与工商银行签订的“2020年（五一）字00230号”的《流动资金借款合同》提供连带责任保证担保，主债权人民币990.00万元。中国工商银行股份有限公司许昌五一路支行2021年12月就许昌美特桥架股份有限公司逾期偿还借款本金19,449,994.63元向河南省许昌市魏都区人民法院起诉，经河南省许昌市魏都区人民法院一审判决，被告大盛微电为其担保990万元及罚息承担连带还款责任。

(2) 2019年6月27日，大盛微电公司与洛阳银行许昌分行（现更名为中原银行股份有限公司许昌分行以下简称“中原银行”或“洛阳银行”）签订《保证担保合同》，为美桥公司与洛阳银行签订的“洛银（2019）年许昌分行流资借字第1983001GX70416号”借款合同提供连带责任保证，债务本金最高额为人民币990.00万元。中原银行股份有限公司2023年1月就许昌美特桥架股份有限公司逾期偿还借款本金9284459.59元及罚息向河南省许昌市魏都区人民法院起诉，经河南省许昌市魏都区人民法院一审判决被告大盛微电为其担保990万元及罚息承担连带还款责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）		
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	19,800,000.00	19,800,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	46,746,517.64	46,746,517.64
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

(1) 2020年10月29日，大盛微电公司与中国工商银行许昌五一路支行签订《保证合同》，为许昌美特桥架股份有限公司与工商银行签订的“2020年（五一）字00230号”的《流动资金借款合同》提供连带责任保证担保，主债权人民币990.00万元。中国工商银行股份有限公司许昌五一路支行2021年12月就许昌美特桥架股份有限公司逾期偿还借款本金19,449,994.63元向河南省许昌市魏都区人民法院起诉，经河南省许昌市魏都区人民法院一审判决，被告大盛微电为其担保990万元及罚

息承担连带还款责任。

(2) 2019年6月27日,大盛微电公司与洛阳银行许昌分行(现更名为中原银行股份有限公司许昌分行以下简称“中原银行”或“洛阳银行”)签订《保证担保合同》,为美桥公司与洛阳银行签订的“洛银(2019)年许昌分行流资借字第1983001GX70416号”借款合同提供连带责任保证,债务本金最高额为人民币990.00万元。中原银行股份有限公司2023年1月就许昌美特桥架股份有限公司逾期偿还借款本金9284459.59元及罚息向河南省许昌市魏都区人民法院起诉,经河南省许昌市魏都区人民法院一审判决被告大盛微电为其担保990万元及罚息承担连带还款责任。

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 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

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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
其他股东	2013年9月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动	正在履行中
董监高	2013年9月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

(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
货币资金	流动资产	冻结	6,202,312.75	1.53%	银行存款被冻结，诉讼保全、保函保证金
长期股权投资	非流动资产	质押		0.00%	本公司持有子公司许昌昌南通信科技有限公司的股权为本公司中国工商银行股份有限公司许昌五一路支行贷款4,152.13万元提供质押担保；
固定资产	非流动资产	抵押	17,640,144.80	4.35%	抵押借款、法院查封
无形资产	非流动资产	抵押	1,119,585.24	0.28%	房产对应的土地使用权抵押借款、法院查封
总计	-	-	24,962,042.79	6.16%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内，公司将银行存单质押给银行，所获贷款用于公司日常经营支出，受诉讼影响，公司账户冻结、房产及土地被查封，目前公司正积极筹措资金，消除以上影响。

(六) 失信情况

报告期内，公司因与青岛昱能电动汽车服务有限公司等合同纠纷，被列为失信被执行人。公司实际控制人被列入失信被执行名单，并被出具限制消费令。

公司被纳入失信被执行人将对公司持续经营能力和财务状况造成不利影响，公司目前正在积极推动协调、和解工作，调动相关资源，尽快消除被申请执行的负面情况。

(七) 破产重整事项

2024年6月25日，大盛微电科技股份有限公司（简称“大盛微电”或“公司”）收到河南省许昌市中级人民法院《通知书》（编号：（2024）豫10破预1号）：公司向河南省许昌市中级人民法院申请启动预重整，河南省许昌市中级人民法院依法进行了审查，为识别公司的重整价值及重整可行性，河南省许昌市中级人民法院决定对公司进行预重整。

2025年7月14日，公司收到河南省许昌市中级人民法院通知书《预重整终结通知书》（编号：（2024）豫10破预1-1号）。根据《关于企业预重整工作指引》第八条规定，预重整期间为6个月，有

特殊情况可以延期 3 个月。为了落实最高人民法院“多重整，少清算”的理念，结合公司现状，决定将公司预重整延期到 2025 年 6 月 25 日，现预重整期间已满，公司的预重整程序终结。同时备案登记的预重整辅助机构亦解除备案登记。

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	109,549,580	72.07%	-2,795,996	106,753,584	70.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,466,390	6.89%	0	10,466,390	6.89%	
	董事、监事、高管	404,250	0.27%	531,798	936,048	0.62%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	42,450,420	27.93%	2,795,996	45,246,416	29.77%	
	其中：控股股东、实际控制人	31,420,170	20.67%	0	31,420,170	20.67%	
	董事、监事、高管	12,750	0.01%	2,795,996	2,808,746	1.85%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
总股本		152,000,000	-	0	152,000,000	-	
普通股股东人数							419

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	牛怀清	41,886,560	0	41,886,560	27.56%	31,420,170	10,466,390	41,886,560	6,886,560
2	克拉玛依盛东股权投资管理合伙企业（普通合伙）	15,267,800	0	15,267,800	10.04%	0	15,267,800	0	0
3	葛娅丽	13,920,000	0	13,920,000	9.16%	10,440,000	3,480,000	13,920,000	13,920,000
4	江西创元	6,000,000	0	6,000,000	3.95%	0	6,000,000	0	6,000,000

	投资管理 有限公司								
5	中信建投 基金—中 信证券— 中信建投 新三板掘 金5号资 产管理计 划	4,614,000	0	4,614,000	3.04%	0	4,614,000	0	0
6	洪志鹏	4,214,000	0	4,214,000	2.77%	0	4,214,000	0	0
7	刘红哲	3,327,994	0	3,327,994	2.19%	2,495,996	831,998	0	0
8	郭向东	3,102,533	96,739	3,199,272	2.10%	0	3,199,272	0	0
9	中国民生 银行股份 有限公司 呼和浩特 分行	3,000,000	0	3,000,000	1.97%	0	3,000,000	0	0
10	吴闻杰	2,880,000	0	2,880,000	1.89%	0	2,880,000	0	0
	合计	98,212,887	96,739	98,309,626	64.67%	44,356,166	53,953,460	55,806,560	26,806,560

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

第一大股东牛怀清任第二大股东克拉玛依盛东股权投资管理合伙企业（普通合伙）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

公司原控股股东、实际控制人牛怀清于 2024 年 11 月不幸因病去世，其继承人尚未办理继承手续，无一致行动人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

□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				
祁良甫	董事长	男	1972年2月	2025年2月14日	2028年2月13日	0	0	0	0%
景保福	董事、副总经理	男	1967年7月	2025年2月15日	2028年2月13日	15,800	0	15,800	0.01%
张灿	董事、常务副总经理、董事会秘书、财务总监	男	1972年12月	2025年2月16日	2028年2月13日	0	0	0	0%
王大鹏	董事	男	1965年2月	2025年2月17日	2028年2月13日	0	0	0	0%
段国本	董事	男	1966年10月	2025年2月18日	2028年2月13日	401,000	0	401,000	0.26%
周朴	监事	男	1976年4月	2025年2月19日	2028年2月13日	0	0	0	0%
鲁世民	监事	男	1983年10月	2019年5月24日	2025年2月14日	0	0	0	0%
刘红哲	职工监事	男	1984年10月	2025年2月14日	2028年2月13日	3,327,994	0	3,327,994	2.19%
侯太顶	监事	男	1985年7月	2025年2月14日	2028年2月13日	0	0	0	0%
刘涛	总经理	男	1991年9月	2025年3月3日	2028年2月13日	0	0	0	0%

丁才	副总经理	男	1981年 11月	2025年3 月3日	2025年 12月17 日	0	0	0	0%
----	------	---	--------------	---------------	---------------------	---	---	---	----

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
祁良甫	董事、副总经理	新任	董事长	换届
王大鹏	董事、总经理	新任	董事	换届
段国本	监事会主席	新任	董事	换届
周朴	监事	新任	监事会主席	换届
刘红哲	-	新任	监事	换届
鲁世民	监事	离任	-	换届
侯太顶	-	新任	监事	换届
刘涛	-	新任	总经理	换届
丁才	副总经理	离任	-	辞职

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

刘红哲，男，1984年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级工程师。主要业务经历：2007年毕业于郑州轻工业大学测控技术与仪器专业。2007年7月至2009年4月，富士康科技集团手机事业部质检部部长；2009年5月至2012年7月，任河南许继工控系统有限公司低压技术部设计员，2012年8月至2013年9月任大盛微电配电事业部设计员；2013年10月至2014年4月，任大盛微电公司生产副部长兼总计划；2014年5月至今，大盛微电生产运营中心主任。2025年2月，任大盛微电职工监事。

侯太顶，1985年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，电气工程及自动化专业毕业，本科学历，中级工程师；2010年12月至2016年7月，任大盛微电配电事业部设计员；2016年8月至2021年2月，任大盛微电生产运营中心生产总计划；2021年3月至今，任大盛微电质量管理部主任。2025年2月，任大盛微电监事。

刘涛，男，1991年9月出生，民族汉，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2014年9月至2017年，在许昌昌南通信设备有限公司任销售经理；2017年至2018年在河南工控系统有限公司任销售经理，2019年至2021年在迪耐特有限公司任销售经理；2021年至今，在许昌昌南通信设备有限公司任销售经理。2025年2月，任大盛微电科技股份有限公司总经理。

(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	15		5	10
生产人员	47		7	40
销售人员	10		2	8
技术人员	35		11	24
财务人员	3		1	2
行政人员	8		2	6
员工总计	118	-	28	90

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	38	28
专科	47	33
专科以下	32	28
员工总计	118	90

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

报告期内，公司实行劳动合同制，公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，同时按国家相关法律法规及地方相关社会保险制度，为员工办理了养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。公司管理层及核心团队稳定，人员较为稳定。

报告期内不存在需公司承担费用的离退休职工人数。

(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

股份公司自成立以来，已逐步建立健全股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等。股份公司自成立以来，股东大会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》及公司规章制度的规定依法合规运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

(一) 业务独立

公司拥有独立的采、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。

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、实际控制人进行生产经营的情形。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

（二）资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的设备、设施、场所以及与生产经营有关的技术。公司资产独立完整、产权明晰，目前不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

（三）人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制体系完整、有效。

（五）机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

（四）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1. 关于会计核算体系

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

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序

工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

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

4. 关于薪酬考核激励制度

报告期内，公司从自身情况出发，指定严格的薪酬考核激励制度，通过 KPI 指标的牵引作用，激发员工工作积极性，提升工作效率。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

公司作为股东超过 200 人的公众公司，召开 2024 年年度股东大会，采用现场投票和网络投票相结合方式召开。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 1 人，持有表决权的股份总数 15,900 股，占公司表决权股份总数的 0.01%。

(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	无法表示意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" 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	中名国成审字【2026】第2903号	
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号恒基中心办一 910 单元	
审计报告日期	2026 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郭迎宾	张林福
	1 年	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）	20 万元	
<p style="color: red;">审计报告正文：</p> <div style="text-align: center; padding: 20px;"> <p>审计报告</p> <p>中名国成审字【2026】第2903号</p> <p>大盛微电科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了大盛微电科技股份有限公司（以下简称大盛公司）财务报表，包括2025年12月31日的合并及公司资产负债表，2025年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们不对后附的大盛公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。</p> <p>二、 形成无法表示意见的基础</p> <p>（一）持续经营存在重大不确定性</p> </div>		

我们提醒财务报表使用者关注,大盛公司连续多个会计年度大额亏损,核心业务基本停滞,营业收入规模大幅萎缩;营运资金严重短缺,多笔到期债务未能按期偿付,已发生债务违约;同时公司涉及多起重大诉讼、仲裁事项,大部分银行账户及经营性资产已被司法冻结,对公司正常生产经营、资金周转及偿债能力均产生重大不利影响。

如财务报表附注“二、财务报表的编制基础”之“(二)持续经营”所述,大盛微电管理层计划采取措施改善公司的经营状况和财务状况,但我们无法取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据。因此,我们无法判断大盛微电运用持续经营假设编制的 2025年度财务报表是否适当。

该事项对财务报表可能产生的影响重大且具有广泛性。

(二) 长期股权投资转让事项

如财务报表附注“五、合并财务报表项目注释之 9.长期股权投资”所述,2022年2月22日,大盛微电公司与许昌市新财建设有限公司(以下简称新财建设)签订股权转让协议,协议约定将大盛微电公司持有的子公司许昌立泰实业投资有限公司 100%的股权以 3.75 亿元的价格转让给新财建设,并于 2022年3月24日完成了工商变更手续。截至 2025年12月31日,新财建设尚欠大盛微电公司款项 3.75 亿元;由于新财建设未按照约定如期支付股权转让款,导致股权转让相关协议是否能够继续履行存在重大不确定性,该交易事项是否具有商业实质我们无法判断。

(三) 往来款项余额对财务报表的影响

截至 2025年12月31日,大盛公司应收账款原值 13,353.34 万元、其他应收款原值 3,143.86 万元、应付账款余额6,359.08万元。针对上述往来款项,我们虽已设计并执行函证等审计程序,但因公司业务基本处于停滞状态,函证回函率较低,且相关往来款项账龄较长,我们无法实施其他满意且有效的替代审计程序以获取充分、适当的审计证据,作为判断上述应收、应付款项真实性、准确性、可收回性及余额完整性的依据。

(四) 违约债务及诉讼

截至审计报告日,贵公司存在多项未决诉讼、仲裁及对外担保事项。因上述涉诉及担保事项数量较多、情况复杂,我们无法实施满意且有效的审计程序,以获取充分、适当的审计证据,作为判断相关违约偿付义务、预计负债及或有负债确认、计量与披露完整性、准确性的依据。

我们无法合理估计上述诉讼及担保事项可能需承担的违约债务、赔偿责任及相关预计负债金额,

亦无法判断该等事项对财务报表相关科目余额及披露的影响。

（五）应付账款核销依据不充分

2023 年度，大盛公司以款项长期挂账、无需支付等为由，将应付账款 983.19 万元予以核销并计入当期营业外收入。北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）在对大盛微电 2024 年度财务报表出具的审计报告中，已就应付账款完整性事项发表了保留意见。

在 2025 年度财务报表审计过程中，除已获取的上述资料外，我们仍无法实施满意且有效的审计程序以获取充分、适当的审计证据，无法核实前述应付账款核销依据的充分性、核销理由的合理性，亦无法判断相关会计处理是否符合企业会计准则的规定。

上述事项单独或汇总起来，导致审计范围受到重大且广泛的限制，我们无法获取充分、适当的审计证据对财务报表整体发表审计意见。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估大盛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大盛公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大盛公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对大盛公司财务报表执行审计工作并出具审计报告。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于大盛公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

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	五、1	6,405,847.68	6,974,215.72
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	五、2	1,081,100.00	1,199,188.39
应收账款	五、3	8,120,734.69	15,333,392.75
应收款项融资			
预付款项	五、4	12,000.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	172,148,542.42	175,816,845.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	1,797,566.55	1,841,019.52
其中：数据资源			
合同资产	五、7	283,183.71	707,491.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	94,792.13	30,494.25
流动资产合计		189,943,767.18	201,902,648.09
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	五、9	195,533,751.95	195,533,751.95
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	五、10	19,129,354.39	21,019,948.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	1,126,688.94	1,173,947.25
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		215,789,795.28	217,727,647.82
资产总计		405,733,562.46	419,630,295.91
流动负债：			
短期借款	五、13	192,587,847.45	193,019,934.02
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	五、14	63,590,767.00	66,293,823.85
预收款项			
合同负债	五、15	263,796.46	295,654.88
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	五、16	38,689,695.06	37,282,575.57
应交税费	五、17	1,446,340.41	1,022,132.95
其他应付款	五、18	119,769,291.70	97,732,605.61
其中：应付利息		65,356,021.78	48,777,269.77
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	五、19	822,293.54	838,435.12
流动负债合计		417,170,031.62	396,485,162.00
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	五、20	42,456,566.12	41,783,078.61
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		42,456,566.12	41,783,078.61
负债合计		459,626,597.74	438,268,240.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	152,000,000.00	152,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	279,734,941.39	279,734,941.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	5,600,794.90	5,600,794.90
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-489,256,738.06	-453,582,759.72
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-51,921,001.77	-16,247,023.43
少数股东权益		-1,972,033.51	-2,390,921.27
所有者权益（或股东权益）合计		-53,893,035.28	-18,637,944.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		405,733,562.46	419,630,295.91

法定代表人：刘涛

主管会计工作负责人：刘涛

会计机构负责人：刘涛

（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		5,960,054.02	6,827,214.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	十、1	5,517,150.32	8,333,763.36
应收款项融资			
预付款项		-	-
其他应收款	十、2	173,108,961.12	176,258,918.26
其中：应收利息			
应收股利		162,458,562.91	162,458,562.91
买入返售金融资产			
存货		744,671.00	744,671.00
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		88,841.42	21,410.96
流动资产合计		185,419,677.88	192,185,977.91
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、3	223,729,374.80	223,729,374.80
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		18,906,952.73	20,798,527.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,119,585.24	1,155,616.20
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		243,755,912.77	245,683,518.42
资产总计		429,175,590.65	437,869,496.33
流动负债：			
短期借款		191,034,646.78	191,034,646.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,938,515.87	31,213,433.49
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		36,430,899.96	34,418,173.75
应交税费		1,443,473.82	1,013,419.18
其他应付款		115,675,603.51	90,452,760.61
其中：应付利息		64,531,641.94	48,074,991.79
应付股利			
合同负债		212,283.19	212,283.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		27,596.81	27,596.81
流动负债合计		375,763,019.94	348,372,313.81
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		42,456,566.12	41,783,078.61
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		42,456,566.12	41,783,078.61
负债合计		418,219,586.06	390,155,392.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本		152,000,000.00	152,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		280,292,974.05	280,292,974.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,600,794.90	5,600,794.90
一般风险准备			
未分配利润		-426,937,764.36	-390,179,665.04
所有者权益（或股东权益）合计		10,956,004.59	47,714,103.91
负债和所有者权益（或股东权益）合计		429,175,590.65	437,869,496.33

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		445,799.90	2,087,380.01
其中：营业收入	五、25	445,799.90	2,087,380.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		30,466,966.87	36,297,766.90
其中：营业成本	五、25	224,275.79	1,652,727.56
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	五、26	433,700.82	403,474.94
销售费用	五、27	3,053,949.51	2,667,430.73
管理费用	五、28	8,689,383.15	13,581,992.90
研发费用			
财务费用	五、29	18,065,657.60	17,992,140.77
其中：利息费用		17,981,201.79	17,987,196.29
利息收入		3,255.84	7,759.50
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-963,562.26	-3,059,522.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	171,641.64	-2,616,372.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	-3,734.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-30,816,821.59	-39,886,281.48
加：营业外收入	五、33	3,099,530.37	269,263.18
减：营业外支出	五、34	7,537,799.36	4,250,483.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-35,255,090.58	-43,867,501.60
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,255,090.58	-43,867,501.60
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）		-35,255,090.58	-43,867,501.60
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）		418,887.76	-260,986.72
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,673,978.34	-43,606,514.88

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		-35,255,090.58	-43,867,501.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-35,673,978.34	-43,606,514.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额		418,887.76	-260,986.72
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.2347	-0.2869
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘涛

主管会计工作负责人：刘涛

会计机构负责人：刘涛

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十、4	-	667,237.39
减：营业成本	十、4	-	297,556.70
税金及附加		431,596.86	402,514.64
销售费用		2,529,819.22	1,168,934.55
管理费用		7,044,406.66	11,718,889.79
研发费用			
财务费用		17,857,306.52	17,467,575.78
其中：利息费用		17,859,099.93	17,454,266.04
利息收入		2,879.41	7,088.26

加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,353,119.82	-1,408,602.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-1,908,458.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-32,216,249.08	-33,705,294.40
加：营业外收入		2,860,277.59	249,952.08
减：营业外支出		7,402,127.83	4,240,868.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-36,758,099.32	-37,696,210.85
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,758,099.32	-37,696,210.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,758,099.32	-37,696,210.85
（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		-36,758,099.32	-37,696,210.85
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		4,208,997.62	12,925,413.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		-	1,683.72
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	602,860.37	1,524,829.02
经营活动现金流入小计		4,811,857.99	14,451,926.25
购买商品、接受劳务支付的现金		95,210.09	966,829.98
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		-	674,222.86
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	4,453,946.50	13,128,700.61
经营活动现金流出小计		4,549,156.59	14,769,753.45
经营活动产生的现金流量净额		262,701.40	-317,827.20
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		146,266.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		146,266.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		146,266.00	

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			
投资活动现金流出小计		146,266.00	
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-	353,043.22
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			353,043.22
偿还债务支付的现金		65,974.85	169,237.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	170.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		65,974.85	169,407.00
筹资活动产生的现金流量净额		-65,974.85	183,636.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		196,726.55	-134,190.98
加：期初现金及现金等价物余额		6,808.38	140,999.36
六、期末现金及现金等价物余额		203,534.93	6,808.38

法定代表人：刘涛

主管会计工作负责人：刘涛

会计机构负责人：刘涛

(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		348,425.42	6,288,072.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		309,593.07	228,233.57
经营活动现金流入小计		658,018.49	6,516,305.76
购买商品、接受劳务支付的现金		-	962,594.98
支付给职工以及为职工支付的现金		-	72,500.00
支付的各项税费		-	-
支付其他与经营活动有关的现金		614,758.00	5,481,219.00
经营活动现金流出小计		614,758.00	6,516,313.98
经营活动产生的现金流量净额		43,260.49	-8.22
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			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		43,260.49	-8.22
加：期初现金及现金等价物余额		-	8.22
六、期末现金及现金等价物余额		43,260.49	0.00

(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	152,000,000.00				279,734,941.39				5,600,794.90		-453,582,759.72	-2,390,921.27	-18,637,944.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	152,000,000.00				279,734,941.39				5,600,794.90		-453,582,759.72	-2,390,921.27	-18,637,944.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-35,673,978.34	418,887.76	-35,255,090.58
(一) 综合收益总额											-35,673,978.34	418,887.76	-35,255,090.58
(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													

(六) 其他													
四、本年期末余额	152,000,000.00				279,734,941.39				5,600,794.90		-489,256,738.06	-1,972,033.51	-53,893,035.28

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	152,000,000.00				279,734,941.39				5,600,794.90		-409,976,244.84	-2,129,934.55	25,229,556.90
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	152,000,000.00				279,734,941.39				5,600,794.90		-409,976,244.84	-2,129,934.55	25,229,556.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-43,606,514.88	-260,986.72	-43,867,501.60
(一) 综合收益总额											-43,606,514.88	-260,986.72	-43,867,501.60
(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	152,000,000.00			279,734,941.39			5,600,794.90		-453,582,759.72	-2,390,921.27	-18,637,944.70	

法定代表人：刘涛

主管会计工作负责人：刘涛

会计机构负责人：刘涛

(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	152,000,000.00				280,292,974.05				5,600,794.90		-390,179,665.04	47,714,103.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	152,000,000.00				280,292,974.05				5,600,794.90		-390,179,665.04	47,714,103.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-36,758,099.32	-
(一)综合收益总额											-36,758,099.32	-
(二)所有者投入和减少资本												36,758,099.32
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	152,000,000.00				280,292,974.05			5,600,794.90		-426,937,764.36	10,956,004.59

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	152,000,000.00				280,292,974.05				5,600,794.90		-352,483,454.19	85,410,314.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	152,000,000.00				280,292,974.05				5,600,794.90		-352,483,454.19	85,410,314.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-37,696,210.85	-
(一) 综合收益总额											-37,696,210.85	-
(二) 所有者投入和减少资本												37,696,210.85
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	152,000,000.00				280,292,974.05			5,600,794.90		-390,179,665.04	47,714,103.91

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”!!

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式

大盛微电科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系由河南许继工控系统有限公司整体改制设立的股份有限公司。公司成立于 2006 年 6 月 15 日，系由牛怀清等 16 人共同出资设立，首次出资 137.70 万元。2012 年公司整体变更为股份有限公司，股本为 5,000.00 元，并于 2014 年 8 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。后经历次增资扩股，截至 2025 年 12 月 31 日，公司股本总额为 152,000,000.00 元。

公司法定代表人：刘涛，企业统一社会信用代码为 91411000789199570K，法定住所：河南省许昌经济技术开发区。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属电气机械和器材制造业，主要产品为新能源与微电网设备及系统集成、高低压开关柜及成套装置、箱式变电站、高低压电器元件、高低压节能设备、配电箱等。

(三) 合并财务报表范围

报告期纳入合并财务报表范围的主体为 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
许昌昌南通信科技有限公司	有限公司	100.00	100.00
上海能达网络科技有限公司	有限公司	85.00	85.00

说明：许昌昌南通信科技有限公司，成立于 1996 年 3 月 2 日，注册资金为 5100 万元，公司住所为河南省许昌市经济技术开发区长庆街 5689 号。公司的经营范围为：开发、生产、销售网络交换设备、数据通信设备、光纤传输设备、电力线载波机、无线通信设备、电力信息安全防护设备、电教设备；电力充、变电站智能辅助控制系统；配用电自动化系统及设备；电力设备状态监测系统及故障录波设备；微电网设备及系统集成；电子与智能化系统设计、施工及软件开发；安全防范工程设计、施工、维修；系统集成工程及软件开发；电力系统技术服务及技术咨询；从事货物和技术的进出口业务（国家法律、法规应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）。

上海能达网络科技有限公司，成立于2016年8月2日，注册资本为2000万元，公司住所为上海市嘉定区沪宜公路5358号1层J636室。公司的经营范围为：网络科技（不得从事科技中介），从事计算机技术、新能源技术、汽车零部件技术、智能化技术、环保技术、电气技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，汽车零部件、新能源汽车充电设备、电子产品、数码产品、通信设备及相关产品、电气设备、充电桩的销售，汽车租赁（不得从事金融租赁），电力建设工程、机电安装建设工程施工，产品设计，企业管理咨询，市场营销策划，企业形象策划，广告设计，商务咨询，从事货物进出口及技术进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2026年4月17日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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2025年度发生亏损人民币3,525.51万元，2025年12月31日，流动负债超过流动资产人民币22,722.63万元，负债总额超过资产总额人民币5,389.30万元，货币资金结存余额为人民币640.58万元（其中被冻结的款项为620.23万元），短期借款余额合计人民币19,258.78万元，累计未分配利润-48,925.67万元。公司业务基本处于停滞状态，债务逾期未偿还、未按期支付员工薪酬，涉及较多诉讼，大部分银行账户和固定资产等被司法查封冻结以及部分股权用于银行借款被质押。由此表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。

针对公司的持续经营能力存在重大不确定性，本公司目前拟采取的改善措施如下：

1. 政府部门的强力支持

(1) 许昌市领导，包括市委书记、市长、主管工业副市长、分包领导通过上门、电话、短信等多个渠道，积极协调大盛微电相关事宜。

(2) 按照河南省“万人助万企”要求，许昌市领导、政协主席专门对口大盛微电，并持续督导或协调市政府各部门，包括金融局、银行、法院以及相关企业，为公司提供力所能及的帮助，并协调辖区内法院不再发生新的司法诉讼或司法冻结。

(3) 出售资产，自我纾困。出售全资子公司许昌立泰实业投资有限公司 100%股权，目前正在协调支付股权转让对价款。

2. 股东、管理团队、员工的支持

(1) 筹划破产重整，实现公司逐步恢复正常生产经营。

(2) 公司积极筹措资金，缓解公司资金困局。

(3) 核心员工在岗工作，重点工作、核心节点良好运转。

(4) 积极协调有关方面，预防公司不出现系统性风险。

3. 公司自我纾困

(1) 出售资产获得现金流，确保公司正常经营。

(2) 经营收缩，压缩开支，以重点工作为牵引。公司主要领导分工协作，分解指标，专人负责，确保资金持续回笼。

(3) 根据公司现状以及市场的需要，不断筹划聚焦、压缩、合并产品线，支持或研发高附加值的产品，切实提高整体的竞争实力和盈利能力；合并、调整、压缩部门和人员，留住核心员工，大幅度压缩非一线、非技术岗位人员，确保公司健康稳定运营。

(4) 为了使公司早日走上正常经营的轨道，经公司董事会、管理层沟通、研究，加快推进企业预重整/重整工作，引入新的投资方，吸纳优质社会资金，注入新的管理理念，优化管理框架，增强企业竞争力。

基于以上所述措施，公司决策层、管理层认为本公司能够获取足够充分的资金以支持本公司可预见未来的经营需要。因此，公司决策层、管理层确信本公司以及本公司之财务报表按持续经营之基准编制是恰当的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、17、附注三、20 和附注三、27。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子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

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额大于 20 万元
本期重要的应收款项核销	单项金额大于 20 万元
合同资产账面价值发生重大变动	单项金额大于 20 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司营业收入占集团合并报表相应项目比例大于 20%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力

影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

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

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，

形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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款项，本

公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和

股利收入) 计入当期损益, 除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式, 是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础, 确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估, 以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中, 本金是指金融资产在初始确认时的公允价值; 利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外, 本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估, 以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时, 所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类, 否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的, 相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债, 按照公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法, 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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债, 是指符合下列条件之一的负债:

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现

金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票

- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收国有企业客户
- 应收账款组合 2：应收海外企业客户
- 应收账款组合 3：应收关联方
- 应收账款组合 4：应收其他客户

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 1：应收代垫款
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

12、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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，计提存货跌价准备。

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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

包装物采用一次转销法。

14、持有待售和终止经营

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公

司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入

当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14 对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	5	5	19
其他	5	5	19
机器设备	5-10	5	9.5-19

运输设备	10	5	9.5
房屋及建筑物	30	5	3.17

其中，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确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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

18、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

20、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	按照土地使用权证期限	直线法	
财务软件	5 年	按预计使用年限平均摊销	直线法	

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、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。

(3) 离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。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。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，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。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将

增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

（2）优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

27、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

销售商品

本公司生产并销售配电箱等产品。

不提供安装服务的设备，本公司将设备按照合同规定运至约定交货地点，在客户取得货物验收后且达到控制权转移时点后确认收入。

提供安装服务的设备，由于安装服务复杂、与设备存在重大整合，故安装服务不构成单项履约义务，本公司将设备按照合同规定运至约定交货地点并安装完成后确认收入。

本公司给予各个行业客户的信用期与各个行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司为销售产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债，本公司并未因此提供任何额外的服务或额外的质量保证，故该产品质量保证不构成单独的履约义务。

本公司与经销商的合作模式为买断式销售，经销模式下销售收入确认与直销模式一致。

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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。

对于附有销售退回条款的配电箱及相关设备的销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限。本公司按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产。

28、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

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。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司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。

29、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

30、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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。

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（初始确认的资产和负债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除外）；

(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。

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，本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（初始确认的资产和负债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除外）；

(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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司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，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

31、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因

使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、32。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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：

①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；②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，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。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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：

①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；②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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①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；②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。

32、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

33、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销

库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

34、资产证券化业务

本公司将部分资产资产证券化（应收款项即“信托财产”），一般将这些资产出售给特定目的实体，然后再由该实体向投资者发行证券。证券化金融资产的权益以信用增级、次级债券或其他剩余权益（保留权益）的形式保留。保留权益在本公司的资产负债表内以公允价值入账。证券化的利得或损失取决于所转移金融资产的账面价值，并在终止确认的金融资产与保留权益之间按它们于转让当日的相关公允价值进行分配。证券化的利得或损失记入当期损益。

在应用证券化金融资产的政策时，本公司已考虑转移至另一实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

- ①当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将终止确认该金融资产；
- ②当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将继续确认该金融资产；
- ③如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司将考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司将终止确认该金融资产，并把转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

35、套期会计

在初始指定套期关系时，本公司正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- ①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- ②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- ③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期

工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本公司发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

- ①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- ②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- ③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- ④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期，该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

对于公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合

收益。属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

对于现金流量套期，被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本公司在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，若被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。

36、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：

本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

37、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内不涉及重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
----	------	------

增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%，9%，6%， 3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
土地使用税	实际占用土地面积	6、9 元/平方米
房产税	房屋计税余值	1.2%

2、税收优惠及批文

(1) 本公司子公司许昌昌南通信科技有限公司被河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局，认定为高新技术企业，发证时间：2022 年 12 月 23 日，有效期：三年，依照 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》(以下称《税收征管法》)及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》(以下称《实施细则》)等有关规定，可享受减至 15%的税率征收企业所得税税收优惠政策。

(2) 本公司的子公司上海能达网络科技有限公司属于小微企业，依据财政部税务总局公告[2023]12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	43,149.00	
银行存款	6,357,886.02	6,969,417.53
存放财务公司款项		
其他货币资金	4,812.66	4,798.19
存款应计利息		
合 计	6,405,847.68	6,974,215.72
其中：存放在境外的款项总额		

期末，本公司货币资金中被冻结的款项为 6,202,312.75 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		95,380.00
商业承兑汇票	1,138,000.00	1,161,903.57
小 计	1,138,000.00	1,257,283.57
减：坏账准备	56,900.00	58,095.18
合 计	1,081,100.00	1,199,188.39

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,138,000.00	100.00	56,900.00	5.00	1,081,100.00
其中：					
银行承兑汇票					
按信用风险特征组合计提坏账准备的商业承兑汇票	1,138,000.00	100.00	56,900.00	5.00	1,081,100.00
合 计	1,138,000.00	100.00	56,900.00	5.00	1,081,100.00

续：

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,257,283.57	100.00	58,095.18	4.62	1,199,188.39
其中：					
银行承兑汇票	95,380.00	7.59			95,380.00

按信用风险特征组					
合计提坏账准备的	1,161,903.5	92.41	58,095.18	5.00	1,103,808.3
商业承兑汇票	7				9
合 计	1,257,283.5	100.00	58,095.18	4.62	1,199,188.3
	7				9

①期末按组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	1,138,000.00	56,900.00	5.00

②按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备

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		58,095.18		58,095.18
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				
本期转回		1,195.18		1,195.18
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额		56,900.00		56,900.00

(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	核销	其他	

		回	
应收票据坏账准备	58,095.18	1,195.18	56,900.00

(4) 期末已质押的应收票据

无

(5) 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		
商业承兑汇票		788,000.00
合 计		788,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初金额
1 年以内		1,909,475.84
1 至 2 年	795,736.84	4,710,740.45
2 至 3 年	4,641,257.68	6,860,813.33
3 至 4 年	5,795,944.14	4,074,428.32
4 至 5 年	3,967,966.59	8,769,297.44
5 年以上	118,332,448.77	115,940,123.03
小 计	133,533,354.02	142,264,878.41
减：坏账准备	125,412,619.33	126,931,485.66
合 计	8,120,734.69	15,333,392.75

(2) 按坏账计提方法分类列示

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	53,653,157.85	40.18	53,653,157.85	100.00	

其中：

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	53,653,157.85	40.18	53,653,157.85	100.00	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,880,196.17	59.82	71,759,461.48	89.83	8,120,734.69
其中：账龄组合	79,880,196.17	59.82	71,759,461.48	89.83	8,120,734.69
合 计	133,533,354.02	100.00	125,412,619.33	93.92	8,120,734.69

续：

种 类	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	52,209,368.35	36.70	52,209,368.35	100.00	
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	52,209,368.35	36.70	52,209,368.35	100.00	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,055,510.06	63.30	74,722,117.31	82.97	15,333,392.75
其中：账龄组合	90,055,510.06	63.30	74,722,117.31	82.97	15,333,392.75
合 计	142,264,878.41	100.00	126,931,485.66	89.22	15,333,392.75

① 期末单项计提坏账准备的

名 称	期初余额		期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
新疆五家渠现代石油化工有限公司	8,755,929.00	8,755,929.00	8,755,929.00	8,755,929.00	100.00	破产重整
青海盐湖镁业有限公司	2,803,439.35	2,803,439.35	2,803,439.35	2,803,439.35	100.00	破产阶段
河南鑫金汇不锈钢产业有限公司	40,650,000.00	40,650,000.00	40,650,000.00	40,650,000.00	100.00	诉讼败诉
云南省煤炭供销总公司物资分公司			1,443,789.50	1,443,789.50	100.00	破产阶段
合 计	52,209,368.35	52,209,368.35	53,653,157.85	53,653,157.85	100.00	

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年	795,736.84	79,573.68	10.00
2 至 3 年	4,641,257.68	928,251.54	20.00
3 至 4 年	5,795,944.14	2,897,972.07	50.00

4至5年	3,967,966.59	3,174,373.27	80.00
5年以上	64,679,290.92	64,679,290.92	100.00
合计	79,880,196.17	71,759,461.48	

续表：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,909,475.84	95,473.79	5.00
1至2年	4,710,740.45	471,074.05	10.00
2至3年	6,860,813.33	1,372,162.67	20.00
3至4年	4,074,428.32	2,037,214.17	50.00
4至5年	8,769,297.44	7,015,437.95	80.00
5年以上	63,730,754.68	63,730,754.68	100.00
合计	90,055,510.06	74,722,117.31	

② 按照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		74,722,117.31	52,209,368.35	126,931,485.66
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			1,443,789.50	1,443,789.50
本期转回		1,345,455.08		1,345,455.08
本期转销				
本期核销		173,411.25		173,411.25
其他变动		1,443,789.50		1,443,789.50

2025年12月31日余额	71,759,461.48	53,653,157.85	125,412,619.3
			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	转销或核销	其他减少	
应收账款	126,931,485.66			173,411.25		
坏账准备		1,443,789.50	1,345,455.08		1,443,789.50	125,412,619.33

(4) 本期实际核销应收账款情况

项目	核销金额
葛洲坝通信技术有限公司	173,411.25

(5) 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	应收账款	期末余额	
		占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
河南鑫金汇不锈钢产业有限公司	40,650,000.00	30.44	40,650,000.00
河南许继工控系统有限公司	16,968,454.32	12.71	16,968,454.32
新疆五家渠现代石油化工有限公司	8,755,929.00	6.56	8,755,929.00
中铁建设集团设备安装有限公司	6,119,173.00	4.58	6,119,173.00
许昌许继昌龙电气有限公司(现更名许昌许继昌龙电能科技股份有限公司)	4,518,743.98	3.38	3,851,294.49
合计	77,012,300.30	57.67	76,344,850.81

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	12,000.00	100.00		
1至2年				
2至3年				

3 年以上		
小 计	12,000.00	100.00
减：减值准备		
合 计	12,000.00	100.00

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	162,458,562.91	162,458,562.91
其他应收款	31,438,619.10	32,783,551.11
小 计	193,897,182.01	195,242,114.02
减：坏账准备	21,748,639.59	19,425,268.34
合 计	172,148,542.42	175,816,845.68

(1) 应收股利

①应收股利分类

项 目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
许昌立泰实业投资有限公司	162,458,562.91	162,458,562.91
小 计	162,458,562.91	162,458,562.91
减：坏账准备		
合 计	162,458,562.91	162,458,562.91

②重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
许昌立泰实业投资有限公司	162,458,562.91	3-4 年	处置子公司未完成	否，根据被投资公司财务状况判断

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初金额
1 年以内	1,221,058.09	4,887,539.99
1 至 2 年	2,633,937.81	5,332,275.63

2至3年	5,332,275.63	3,546,665.39
3至4年	3,546,665.39	2,553,163.02
4至5年	2,553,163.02	6,695,412.68
5年以上	16,151,519.16	9,768,494.40
小计	31,438,619.10	32,783,551.11
减：坏账准备	21,748,639.59	19,425,268.34
合计	9,689,979.51	13,358,282.77

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	3,814,138.15	3,685,138.15
备用金	8,103,665.72	8,314,442.75
往来款	17,294,579.19	18,116,430.17
其他	2,226,236.04	2,667,540.04
小计	31,438,619.10	32,783,551.11
减：坏账准备	21,748,639.59	19,425,268.34
合计	9,689,979.51	13,358,282.77

③按坏账计提方法分类列示

种类	账面余额		期末余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备		
单项计提坏账准备的其他应收款	5,806,390.21	18.47	5,806,390.21		100.00	
其中：						
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,806,390.21	18.47	5,806,390.21		100.00	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						

按信用风险特征组合					
计提坏账准备的其他 应收款	25,632,228.89	81.53	15,942,249.38	62.20	9,689,979.51
其中：账龄组合	25,632,228.89	81.53	15,942,249.38	62.20	9,689,979.51
合 计	31,438,619.10	100.00	21,748,639.59	69.18	9,689,979.51

续：

种 类	账面余额		期初余额		计提 比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备			
			金额	比例 (%)		
单项计提坏账准备的其他 应收款	5,806,390.21	17.71	5,806,390.21	100.00	0	
其中：						
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款	5,276,490.21	16.09	5,276,490.21	100.00	0	
单项金额虽不重大但单 独计提坏账准备的其他 应收款	529,900.00	1.62	529,900.00	100.00	0	
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款	26,977,160.90	82.29	13,618,878.13	50.48		13,358,282.77
其中：账龄组合	26,977,160.90	82.29	13,618,878.13	50.48		13,358,282.77
合 计	32,783,551.11	100.00	19,425,268.34	59.25		13,358,282.77

A.期末单项计提坏账准备的

名 称	期初余额		期末余额		计提 比例	计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		

						(%)
许昌开源						
电气有限	5,276,490.21	5,276,490.21	5,276,490.21	5,276,490.21	100.00	诉讼
公司						
新疆五家						
渠现代石	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00	破产重整
油化工有						
限公司						
青海盐湖						
镁业有限	29,900.00	29,900.00	29,900.00	29,900.00	100.00	破产阶段
公司						
合 计	5,806,390.21	5,806,390.21	5,806,390.21	5,806,390.21	100.00	

B.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,221,058.09	61,052.91	5.00
1 至 2 年	2,633,937.81	263,393.78	10.00
2 至 3 年	5,332,275.63	1,066,455.13	20.00
3 至 4 年	2,853,954.39	1,426,977.20	50.00
4 至 5 年	2,333,163.02	1,866,530.42	80.00
5 年以上	11,257,839.95	11,257,839.95	100.00
合 计	25,632,228.89	15,942,249.38	62.20

续表：

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,887,539.99	244,377.00	5.00
1 至 2 年	5,332,275.63	533,227.56	10.00
2 至 3 年	2,853,954.39	570,790.88	20.00
3 至 4 年	2,333,163.02	1,166,581.51	50.00
4 至 5 年	2,331,633.47	1,865,306.78	80.00
5 年以上	9,238,594.40	9,238,594.40	100.00

合 计	26,977,160.90	13,618,878.13	50.48
-----	---------------	---------------	-------

C.按照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		13,618,878.13	5,806,390.21	19,425,268.34
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		2,323,371.25		2,323,371.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额		15,942,249.38	5,806,390.21	21,748,639.59

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	19,425,268.34	2,323,371.25			21,748,639.59

⑤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	其他应收款	期末余额		是否关联方
		占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备	
许昌开源电气有限公司	5,276,490.21	16.78	5,276,490.21	否
许昌市沃源包装有限公司	4,090,157.63	13.01	818,031.53	是
河南安通电气有限公司(原：河南	2,675,343.13	8.51	2,675,343.13	否

许继工控系统有限公司)					
许昌立泰实业投资有限公司	2,075,654.94	6.60	1,037,827.47	是	
许昌市沃林包装有限公司	1,437,296.53	4.57	126,207.79	否	
合 计	15,554,942.44	49.48	9,933,900.13		

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原 材						
料	5,132,819.71	4,400,490.75	732,328.96	5,315,720.21	4,607,347.34	708,372.87
库 存						
商 品	2,360,563.44	1,494,603.26	865,960.18	2,360,177.11	1,493,779.43	866,397.68
在 产						
品	199,277.41		199,277.41	266,248.97		266,248.97
合 计	7,692,660.56	5,895,094.01	1,797,566.55	7,942,146.29	6,101,126.77	1,841,019.52

(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		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转 销	其他	
原材料	4,607,347.34			206,856.59		4,400,490.75
库存商品	1,493,779.43		856.29	32.46		1,494,603.26
合 计	6,101,126.77		856.29	206,889.05		5,895,094.01

7、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
尚未到期的 质保金	1,752,104.69	1,468,920.98	283,183.71	2,348,910.69	1,641,418.91	707,491.78

(2) 按坏账计提方法分类列示

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的 合同资产					
其中：					
单项金额重大并单独 计提坏账准备的合同 资产					
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备的 合同资产					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的合同 资产	1,752,104.69	100.00	1,468,920.98	83.84	283,183.71
其中：账龄组合	1,752,104.69	100.00	1,468,920.98	83.84	283,183.71
合 计	1,752,104.69	100.00	1,468,920.98	83.84	283,183.71

续：

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的 合同资产					
其中：					

单项计提坏账准备的
合同资产
其中：

单项金额重大并单独
计提坏账准备的合同
资产

单项金额虽不重大但
单独计提坏账准备的
合同资产

按信用风险特征组合

计提坏账准备的合同
资产

其中：账龄组合

合 计

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备	
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年	9,000.00	1,800.00	20.00
3 至 4 年	443,248.00	221,624.00	50.00
4 至 5 年	271,798.54	217,438.83	80.00
5 年以上	1,028,058.15	1,028,058.15	100.00
合 计	1,752,104.69	1,468,920.98	83.84

续：

账龄	期初余额		计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备	
1 年以内			
1 至 2 年	9,000.00	900.00	10.00
2 至 3 年	559,554.00	111,910.80	20.00
3 至 4 年	468,398.54	234,199.27	50.00
4 至 5 年	87,746.55	70,197.24	80.00
5 年以上	1,224,211.60	1,224,211.60	100.00
合 计	2,348,910.69	1,641,418.91	69.88

② 按照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		1,641,418.91		1,641,418.91
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				
本期转回		172,497.93		172,497.93
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额		1,468,920.98		1,468,920.98

(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 转销或核销	
合同资产坏账准备	1,641,418.91		172,497.93	1,468,920.98

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	94,792.13	30,494.25

9、长期股权投资

项 目	期末余额		上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备

对子公司 投资	195,533,751.95	195,533,751.95	195,533,751.95	195,533,751.95
对合营企 业投资				
对联营企 业投资				
合 计	195,533,751.95	195,533,751.95	195,533,751.95	195,533,751.95

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账 面价值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动				期末余额 （账面价 值）	减值准 备期末 余额
			追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其 他		
许昌立泰实 业投资有限 公司	195,533,751.9 5						195,533,751.9 5	

注：2022年2月22日，本公司与许昌市新财建设有限公司（以下简称“新财建设”）签订股权转让协议，约定以3.75亿元的价格向其转让所持全资子公司许昌立泰实业投资有限公司100%股权，该股权于2022年3月24日完成工商变更登记。截至2025年12月31日，新财建设尚未支付上述股权转让款，本次股权交易实质未履行完毕，许昌立泰实业投资有限公司的经营管理由新财建设与本公司协商确定，其公章仍由本公司保管，本公司对许昌立泰实业投资有限公司仍拥有实质控制权。

10、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	19,129,354.39	21,019,948.62
固定资产清理		
合 计	19,129,354.39	21,019,948.62

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建 筑物	机器设备	运输设备	电子及其 他设备	合 计

一、账面原值：

1.期初余额	29,786,753.19	13,918,135.02	1,803,041.35	3,454,477.70	48,962,407.26
2.本期增加金额				6,000.00	6,000.00
(1) 购置				6,000.00	6,000.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		3,900.00		8,205.12	12,105.12
(1) 处置或报废		3,900.00		8,205.12	12,105.12
(2) 其他减少					
4.期末余额	29,786,753.19	13,914,235.02	1,803,041.35	3,452,272.58	48,956,302.14

二、累计折旧

1.期初余额	11,084,475.21	11,995,741.45	1,584,728.78	3,277,513.20	27,942,448.64
2.本期增加金额	999,800.64	730,726.17	161,695.36	3,587.32	1,895,809.49
(1) 计提	999,800.64	730,726.17	161,695.36	3,587.32	1,895,809.49
(2) 其他增加					
3.本期减少金额		3,705.00		7,615.38	11,320.38
(1) 处置或报废		3,705.00		7,615.38	11,320.38
(2) 其他减少					
4.期末余额	12,084,275.85	12,722,762.62	1,746,424.14	3,273,485.14	29,826,942.75

三、减值准备

1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	17,702,477.34	1,191,472.40	56,617.21	178,787.44	19,129,354.39
2.期初账面价值	18,702,277.98	1,922,393.57	218,312.57	176,964.50	21,019,948.62

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,801,548.00	1,405,405.00	920,682.10	4,127,635.10
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
(3) 其他减少				
4.期末余额	1,801,548.00	1,405,405.00	920,682.10	4,127,635.10
二、累计摊销				
1. 期初余额	645,931.80	1,405,405.00	902,351.05	2,953,687.85
2.本期增加金额	36,030.96		11,227.35	47,258.31
(1) 计提	36,030.96		11,227.35	47,258.31
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
(3) 其他减少				
4. 期末余额	681,962.76	1,405,405.00	913,578.40	3,000,946.16

三、减值准备

1. 期初余额

2. 本期增加金额

(1) 计提

(2) 其他增加

3. 本期减少金额

(1) 处置

(2) 其他减少

4. 期末余额

四、账面价值

1. 期末账面价值	1,119,585.24	7,103.70	1,126,688.94
2. 期初账面价值	1,155,616.20	18,331.05	1,173,947.25

12、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	6,202,312.75	6,202,312.75	冻结	部分为保证金、质押存款等，无法随意支取和划转
固定资产	29,691,753.17	17,640,144.80	抵押、查封	抵押借款、法院查封
无形资产	1,801,548.00	1,119,585.24	抵押、查封	房产对应的土地使用权抵押借款、法院查封
合 计	37,695,613.92	24,962,042.79		

续：

项 目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		

货币资金	6,967,407.34	6,967,407.34	冻结	部分为保证金、质押存款等，无法随意支取和划转
固定资产	29,691,753.17	18,636,868.76	抵押、查封	抵押借款、法院查封
无形资产	1,801,548.00	1,155,616.20	抵押、查封	房产对应的土地使用权抵押借款、法院查封
合 计	38,460,708.51	26,759,892.30		

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	116,521,280.00	116,521,280.00
抵押借款	40,907,158.00	40,907,158.00
保证借款	35,159,409.45	35,229,592.45
票据贴现		361,903.57
合 计	192,587,847.45	193,019,934.02

(2) 逾期借款情况

贷款单位	借款期末金额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率 (%)
中国建设银行许昌许继支行	6,750,000.00	4.57	2021-12-2	6.86
中国建设银行许昌许继支行	7,250,000.00	4.57	2021-12-15	6.86
中原银行股份有限公司许昌延安路支行	7,760,000.00	6.53	2022-6-24	9.79
河南资产管理有限公司	3,000,000.00	6.53	2022-8-1	9.79
河南资产管理有限公司	4,907,158.00	6.53	2022-	9.79

			6-27	
河南资产管理有限公司	2,720,000.00	6.53	2022-6-27	9.79
浦发银行郑州分行	6,126,208.78	8.74	2021-4-8	11.36
中国中信金融资产管理股份有限公司河南省分公司	36,000,000.00	6.09	2022-6-6	9.14
中国工商银行股份有限公司许昌五一路支行	14,940,000.00	4.60	2021-10-8	7.20
中国工商银行股份有限公司许昌五一路支行	13,970,000.00	4.60	2021-11-21	7.20
中国工商银行股份有限公司许昌五一路支行	12,611,280.00	4.65	2021-10-7	7.20
河南资产管理有限公司	75,000,000.00	5.60	2021-8-24	8.40
中国银行股份有限公司许昌支行	1,553,200.67	4.30	2022-8-27	6.45
合 计	192,587,847.45			

本期末已逾期未偿还的短期借款余款合计 192,587,847.45 元。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

款项性质	期末余额	期初余额
应付货款	57,589,483.80	61,356,053.05
应付工程款	888,593.00	888,593.00
应付设备款	258,770.86	177,000.00
应付其他款	4,853,919.34	3,872,177.80
合 计	63,590,767.00	66,293,823.85

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门 ABB 开关有限公司	3,415,612.32	尚未结算
许昌美特桥架股份有限公司	2,565,235.55	尚未结算
许昌许继电联接有限公司（现更名为	1,107,882.55	尚未结算

河南许继工控系统有限公司)		
许昌许继软件技术有限公司	2,826,331.92	尚未结算
许继电气股份有限公司营销中心	2,256,000.00	尚未结算
云河(河南)信息科技有限公司(原: 黄河勘测规划设计研究院有限公司)	1,556,939.00	尚未结算
北京慧通微电科技有限公司	2,179,210.28	尚未结算
北京格林伟迪通信技术有限公司	1,315,163.20	尚未结算
许继智能供用电系统公司	1,472,663.19	尚未结算
许继电气股份有限公司营销中心	3,600,553.54	尚未结算
沈阳仕得蓝科技有限公司	2,462,399.79	尚未结算
上海沪锦网络技术有限公司	1,073,000.00	尚未结算
上海岳升电子科技有限公司	1,037,400.00	尚未结算
南京汉奎科技技术有限公司	2,764,066.00	尚未结算
南京苗米科技有限公司	2,583,070.00	尚未结算
合 计	32,215,527.34	

15、合同负债

款项性质	期末余额	期初余额
预收货款	298,090.00	334,090.00
减: 计入其他流动负债-合同 负债待转销项税	34,293.54	38,435.12
合 计	263,796.46	295,654.88

16、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	32,822,282.62	3,693,863.12	2,660,498.44	33,855,647.30
离职后福利-设定提存计划	4,460,292.95	910,681.71	536,926.90	4,834,047.76
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	37,282,575.57	4,604,544.83	3,197,425.34	38,689,695.06

(1) 短期薪酬

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	27,934,910.10	3,036,119.02	2,486,324.27	28,484,704.85
2、职工福利费				
3、社会保险费	1,236,849.06	422,248.05	124,996.01	1,534,101.10
其中：基本医疗保险费	1,099,913.58	399,006.69	118,396.19	1,380,524.08
补充医疗保险				
工伤保险费	136,935.48	23,241.36	6,599.82	153,577.02
生育保险费				
4、住房公积金	3,650,523.46	235,496.05	49,178.16	3,836,841.35
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
合 计	32,822,282.62	3,693,863.12	2,660,498.44	33,855,647.30

(2) 设定提存计划

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	4,253,692.64	872,508.64	525,232.48	4,600,968.80
2、失业保险费	206,600.31	38,173.07	11,694.42	233,078.96
合 计	4,460,292.95	910,681.71	536,926.90	4,834,047.76

17、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
房产税	942,386.12	678,244.16
土地使用税	497,401.68	331,489.00
个人所得税	2,866.59	7,837.34
增值税	3,686.02	4,512.84
城市维护建设税		28.94
教育费附加		12.40
地方教育费附加		8.27

合 计	1,446,340.41	1,022,132.95
-----	--------------	--------------

18、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	65,356,021.78	48,777,269.77
应付股利		
其他应付款	54,413,269.92	48,955,335.84
合 计	119,769,291.70	97,732,605.61

(1) 应付利息

① 应付利息分类

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	65,356,021.78	48,777,269.77

② 重要的已逾期未支付利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值
中国建设银行许昌许继支行	1,609,350.11	2021-12-2	资金紧张,无法偿还	否
中国建设银行许昌许继支行	1,728,561.26	2021-12-15	资金紧张,无法偿还	否
中原银行股份有限公司许昌延安路支行	2,942,310.47	2022-6-24	资金紧张,无法偿还	否
河南资产管理有限公司	1,133,468.48	2022-8-1	资金紧张,无法偿还	否
河南资产管理有限公司	1,890,815.10	2022-6-27	资金紧张,无法偿还	否
河南资产管理有限公司	1,031,051.45	2022-6-27	资金紧张,无法偿还	否
浦发银行郑州分行	2,324,953.51	2021-4-8	资金紧张,无法偿还	否
中国中信金融资产管理股份有限公司河南省分公司	12,165,192.48	2022-6-6	资金紧张,无法偿还	否

中国工商银行股份有限公司许昌五一路支行	4,732,817.96	2021-10-8	资金紧张,无法偿还	否
中国工商银行股份有限公司许昌五一路支行	4,402,733.07	2021-11-21	资金紧张,无法偿还	否
中国工商银行股份有限公司许昌五一路支行	3,963,906.70	2021-10-7	资金紧张,无法偿还	否
河南资产管理有限公司	26,606,481.35	2021-8-24	资金紧张,无法偿还	否
中国银行股份有限公司许昌支行	824,379.84	2022-8-27	资金紧张,无法偿还	否
合 计	65,356,021.78			

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
往来款	16,210,554.08	18,279,691.97
费用款	32,044,126.27	24,021,060.45
关联方资金	6,158,589.57	6,654,583.42
合 计	54,413,269.92	48,955,335.84

② 按收款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	期末余额		账龄
	其他应付款	占其他应付款合计数的比例(%)	
青岛昱能电动汽车服务有限公司	7,647,486.95	14.05	1-2 年、3 年以上
国网北京市电力公司	4,063,188.35	7.47	1 年以内
葛娅丽	3,812,987.75	7.01	2-3 年、3 年以上
许继集团有限公司工会委员会	3,393,607.40	6.24	3 年以上
大连地铁十三号线建设管理有限公司	2,990,047.11	5.50	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上
合 计	21,907,317.56	40.26	

③ 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛昱能电动汽车服务有限公司	7,647,486.95	尚未结算
许继集团有限公司工会委员会	3,393,607.40	尚未结算
郑小兵	2,261,091.42	尚未结算
大连地铁十三号线建设管理有限公司	2,990,047.11	尚未结算
周阳	2,535,585.49	尚未结算
合计	18,827,818.37	

19、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	34,293.54	38,435.12
不能终止确认的票据	788,000.00	800,000.00
合计	822,293.54	838,435.12

20、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
对外提供担保	36,931,393.97	33,397,628.87	涉诉
未决诉讼	5,525,172.15	8,385,449.74	涉诉
合计	42,456,566.12	41,783,078.61	

注：（1）根据（2025）豫 1002 民初 2134 号民事判决书判决结果，大盛公司应付李威销售提成款由原判决金额 8,385,449.74 元变更为 5,525,172.15 元，本期据此相应调减对李威的预计负债 2,860,277.59 元。

（2）2020 年 10 月 29 日，大盛微电公司与中国工商银行许昌五一路支行签订《保证合同》，为许昌美特桥架股份有限公司与工商银行签订的“2020 年（五一）字 00230 号”的《流动资金借款合同》提供连带责任保证担保，主债权人民币 990.00 万元。中国工商银行股份有限公司许昌五一路支行 2021 年 12 月就许昌美特桥架股份有限公司逾期偿还借款本金 19,449,994.63 元向河南省许昌市魏都区人民法院起诉，经河南省许昌市魏都区人民法院一审判决，被告大盛微电为其担保 990.00 万元及罚息承担连带还款责任，截至报告日，该预计

损失具有不确定性。

(3) 2019年6月27日,大盛微电公司与洛阳银行许昌分行(现更名为中原银行股份有限公司许昌分行以下简称“中原银行”或“洛阳银行”)签订《保证担保合同》,为美桥公司与洛阳银行签订的“洛银(2019)年许昌分行流资借字第1983001GX70416号”借款合同提供连带责任保证,债务本金最高额为人民币990.00万元。中原银行股份有限公司2023年1月就许昌美特桥架股份有限公司逾期偿还借款本金9,284,459.59元及罚息向河南省许昌市魏都区人民法院起诉,经河南省许昌市魏都区人民法院一审判决被告大盛微电为其担保990万元及罚息承担连带还款责任,截至报告日,该预计损失具有不确定性。

21、股本(单位:股)

项 目	期初余额	本期增减(+、-)				小计	期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
股份总数	152,000,000.00					152,000,000.00	

22、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	279,734,941.39			279,734,941.39
其他资本公积				
合 计	279,734,941.39			279,734,941.39

23、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,600,794.90			5,600,794.90

24、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
调整前上期末未分配利润	-	-	--
调整 期初未分配利润合计数(调增+,调 减-)	453,582,759.72	409,976,244.84	--

调整后 期初未分配利润	-	-	
	453,582,759.72	409,976,244.84	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-	-43,606,514.88	--
	35,673,978.34		
使用盈余公积弥补亏损			
使用资本公积弥补亏损			
其他调整			
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			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-	-	
	489,256,738.06	453,582,759.72	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	445,799.90	224,275.79	1,492,599.93	1,592,550.48
其他业务			594,780.08	60,177.08
合 计	445,799.90	224,275.79	2,087,380.01	1,652,727.56

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：	445,799.90	224,275.79	1,492,599.93	1,592,550.48
其中：产品销售收入	445,799.90	224,275.79	1,492,599.93	1,592,550.48
其他业务：			594,780.08	60,177.08
其中：技术服务收入			594,780.08	60,177.08
合 计	445,799.90	224,275.79	2,087,380.01	1,652,727.56

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	264,141.96	264,141.96
土地使用税	165,912.68	138,372.68
印花税	1,955.57	201.61
城市维护建设税	1,082.18	530.32
教育费附加	365.06	119.81
地方教育费附加	243.37	79.87
水利基金		28.69
合 计	433,700.82	403,474.94

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售结算费	2,325,105.55	909,381.00
工资	428,103.76	1,095,881.97
社会保险费	283,716.46	310,232.19
差旅费	14,697.48	9,996.47
折旧费	1,919.28	4,078.94
办公费	56.98	691.24
运输装卸费		74,224.00
业务招待费		27,639.50
咨询费		11,320.75
中标费		270.00
其他	350.00	223,714.67
合 计	3,053,949.51	2,667,430.73

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	4,301,675.98	4,859,578.11
折旧摊销	1,186,249.98	2,065,191.78
违约金	914,292.24	

中介机构费	639,983.17	52,050.00
社会保险费	355,265.07	1,389,201.54
咨询费	273,820.72	2,242,047.75
水电费	271,965.63	101,713.12
业务招待费	119,495.31	947,726.12
办公费	112,661.59	202,576.41
诉讼费	69,595.50	238,873.41
差旅费	50,427.37	166,917.42
残疾人就业保障基金	20,095.10	-
工会经费	18,273.41	39,504.54
福利费	2,480.00	5,000.00
修理费	200.00	547,804.47
其他	352,902.08	723,808.23
合 计	8,689,383.15	13,581,992.90

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,981,201.79	17,987,196.29
减：利息资本化		
利息收入	3,255.84	7,759.50
汇兑损益	82,017.98	-53,922.22
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	5,693.67	66,626.20
合 计	18,065,657.60	17,992,140.77

30、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,195.18	104,403.85
应收账款坏账损失	1,358,613.81	-2,336,280.78
其他应收款坏账损失	-2,323,371.25	-827,645.25
合 计	-963,562.26	-3,059,522.18

31、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

合同资产减值损失	172,497.93	578,864.83
存货跌价损失	-856.29	-3,195,237.24
合 计	171,641.64	-2,616,372.41

32、资产处置收益（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-3,734.00	

33、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
赔偿转回	2,860,277.59		2,860,277.59
无法支付的应付款项	221,461.00		221,461.00
其他	17,791.78	269,263.18	17,791.78
合 计	3,099,530.37	269,263.18	3,099,530.37

注：根据（2025）豫 1002 民初 2134 号民事判决书判决结果，大盛公司应付李威销售提成款由原判决金额 8,385,449.74 元变更为 5,525,172.15 元，本期据此相应调减对李威的预计负债 2,860,277.59 元，计入营业外收入-赔偿转回。

34、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
非流动资产毁损报废损失	784.74		784.74
滞纳金支出	175,710.99	109,313.51	175,710.99
对外担保	3,533,765.10	3,533,765.10	3,533,765.10
其他	3,827,538.53	607,404.69	3,827,538.53
合 计	7,537,799.36	4,250,483.30	7,537,799.36

注：1.根据北京市东城区人民法院（2025）京 0102 民初 46522 号、46520 号、46518 号民事判决，大盛公司因未履约交货需退还货款 3,102,625.11 元并冲销应收账款 320,701.30 元，该 2017 年业务因时间久远资料不全，合计 3,423,326.41 元计入营业外支出；

2. 根据（2025）豫 1002 执 5224 号执行文书，何宏伟与公司费用差额 267,976.27 元经法院判决胜诉，因原签字人牛总已故无法核实，该差额计入营业外支出；

3.许昌昌南与中国电力工程有限公司 2025 年约定，因设备未联合调试扣减货款 134,500.00

元，相关合同历时较久资料难以核查，该款项计入营业外支出。

35、现金流量表项目注释

(1) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流 出	计提 的利 息	公允 价值 变动	其他	
短 期 借 款	193,019,934. 02		65,974.8 5			- 366,111.72	192,587,847. 45
合 计	193,019,934. 02		65,974.8 5			- 366,111.72	192,587,847. 45

(2) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
备用金及保证金	200,084.92	869,038.73
其他往来款	21,091.26	425,508.10
利息收入	444.95	7,329.88
受限货币资金	167,852.93	197,155.21
其他	54,150.70	25,797.10
收到退回货款	159,235.61	
合 计	602,860.37	1,524,829.02

(3) 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
付现费用	176,850.00	495,440.93
备用金及保证金	145,334.32	1,493,324.62
其他往来款	4,130,784.18	11,092,126.48
金融手续费	977.00	996.1
受限货币资金	1.00	46,812.48
合 计	4,453,946.50	13,128,700.61

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-35,255,090.58	-43,867,501.60
加：资产减值损失	-171,641.64	2,616,372.41
信用减值损失	963,562.26	3,059,522.18
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,890,267.83	2,021,026.69
使用权资产折旧		
无形资产摊销	47,258.31	55,802.28
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）	3,734.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-784.74	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	17,981,201.79	425,964.11
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）		
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）	42,596.68	70,854.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,041,582.47	23,299,663.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,409,420.71	11,756,501.50
其他	310,594.31	243,967.69
经营活动产生的现金流量净额	262,701.40	-317,827.20
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		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	203,534.93	6,808.38
减：现金的期初余额	6,808.38	140,999.36

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	196,726.55	-134,190.98

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
· 现金	203,534.93	6,808.38
中：库存现金	43,149.00	
数字货币		
可随时用于支付的银行存款	160,385.93	6,808.38
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		
· 现金等价物		
中：三个月内到期的债券投资		
· 期末现金及现金等价物余额	203,534.93	6,808.38
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	6,202,312.75	6,967,407.34

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的母公司情况：本公司无母公司。

2、本公司的子公司情况

子公司名称	注册资 本	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得 方式
					直接	间接	
许昌昌南通信科 技有限公司	5,100.00 万元	河南许 昌市	河南许 昌市	电力通信技 术、工程配套	100.00		非同 一控 制企 业合 并

上海能达网络科 技有限公司	2,000.00 万元	上海市 嘉定区	上海市 嘉定区	新能源汽车充 电设备、电子 产品	85.00	投资 设立
-----------------------------------	----------------	------------	------------	------------------------	-------	----------

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
洛阳铜一金属材料发展有限公司	公司实际控制人牛怀清（已去世，继承人尚未办理继承手续）担任董事的公司，已于 2024 年 5 月 17 日退出董事身份
深圳市能为信通科技开发有限公司	公司实际控制人牛怀清（已去世，继承人尚未办理继承手续）施加重大影响的公司，该公司已于 2023 年 5 月 26 日被吊销，未注销
许昌市沃源包装有限公司	实际控制人与本公司实际控制人为直系亲属
克拉玛依盛东股权投资管理合伙企业(普通合伙)	持有本公司 5%以上股份的股东
牛怀清	公司实际控制人（已去世，继承人尚未办理继承手续）
葛娅丽	持有本公司 5%以上股份的股东（已去世，继承人尚未办理继承手续）
刘涛	法定代表人、总经理
王大鹏	董事
景保福	董事、副总经理
祁良甫	董事长
张灿	董事、常务副总经理、财务总监、董事会秘书
段国本	董事
周朴	监事会主席
刘红哲	职工监事
侯太顶	监事
许昌成吉科技有限公司	公司董事张灿实际控制的企业
河南迈锐达电气有限公司	公司职工监事鲁世民施加重大影响的企业
许昌立泰实业投资有限公司	控股子公司，2022 年处置未完成
许继电源有限公司	控股子公司参股公司
河南许继仪表有限公司	控股子公司参股公司
许继变压器有限公司	控股子公司参股公司

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

无

② 出售商品、提供劳务

无

(2) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

无

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是 否已经 履行完 毕
牛怀清、葛娅丽	14,000,000.00	2021/12/15	2024/12/15	否
克拉玛依盛东股权投资管理合 伙企业（普通合伙）、许昌立泰 实业投资有限公司、牛怀清、葛 娅丽	18,387,158.00	2022/8/27	2024/8/27	否
牛怀清、许昌立泰实业投资有限 公司	6,126,208.78	2021/4/8	2023/4/8	否
牛怀清、许昌立泰实业投资有限 公司	75,000,000.00	2021/8/24	2024/8/24	否
许昌立泰实业投资有限公司、牛 怀清、葛娅丽	36,000,000.00	2022/6/6	2025/6/6	否
许昌立泰实业投资有限公司、牛 怀清、葛娅丽	27,551,280.00	2021/10/8	2023/10/8	否
许昌立泰实业投资有限公司、牛	13,970,000.00	2021/11/21	2023/11/21	否

怀清、葛娅丽				
大盛微电科技股份有限公司、牛怀清、许昌立泰实业投资有限公司	1,623,383.67	2021/8/30	2024/8/30	否

(3) 关联方资金拆借情况

无

(4) 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额
关键管理人员薪酬	299,400.00

5、关联方应收应付款项

(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
应收股利	许昌立泰实业投资有限公司	162,458,562.91		162,458,562.91	
其他应收款					
	许昌市沃源包装有限公司	4,090,157.63	818,031.53	4,202,461.63	521,319.76
	许昌立泰实业投资有限公司	2,075,654.94	1,037,827.47	2,075,654.94	415,130.99
	侯太顶	3,715.00	2,972.00	3,715.00	1,857.50
	祁良甫	50,000.00	37,000.00	50,000.00	22,000.00
	牛怀清	30,000.00	19,500.00	30,000.00	10,500.00
	段国本			49,859.00	2,492.95

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	许昌市沃源包装有限公司	92,679.27	92,679.27
	许继电源有限公司	179,270.25	179,270.25

许继变压器有限公司	346,000.00	346,000.00
其他应付款		
克拉玛依盛东股权投资管理合伙企业（普通合伙）	413,800.00	413,800.00
许昌立泰实业投资有限公司	222,369.72	222,369.72
牛怀清	404,143.74	404,143.74
葛娅丽	3,812,987.75	3,812,987.75
景保福	6,562.50	6,562.50
祁良甫	545,238.15	418,609.87
张灿	602,795.84	579,001.84

七、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

2026 年 2 月，本公司的全资子公司许昌立泰实业投资有限公司股权由新财建设转让给中原电气谷(许昌)科技发展有限公司，该事项对本公司的持续经营能力的改善有重大影响。

九、其他重要事项

1、截至本报告披露日，已逾期未偿还的短期借款总额为 192,587,847.45 元。

短期借款逾期情况如下：

贷款单位	借款期末金额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率 (%)
中国建设银行许昌许继支行	6,750,000.00	4.57	2021-12-2	6.86
中国建设银行许昌许继支行	7,250,000.00	4.57	2021-12-15	6.86
中原银行股份有限公司许昌延安路支行	7,760,000.00	6.53	2022-	9.79

河南资产管理有限公司	3,000,000.00	6.53	2022-6-24 8-1	9.79
河南资产管理有限公司	4,907,158.00	6.53	2022-6-27	9.79
河南资产管理有限公司	2,720,000.00	6.53	2022-6-27	9.79
浦发银行郑州分行	6,126,208.78	8.74	2021-4-8	11.36
中国中信金融资产管理股份有限公司河南省分公司	36,000,000.00	6.09	2022-6-6	9.14
中国工商银行股份有限公司许昌五一路支行	14,940,000.00	4.60	2021-10-8	7.20
中国工商银行股份有限公司许昌五一路支行	13,970,000.00	4.60	2021-11-21	7.20
中国工商银行股份有限公司许昌五一路支行	12,611,280.00	4.65	2021-10-7	7.20
河南资产管理有限公司	75,000,000.00	5.60	2021-8-24	8.40
中国银行股份有限公司许昌支行	1,553,200.67	4.30	2022-8-27	6.45
合 计	192,587,847.45			

注：因中国银行股份有限公司许昌分行贷款 1,553,200.67 元逾期未还致使贷款单位许昌昌南通信科技有限公司被列为失信被执行人、限制高消费等；

2、截至本报告披露日，存在的公司对外担保情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
许昌美特桥架股份有限公司	9,900,000.00	2020-11-26	2023-9-21	否	中国工商银行股份有限公司许昌五一路支行
许昌美特桥架股份有限公司	9,900,000.00	2019-6-27	2022-6-26	否	洛阳银行许昌分行(现是“中原

担保情况说明：

注 1：本公司为许昌美特桥架股份有限公司在中国工商银行许昌五一路支行贷款 990.00 万元提供了连带责任担保。许昌美特桥架股份有限公司逾期未偿还银行借款，针对该笔贷款工行已经起诉，法院已经判决本公司对该贷款的本金及利息、罚息承担连带赔偿责任。

注 2：本公司为许昌美特桥架股份有限公司在洛阳银行许昌分行（现是“中原银行股份有限公司许昌分行”）的流动资金借款 990.00 万元提供了连带责任担保。许昌美特桥架股份有限公司逾期未偿还银行借款，中原银行许昌分行（已吸收合并洛阳银行）针对该笔款项已提起诉讼，经法院判决，本公司对未偿还的本金 9,284,459.59 元及相应的罚息承担连带偿还责任。

针对上述事项，本公司已计提至预计负债。

3、截至本报告披露日，根据合同类型涉诉情况如下（已执行完成的不予披露）：

（1）债权类涉诉：

项目	案件数量	判决标的额（万元）
债权转让合同纠纷	2	130.05
建设工程合同纠纷	3	587.78
买卖合同纠纷	7	456.15
合计	12	1,173.98

②债务类涉诉：

项目	案件数量	判决标的额（万元）
金融借款合同纠纷	6	12,372.58
民间借贷纠纷	2	332.24
买卖合同纠纷	51	3,900.32
劳动争议纠纷	20	1,048.08
合计	79	17,653.23

注：根据（2025）豫 1002 民初 2134 号民事判决书判决结果，大盛公司应付李威销售提成款由原判决金额 8,385,449.74 元变更为 5,525,172.15 元，本期据此相应调减对李威的

预计负债 2,860,277.59 元。

4、截至本报告披露日，控股股东股权质押及被冻结情况

(1) 本公司股东牛怀清为本企业中国中信金融资产管理股份有限公司河南省分公司(原“中国光大银行股份有限公司许昌分行”)贷款 3,600.00 万元提供担保质押股数 35,000,000 股, 占公司总股 23.03%; 质押期限为 2022 年 6 月 6 日起至 2025 年 6 月 6 日止。牛怀清所拥有的股份中其中 24,533,610 股为高管锁定股份, 10,466,390 股为无限售条件股份。质押权人为中国中信金融资产管理股份有限公司河南省分公司。牛怀清、葛娅丽、许昌立泰实业投资有限公司同时为本次借款提供连带责任保证。上述股权已全部被冻结。

(2) 本公司股东牛怀清为本企业中国工商银行股份有限公司许昌五一路支行贷款 4,152.13 万元提供担保质押股数 6,886,560 股, 占公司总股 4.53%; 股东葛娅丽提供担保质押股数 13,920,000 股, 占公司总股 9.16%; 本公司以其持有子公司许昌昌南通信科技有限公司的股权(担保质押数额 48,183,744 元)提供担保质押; 在此次质押的股份中, 牛怀清所拥有的股份中 6,886,560 股全部为高管锁定股份; 葛娅丽所拥有的股份中其中 10,440,000 股为高管锁定股份, 3,480,000 股为无限售条件股份。其中 2,791.00 万借款对应质押期限为 2021 年 10 月 8 日起至 2023 年 10 月 8 日止; 其中 1,397.00 万借款对应质押期限为 2021 年 11 月 21 日起至 2023 年 11 月 21 日止。质押权人为中国工商银行股份有限公司许昌五一路支行。牛怀清、葛娅丽、许昌昌南通信科技有限公司、许昌立泰实业投资有限公司同时为本次借款提供连带责任保证。上述股权已全部被冻结。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初金额
1 年以内		662,610.59
1 至 2 年	662,610.59	3,425,191.50
2 至 3 年	3,405,708.73	3,705,585.11
3 至 4 年	3,705,585.11	1,717,206.26
4 至 5 年	1,717,206.26	3,992,698.64
5 年以上	105,819,100.36	102,840,078.47
小 计	115,310,211.05	116,343,370.57

减：坏账准备		109,793,060.73	108,009,607.21
合 计		5,517,150.32	8,333,763.36

(2) 按坏账计提方法分类列示

种 类	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	52,209,368.35	45.28	52,209,368.35	100.00	
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	52,209,368.35	45.28	52,209,368.35	100.00	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,100,842.70	54.72	57,583,692.38	91.26	5,517,150.32
其中：账龄组合	63,100,842.70	54.72	57,583,692.38	91.26	5,517,150.32
关联方组合					
合 计	115,310,211.05	100.00	109,793,060.73	95.22	5,517,150.32

续：

种 类	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	52,209,368.35	44.88	52,209,368.35	100.00	
其中：					

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	52,209,368.35	44.88	52,209,368.35	100.00	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,134,002.22	55.12	55,800,238.86	87.01	8,333,763.36
其中：账龄组合	64,134,002.22	55.12	55,800,238.86	87.01	8,333,763.36
关联方组合					
合 计	116,343,370.57	100.00	108,009,607.21	92.84	8,333,763.36

① 期末单项计提坏账准备的

名 称	期初余额		期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
新疆五家渠现代石油化工有限公司	8,755,929.00	8,755,929.00	8,755,929.00	8,755,929.00	100.00	破产阶段
青海盐湖镁业有限公司	2,803,439.35	2,803,439.35	2,803,439.35	2,803,439.35	100.00	破产重整
河南鑫金汇不锈钢产业有限公司	40,650,000.00	40,650,000.00	40,650,000.00	40,650,000.00	100.00	诉讼
合 计	52,209,368.35	52,209,368.35	52,209,368.35	52,209,368.35	100.00	

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年	662,610.59	66,261.06	10.00
2 至 3 年	3,405,708.73	681,141.75	20.00
3 至 4 年	3,705,585.11	1,852,792.56	50.00

4至5年	1,717,206.26	1,373,765.01	80.00
5年以上	53,609,732.01	53,609,732.01	100.00
合计	63,100,842.70	57,583,692.38	91.26

续表：

账龄	期初余额		计提比例(%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内	662,610.59	33,130.53	5.00
1至2年	3,425,191.50	342,519.15	10.00
2至3年	3,705,585.11	741,117.02	20.00
3至4年	1,717,206.26	858,603.13	50.00
4至5年	3,992,698.64	3,194,158.91	80.00
5年以上	50,630,710.12	50,630,710.12	100.00
合计	64,134,002.22	55,800,238.86	

③ 按照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		55,800,238.86	52,209,368.35	108,009,607.21
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		1,783,453.52		1,783,453.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额		57,583,692.38	52,209,368.35	109,793,060.73

(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	转销或核销	
应收账款坏账准备	108,009,607.21	1,783,453.52			109,793,060.73

(4) 本期实际核销应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	期末余额	
		占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
许昌许继电联接有限公司（现更名为河南许继工控系统有限公司）	16,968,454.32	14.72	16,968,454.32
新疆五家渠现代石油化工有限公司	8,755,929.00	7.59	8,755,929.00
许昌许继昌龙电气有限公司（现更名许昌许继昌龙电能科技股份有限公司）	4,518,743.98	3.92	4,518,743.98
中铁建设集团设备安装有限公司	6,119,173.00	5.31	6,119,173.00
河南鑫金汇不锈钢产业有限公司	40,650,000.00	35.25	40,650,000.00
合计	77,012,300.30	66.79	77,012,300.30

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	162,458,562.91	162,458,562.91
其他应收款	29,109,607.05	29,689,897.89
小计	191,568,169.96	192,148,460.80
减：坏账准备	18,459,208.84	15,889,542.54
合计	173,108,961.12	176,258,918.26

(1) 应收股利

① 应收股利分类

项 目 (或被投资单位)	期末余额	期初余额
许昌立泰实业投资有限公司	162,458,562.91	162,458,562.91
小 计	162,458,562.91	162,458,562.91
减：坏账准备		
合 计	162,458,562.91	162,458,562.91

② 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项 目 (或被投资单 位)	期末余额	账龄	未收回原 因	是否发生减值及其判断依 据
许昌立泰实业投资有 限公司	162,458,562.9 1	3-4 年	处置子公 司未完成	否，根据被投资公司财务 状况判断

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初金额
1 年以内	389,141.95	3,413,434.79
1 至 2 年	2,544,002.00	5,235,789.63
2 至 3 年	5,235,789.63	3,614,395.22
3 至 4 年	3,514,395.22	2,498,163.02
4 至 5 年	2,498,163.02	6,486,432.68
5 年以上	14,928,115.23	8,441,682.55
小 计	29,109,607.05	29,689,897.89
减：坏账准备	18,459,208.84	15,889,542.54
合 计	10,650,398.21	13,800,355.35

② 按坏账计提方法分类列示

种 类	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例	

						(%)
单项计提坏账准备的 其他应收款	5,806,390.21	19.95	5,806,390.21	100.00		
其中：						
单项金额重大并单 独计提坏账准备的 其他应收款	5,806,390.21	19.95	5,806,390.21	100.00		
单项金额虽不重大 但单独计提坏账准 备的其他应收款						
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款	23,303,216.84	80.05	12,652,818.63	54.30	10,650,398.21	
其中：账龄组合	23,303,216.84	80.05	12,652,818.63	54.30	10,650,398.21	
关联方组合						
合 计	29,109,607.05	100.00	18,459,208.84	63.41	10,650,398.21	

续：

种 类	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的 其他应收款	5,806,390.21	19.55	5,806,390.21	100.00	
其中：					
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款	5,276,490.21	17.77	5,276,490.21	100.00	
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备的 其他应收款	529,900.00	1.78	529,900.00	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他	23,883,507.68	80.44	10,083,152.33	42.22	13,800,355.35

应收款					
其中：账龄组合	21,828,197.40	73.52	10,083,152.33	46.19	11,745,045.07
关联方组合	2,055,310.28	6.92			2,055,310.28
合 计	29,689,897.89	100.00	15,889,542.54	53.52	13,800,355.35

A.期末单项计提坏账准备的

名 称	期初余额		期末余额		计提比 例 (%)	计提理 由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
许昌开源 电气有限 公司	5,276,490.21	5,276,490.21	5,276,490.21	5,276,490.21	100.00	诉讼
新疆五家 渠现代石 油化工有 限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00	破产 重整
青海盐湖 镁业有限 公司	29,900.00	29,900.00	29,900.00	29,900.00	100.00	破产 阶段
合 计	5,806,390.21	5,806,390.21	5,806,390.21	5,806,390.21	100.00	

B.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	389,141.95	19,457.10	5.00
1 至 2 年	2,544,002.00	254,400.20	10.00
2 至 3 年	5,235,789.63	1,047,157.93	20.00
3 至 4 年	2,783,073.94	1,391,536.97	50.00
4 至 5 年	2,278,163.02	1,822,530.42	80.00
5 年以上	10,034,436.02	8,117,736.02	80.90
合 计	23,264,606.56	12,652,818.63	54.39

续表：

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,413,434.79	170,671.74	5.00
1 至 2 年	5,235,789.63	523,578.96	10.00
2 至 3 年	2,783,073.94	556,614.79	20.00
3 至 4 年	2,278,163.02	1,139,081.51	50.00
4 至 5 年	2,122,653.47	1,698,122.78	80.00
5 年以上	5,995,082.55	5,995,082.55	100.00
合 计	21,828,197.40	10,083,152.33	46.19

C.按照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		10,083,152.33	5,806,390.21	15,889,542.54
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		2,569,666.30		2,569,666.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额		12,652,818.63	5,806,390.21	18,459,208.84

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	转销或核销	
其他应收款坏	15,889,542.54	2,569,666.30			18,459,208.84

账准备

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	其他应收款	期末余额 占其他应收款合 计数的比例(%)	坏账准备	是否关 联方
上海能达网络科技有限公司	1,916,700.00	17.77		是
许昌市沃源包装有限公司	4,090,157.63	13.78	818,031.53	是
许昌立泰实业投资有限公司	2,075,654.94	6.99	1,037,827.47	是
许昌市沃林包装有限公司	1,437,296.53	6.46	126,207.79	否
许昌开源电气有限公司	5,276,490.21	6.40	4,886,134.71	否
合 计	15,259,535.93	51.40	6,195,663.62	

3、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	223,729,374. 80		223,729,374. 80	223,729,374.80		223,729,374. 80
对合营企业投 资						
对联营企业投 资						
合 计	223,729,374. 80		223,729,374. 80	223,729,374.80		223,729,374. 80

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账 面价值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动				期末余额 （账面价 值）	减值 准备 期末 余额
			追加 投资	减 少 投	计提 减值 准备	其 他		

		资		
上海能达网				
络科技有限	2,550,000.00		2,550,000.00	
公司				
许昌昌南通			56,179,374.8	
信科技有限	56,179,374.80			0
公司				
许昌立泰实			165,000,000.	
业投资有限	165,000,000.0			00
公司	0			
合 计	223,729,374.8		223,729,374.	80
	0			

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			176,042.22	297,556.70
其他业务			491,195.17	
合 计			667,237.39	297,556.70

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：			176,042.22	297,556.70
其中：产品销售收入			176,042.22	297,556.70
其他业务：			491,195.17	
其中：技术服务收入			491,195.17	
合 计			667,237.39	297,556.70

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	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	-784.74	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,437,478.37	
非经常性损益总额	-4,438,263.11	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-4,438,263.11	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-4,438,263.11	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率%	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	104.66	-0.2347	-0.2347
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	91.64	-0.2055	-0.2055

大盛微电科技股份有限公司

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 请填写具体原因 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	-784.74
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,437,478.37
非经常性损益合计	-4,438,263.11
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-4,438,263.11

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用