



动力未来

NEEQ: 839032

北京动力未来科技股份有限公司

Beijing Power Future Technology Co., Ltd

年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人林海音、主管会计工作负责人孙宁及会计机构负责人（会计主管人员）孙宁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、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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 | 20 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 26 |
| 第五节 | 行业信息 | 29 |
| 第六节 | 公司治理 | 34 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 39 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 141 |

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
| | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件 |
| | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |
| 文件备置地址 | 北京市海淀区知春路 76 号京东科技大厦 3 层公司董事会办公室 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-------------|---|--|
| 公司、母公司、动力未来 | 指 | 北京动力未来科技股份有限公司 |
| 安全科技 | 指 | 爱国者安全科技（北京）有限公司，系动力未来全资子公司 |
| 青米科技 | 指 | 青米（北京）科技有限公司，动力未来全资子公司 |
| 突破技术 | 指 | 天津突破电气技术有限公司，系动力未来全资子公司 |
| 维朋科技 | 指 | 北京维朋科技有限公司，系动力未来全资子公司 |
| 美国子公司 | 指 | TP Future Inc.，系动力未来全资子公司 |
| 钛灵科技 | 指 | 深圳钛灵科技有限公司，系动力未来参股公司 |
| 董事会 | 指 | 北京动力未来科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 北京动力未来科技股份有限公司监事会 |
| 股东会 | 指 | 北京动力未来科技股份有限公司股东会 |
| 三会 | 指 | 北京动力未来科技股份有限公司董事会、监事会、股东会 |
| 本报告 | 指 | 北京动力未来科技股份有限公司 2025 年年度报告 |
| 报告期 | 指 | 2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日 |
| 中信建投、主办券商 | 指 | 中信建投证券股份有限公司 |
| 君合、律师 | 指 | 北京市君合律师事务所 |
| 容诚、会计师 | 指 | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 拓普高新 | 指 | 北京拓普高新投资中心（有限合伙），系动力未来控股股东 |
| 金星投资 | 指 | 天津金星创业投资有限公司，系动力未来股东 |
| 苏州顺为 | 指 | 苏州工业园区顺为科技创业投资合伙企业（有限合伙），系动力未来股东 |
| 北京创米 | 指 | 北京创米科技发展有限公司，系动力未来股东 |
| 新越成长 | 指 | 北京新越成长投资中心（有限合伙），系动力未来股东 |
| 鼎新成长 | 指 | 北京鼎新成长创业投资中心（有限合伙），系动力未来股东 |
| 共青城新越 | 指 | 共青城新越创业投资合伙企业（有限合伙），系动力未来股东 |
| 芯芯向荣 | 指 | 北京芯芯向荣管理咨询中心（有限合伙），系动力未来股东 |
| 小米科技 | 指 | 小米科技有限责任公司，系动力未来关联方 |
| 小米通讯 | 指 | 小米通讯技术有限公司，系动力未来关联方 |
| 小米有品 | 指 | 小米有品科技有限公司，系动力未来关联方 |
| 小米之家 | 指 | 小米之家科技有限公司，系动力未来关联方 |
| 小米移动 | 指 | 北京小米移动软件有限公司，系动力未来关联方 |
| 有品信息 | 指 | 有品信息科技有限公司，系动力未来关联方 |
| 突破电气 | 指 | 北京突破电气有限公司，系动力未来关联方 |
| 高新成长 | 指 | 北京高新成长创业投资管理有限公司，系动力未来关联方 |
| SSD | 指 | 固态硬盘（Solid State Disk），区别于机械磁盘，用固态电子存储芯片阵列而制成的硬盘，一般包括控制器（Controller）和存储器（Flash 及 DRAM），存储单元负责存储数据，控制单元承担数据的读取、写入 |
| PSSD | 指 | 移动固态硬盘 |
| NAND | 指 | 一般指 Nand Flash |

| | | |
|------------|---|--|
| Flash | 指 | 快闪存储器（Flash Memory），是一种非易失性（即断电后存储信息不会丢失）半导体存储芯片，具备反复读取、擦除、写入的技术属性，属于存储器中的大类产品 |
| NAND Flash | 指 | 数据型闪存芯片，一种非易失闪存技术及基于该技术的产品 |
| DRAM | 指 | 动态随机存取存储器（Dynamic Random Access Memory），RAM 的一种，每隔一段时间要刷新充电一次以维持内部的数据，故称“动态” |
| CFM | 指 | chinaflashmarket 中国闪存市场，存储的专业媒体 |
| 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 | 北京动力未来科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Beijing Power Future Technology Co., Ltd | | |
| 法定代表人 | 林海音 | 成立时间 | 2002年9月17日 |
| 控股股东 | 控股股东为北京拓普高新投资中心（有限合伙） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为林海音、都红，无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C391 计算机-C3913 计算机外围设备制造 | | |
| 主要产品与服务项目 | 主要产品为 U 盘、移动硬盘、SSD、PSSD 和其他存储类电子产品，及电源转换器等供电产品 | | |
| 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 | 动力未来 | 证券代码 | 839032 |
| 挂牌时间 | 2016年8月16日 | 分层情况 | 创新层 |
| 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） | 27,271,700 |
| 主办券商（报告期内） | 中信建投 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼 010-56052549 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 孙宁 | 联系地址 | 北京市海淀区知春路 76 号京东科技大厦 3 层 |
| 电话 | 010-68211801 | 电子邮箱 | sunning@chingmi.com |
| 传真 | 010-68211801 | | |
| 公司办公地址 | 北京市海淀区知春路 76 号 京东科技大厦 3 层 | 邮政编码 | 100098 |
| 公司网址 | www.chingmi.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91110108742627179M | | |
| 注册地址 | 北京市市辖区海淀区知春路 76 号（写字楼）1 号楼 4 层 1-7 | | |
| 注册资本（元） | 27,271,700.00 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式：

公司所处行业为 C-制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C391 计算机制造-C3913 计算机外围设备制造。公司的主营业务为存储产品及供电产品的研发设计、制造与销售，报告期内公司的主要产品为 U 盘、移动硬盘、SSD、PSSD 和其他存储类电子产品，及电源转换器等供电产品。

存储产品方面：

本公司是处于存储产品制造行业中的产品设计及生产制造商，拥有自己的产品技术研发团队及多项存储核心技术，其中拥有 47 项专利，其中发明专利 8 项，包括云存储、加密存储、自毁式存储等，并已建立一套符合公司现阶段经营情况的经营管理模式及管理制度，能保证公司在新产品研发、拓展销售渠道等方面有效运作。公司拥有完善的供应链体系和多元的销售渠道：（1）线上电商渠道，如：京东、拼多多、抖音、有品等；（2）线下经销商渠道等，为线上、线下和特定行业客户提供高质量的存储产品。公司通过分销加直销的销售模式开拓业务，收入来源为公司自有产品的销售收入。

供电产品方面：

本公司是供电产品的设计及生产制造商，子公司青米科技是国家级高新技术企业，经过多年的积累拥有 66 项专利，其中发明专利 10 项。在研发模式上，公司以市场需求为导向，对现有产品、工艺进行不断改进，寻找新方案、新技术，以使产品在适应市场需求的同时，不断增加竞争力。公司供电产品的主要客户是小米通讯，公司与其签署年度框架协议，以“成本+约定利润”的价格销售给小米通讯。另外，公司 aigo 品牌的供电产品通过线上、线下渠道实现产品销售收入。

报告期内，公司商业模式较上年未发生变化。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司在董事会的领导下，公司管理层围绕公司长期发展战略制定了年度经营计划，并按年度计划稳步推进各项业务工作，力争使公司在产品研发、生产销售等各环节平稳发展。

报告期内，公司实现营业收入 549,977,459.86 元，比去年同期上涨 5.63%，毛利率 17.25%，比去年同期上涨 2.10 个百分点，归属于挂牌公司股东的净利润 47,531,048.14 元，比去年同期上涨 255.43%；截止 2025 年 12 月 31 日，公司总资产 368,474,194.41 元，比上年期末上涨 8.41%，归属于挂牌公司股东的净资产 251,690,382.61 元，比上年期末上涨 19.22%，资产负债率 31.69%，比上年期末下降 6.19 个百分点。

存储产品方面：

公司在不断优化销售渠道的同时，根据市场变化趋势适时调整产品结构，并在深圳建立了产品实验室，配备了专职的研发人员和研发设备，创建自有产品的各项检验、测试流程和标准，通过对原材料、成品的自主检测，推动公司技术研发能力和产品品质的提升。

供电产品方面：

电源转换器业务作为公司的重要组成部分，公司始终坚持围绕用户需求进行场景化个性化创新，为用户提供不同场景需求的电连接产品，充分发挥公司在产品研发、供应链方面的优势，力争为消费者提供优质、可靠、安全的产品。

报告期内，供电产品执行了新的国家标准，具体如下：

1、GB 1002-2024《家用和类似用途单相插头插座 型式、基本参数和尺寸》标准已于 2024 年 7 月 24 日发布，于 2025 年 8 月 1 日实施。

2、GB 2099.7-2024《家用和类似用途延长线插座 安全技术规范》已于2024年7月24日发布，于2025年8月1日实施。

3、GBT 26572-2011《电子电气产品中限用物质的限量要求》第1号修改单，已于2025年11月18日发布，并于2026年1月1日起执行。

公司积极响应产品标准转换工作，为消费者提供更多、更好的供电产品及服务。

(二) 行业情况

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》和《挂牌公司投资型行业分类指引》，本公司所属行业为“C-制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C391 计算机制造-C3913 计算机外围设备制造”。投资型行业分类为：“17 信息技术-1711 技术硬件 与设备-171110 电脑与外围设备 17111011 电脑存储与外围设备”。

半导体存储器作为电子系统的基本组成部分，是现代信息产业应用最为广泛的电子器件之一。近年来，在集成电路产业政策和国家集成电路基金等市场资本的扶持推动下，中国在 DRAM 与 NAND Flash 两大存储核心领域均取得关键技术突破，依托中国市场广阔需求，市场份额取得实质进展，但是国产晶圆在技术实力和市场规模方面与国际存储原厂仍有显著差距。

随着信息化时代的发展，存储芯片行业得到了国家政策的大力支持。

首先，国家发布了《制造业可靠性提升实施意见》、《国务院关于印发“十四五”数字经济发展规划的通知》以及《“十四五”国家信息化规划》等文件，强调了半导体存储器作为信息存储的载体，其稳定性与安全性对国家的信息安全有着举足轻重的意义。这些政策促进了半导体存储器行业的发展，增强了企业的自主研发能力，提高了国内半导体存储器企业的整体竞争力。

其次，工业和信息化部发布了《新产业标准化领航工程实施方案(2023-2035 年)》，该方案提到了全面推进新兴产业标准体系建设，研制集成电路材料、专用设备与零部件等标准，制修订设计工具、接口规范、封装测试等标准，研制新型存储、处理器等高端芯片标准，开展人工智能芯片、车用芯片、消费电子用芯片等应用标准研究。

此外，集成电路在电子信息产业的地位促使国家近二十年来不断出台政策鼓励行业发展。其中，最直接的政策是2011年《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》，明确了对IC设计和软件企业实施所得税“两免三减半”优惠政策，该政策一直延续至今。

地方政府也纷纷响应中央号召，根据该区域的产业发展优势及特色，制定了有关存储芯片等相关新材料产业的行动计划、发展意见或示范指导目录等。

公司在移动存储消费市场中经过多年的充分发展，产品形态包括U盘、存储卡、移动固态硬盘等移动存储产品，及固态硬盘等装机用内置存储产品。

子公司安全科技依托成熟的产品研发和生产能力，首先满足消费电子领域产品和服务需求，通过技术和产能的不断提升，逐步扩展现有技术品类和全新品类产品，同时拓展销售渠道，满足更多领域客户需求，例如通讯设备、移动终端等工业领域。同时，存储行业链条由上到下虽然冗长但关系紧密，对供应链的管理要求很高，公司经过长期的摸索、学习、实践和积累，形成了相对稳定的供应闭环，在变化莫测的市场中能够相对平稳的获得存储芯片和主控芯片的供应，为公司取得良好业绩提供了保障。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|--|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | <p>1、子公司青米科技于 2025 年 10 月被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为国家级高新技术企业。</p> <p>2024 年 12 月被北京市经济和信息化局认定为北京市“专精特新”企业。</p> <p>2025 年 4 月被北京市科学技术委员会认定为科技型中小企业。</p> <p>2025 年 3 月被北京市中关村科技园区管理委员会认定为中关村高新技术企业。</p> <p>2、子公司安全科技于 2023 年 12 月被北京市中关村科技园区管理委员会认定为中关村高新技术企业。</p> |

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 549,977,459.86 | 520,669,603.54 | 5.63% |
| 毛利率% | 17.25% | 15.15% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 47,531,048.14 | 13,372,848.49 | 255.43% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 30,154,916.22 | 5,061,590.79 | 495.76% |
| 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） | 20.53% | 6.45% | - |
| 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） | 13.03% | 2.44% | - |
| 基本每股收益 | 1.74 | 0.49 | 255.10% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 368,474,194.41 | 339,875,134.65 | 8.41% |
| 负债总计 | 116,783,811.80 | 128,752,360.26 | -9.30% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 251,690,382.61 | 211,122,774.39 | 19.22% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 9.23 | 7.74 | 19.22% |
| 资产负债率%（母公司） | 2.57% | 2.22% | - |
| 资产负债率%（合并） | 31.69% | 37.88% | - |
| 流动比率 | 2.7810 | 2.3638 | - |
| 利息保障倍数 | 231.38 | 54.02 | - |

| 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 | 70,405,960.04 | 17,088,712.53 | 321.00% |
| 应收账款周转率 | 8.90 | 6.81 | - |
| 存货周转率 | 4.78 | 4.44 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 8.41% | 8.65% | - |
| 营业收入增长率% | 5.63% | -10.90% | - |
| 净利润增长率% | 255.43% | -16.96% | - |

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 | 183,303,267.54 | 49.75% | 99,875,574.28 | 29.39% | 83.53% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 22,844,838.40 | 6.20% | 74,812,368.49 | 22.01% | -69.46% |
| 交易性金融资产 | 5,520,103.79 | 1.50% | 3,125,826.00 | 0.92% | 76.60% |
| 预付账款 | 1,718,742.72 | 0.47% | 1,157,164.04 | 0.34% | 48.53% |
| 其他应收款 | 650,502.45 | 0.18% | 20,583,516.59 | 6.06% | -96.84% |
| 存货 | 93,131,877.31 | 25.28% | 94,658,346.57 | 27.85% | -1.61% |
| 长期股权投资 | 0.00 | 0.00% | 512,440.38 | 0.15% | -100.00% |
| 其他非流动金融资产 | 48,187,536.04 | 13.08% | 30,261,633.86 | 8.90% | 59.24% |
| 固定资产 | 4,233,716.69 | 1.15% | 1,745,752.27 | 0.51% | 142.52% |
| 无形资产 | 101,611.80 | 0.03% | 156,810.12 | 0.05% | -35.20% |
| 使用权资产 | 2,439,668.18 | 0.66% | 4,609,189.81 | 1.36% | -47.07% |
| 递延所得税资产 | 3,150,143.57 | 0.85% | 4,931,300.87 | 1.45% | -36.12% |
| 其他非流动资产 | 0.00 | 0.00% | 188,900.00 | 0.06% | -100.00% |
| 商誉 | 2,289,398.36 | 0.62% | 2,289,398.36 | 0.67% | 0.00% |
| 短期借款 | 2,109,696.22 | 0.57% | 0.00 | 0.00% | 100.00% |
| 应付账款 | 87,477,302.07 | 23.74% | 109,133,480.67 | 32.11% | -19.84% |
| 合同负债 | 1,057,335.20 | 0.29% | 1,392,996.73 | 0.41% | -24.10% |
| 应付职工薪酬 | 6,291,874.74 | 1.71% | 5,496,192.40 | 1.62% | 14.48% |
| 应交税费 | 4,885,065.99 | 1.33% | 2,143,416.81 | 0.63% | 127.91% |
| 其他应付款 | 6,607,251.21 | 1.79% | 4,191,200.57 | 1.23% | 57.65% |
| 其他流动负债 | 137,453.57 | 0.04% | 180,417.48 | 0.05% | -23.81% |

| | | | | | |
|---------|--------------|--------|--------------|-------|----------|
| 租赁负债 | 0.00 | 0.00% | 2,209,981.54 | 0.65% | -100.00% |
| 递延所得税负债 | 6,007,851.23 | 1.63% | 1,668,534.18 | 0.49% | 260.07% |
| 其他综合收益 | -126,643.31 | -0.03% | 18,871.61 | 0.01% | -771.08% |

项目重大变动原因

货币资金本期余额为 183,303,267.54 元，较上年同期上涨 83.53%，主要原因为：1、报告期内收回以前年度对外借款 2,000 万元 2、销售回款良好，通过加快存货周转，减少资金占压。

应收账款本期余额为 22,844,838.40 元，较上年同期下降 69.46%，主要原因为：报告期内加快应收账款收回，致使应收账款余额减少。

交易性金融资产本期余额为 5,520,103.79 元，较上年同期上涨 76.60%，主要原因为：报告期内加大了理财投资。

预付账款本期余额为 1,718,742.72 元，较上年同期上涨 48.53%，主要原因为：扩大销售推广的费用充值，新增预研项目的预付款。

其他应收款本期余额为 650,502.45 元，较上年同期下降 96.84%，主要原因为：报告期内上期借款 2,000 万元收回。

长期股权投资资产余额为 0.00 元，较上年同期下降 100.00%，主要原因为：因参股公司钛灵科技经营状况不佳，对长期股权投资计提减值准备至 100%。

其他非流动金融资产余额为 48,187,536.04 元，较上年同期上涨 59.24%，主要原因为：报告期内被投资深圳市时创意电子股份有限公司公允价值变动影响。

固定资产本期余额为 4,233,716.69 元，较上年同期上涨 142.52%，主要原因为：报告期内供电产品新国标转换其生产用模具的购置。

无形资产本期余额为 101,611.80 元，较上年同期下降 35.20%，主要原因为：报告期内软件使用权的正常摊销。

使用权资产余额为 2,439,668.18 元，较上年同期下降 47.07%，主要原因为：使用权资产在租期内正常折旧。

递延所得税资产余额为 3,150,143.57 元，较上年同期下降 36.12%，主要原因为：报告期末应收账款和其他应收款减少，可抵扣暂时性差异确认的递延所得税资产转入所得税费用。

其他非流动资产本期余额为 0.00 元，较上年同期下降 100.00%，主要原因为：报告期内预付模具款减少。

短期借款本期余额为 2,109,696.22 元，较上年同期上涨 100.00%，主要原因为：子公司经营需要向金融机构借款。

应交税费本期余额为 4,885,065.99 元，较上年同期上涨 127.91%，主要原因为：报告期末应交所得税余额较上年同期大幅增加。

其他应付款本期余额为 6,607,251.21 元，较上年同期上涨 57.65%，主要原因为：报告期末质保金增加。

租赁负债本期余额为 0.00 元，较上年同期下降 100.00%，主要原因为：办公用房租赁剩余期限均在一年以内，已将该部分租赁负债全额重分类至“一年内到期的非流动负债”列报。

递延所得税负债本期余额为 6,007,851.23 元，较上年同期上涨 260.07%，主要原因为：公司对深圳市时创意电子股份有限公司的权益工具投资期末公允价值变动相应计提的应纳税所得额暂时性差异，对所得税产生影响。

其他综合收益本期余额为-126,643.31 元，较上年同期下降 771.08%，主要原因为：外币折算影响。

(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 | 549,977,459.86 | - | 520,669,603.54 | - | 5.63% |
| 营业成本 | 455,082,116.46 | 82.75% | 441,772,447.62 | 84.85% | 3.01% |
| 毛利率% | 17.25% | - | 15.15% | - | - |
| 税金及附加 | 1,632,616.23 | 0.30% | 1,130,779.56 | 0.22% | 44.38% |
| 销售费用 | 31,862,263.10 | 5.79% | 31,165,013.96 | 5.99% | 2.24% |
| 管理费用 | 14,994,630.77 | 2.73% | 17,795,144.02 | 3.42% | -15.74% |
| 研发费用 | 12,637,698.28 | 2.30% | 12,346,303.87 | 2.37% | 2.36% |
| 财务费用 | -1,212,825.17 | -0.22% | -121,750.66 | -0.02% | 896.15% |
| 信用减值损失 | 3,672,580.24 | 0.67% | -5,073,610.18 | -0.97% | -172.39% |
| 资产减值损失 | -1,038,152.74 | -0.19% | -4,174,739.02 | -0.80% | -75.13% |
| 其他收益 | 130,104.57 | 0.02% | 25,490.65 | 0.00% | 410.40% |
| 投资收益 | 1,510,699.81 | 0.27% | 660,430.89 | 0.13% | 128.74% |
| 公允价值变动 收益 | 18,173,084.39 | 3.30% | 6,131,955.78 | 1.18% | 196.37% |
| 资产处置收益 | 3,760.36 | 0.00% | 3,706,279.46 | 0.71% | -99.90% |
| 营业利润 | 57,433,036.82 | 10.44% | 17,857,472.75 | 3.43% | 221.62% |
| 营业外收入 | 964,541.89 | 0.18% | 117,824.05 | 0.02% | 718.63% |
| 营业外支出 | 223,631.33 | 0.04% | 85,221.02 | 0.02% | 162.41% |
| 净利润 | 47,531,048.14 | 8.64% | 13,372,848.49 | 2.57% | 255.43% |
| 所得税费用 | 10,642,899.24 | 1.94% | 4,517,227.29 | 0.87% | 135.61% |

项目重大变动原因

税金及附加本期金额为 1,632,616.23 元，较上年同期上涨 44.38%，主要原因为：报告期内应交增值税增加，相应计提附加税增加。

财务费用本期金额为-1,212,825.17 元，较上年同期下降 896.15%，主要原因为：报告期内借款利息收入增加所致。

信用减值损失本期金额为 3,672,580.24 元，较上年同期下降 172.39%，主要原因为：报告期末应收账款余额较上年期末减少相应减少计提信用减值损失。

资产减值损失本期金额为-1,038,152.74 元，较上年同期下降 75.13%，主要原因为：报告期末存货计提存货跌价准备较上年同期减少。

其他收益本期金额为 130,104.57 元，较上年同期上涨 410.40%，主要原因为：报告期内政府补助较上年同期增加所致。

投资收益本期金额为 1,510,699.81 元，较上年同期上涨 128.74%，主要原因为：报告期内理财收益较上年同期增加，且上期权益法长期股权投资损失 315,551.98 元，本报告期内无发生。

公允价值变动收益本期金额为 18,173,084.39 元，较上年同期上涨 196.37%，主要原因为：公司对深圳市时创意电子股份有限公司的权益工具投资期末公允价值变动及其他金融产品期末公允价值变动所致。

资产处置收益本期金额为 3,760.36 元，较上年同期下降 99.90%，主要原因为：上年同期处置供电产品生产使用的机械设备，及无形资产-商标转让。

营业外收入本期金额为 964,541.89 元，较上年同期上涨 718.63%，主要原因为：报告期内应付账款核销。

营业外支出本期金额为 223,631.33 元，较上年同期上涨 162.41%，主要原因为：报告期内公司固定资产模具报废所致。

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 | 549,977,459.86 | 520,669,603.54 | 5.63% |
| 其他业务收入 | | | |
| 主营业务成本 | 455,082,116.46 | 441,772,447.62 | 3.01% |
| 其他业务成本 | | | |

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 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 存储产品 | 370,922,764.53 | 300,572,917.45 | 18.97% | 6.31% | 1.25% | 27.14% |
| 供电产品 | 178,410,754.01 | 153,945,570.58 | 13.71% | 5.76% | 7.02% | -6.86% |
| 其他 | 643,941.32 | 563,628.43 | 12.47% | -79.10% | -46.95% | -80.97% |
| 合计 | 549,977,459.86 | 455,082,116.46 | 17.25% | -5.63% | 3.01% | 13.86% |

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

报告期内其他产品营业收入、营业成本下降 79.10%、46.95%，主要原因为：报告期内公司业务调整，专注存储和供电产品，其他业务陆续停止，致使相关营业收入、营业成本大幅减少。

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 | 小米通讯技术有限公司 | 178,455,832.21 | 32.45% | 是 |
| 2 | A | 137,317,999.88 | 24.97% | 否 |
| 3 | B | 37,494,397.73 | 6.82% | 否 |
| 4 | G | 25,453,765.23 | 4.63% | 否 |
| 5 | H | 21,967,244.02 | 3.99% | 否 |
| | 合计 | 400,689,239.07 | 72.86% | - |

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 | 丙 | 49,316,647.44 | 10.81% | 否 |
| 2 | 子 | 33,059,744.95 | 7.25% | 否 |
| 3 | 辛 | 31,988,533.47 | 7.01% | 否 |
| 4 | 丑 | 23,654,076.32 | 5.18% | 否 |
| 5 | 戊 | 23,128,803.40 | 5.07% | 否 |
| 合计 | | 161,147,805.58 | 35.32% | - |

(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 | 70,405,960.04 | 17,088,712.53 | 321.00% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 20,391,754.95 | -14,222,653.77 | -243.38% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -7,321,003.40 | -8,338,513.32 | -12.20% |

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额本期金额 70,405,960.04 元，与上年同期相较上涨 321.00%，主要原因为：报告期内销售商品收到的现金较上年同期增加 11,536.04 万元，购买商品支付的现金较上年同期增加 4,175.05 万元所致。致使报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加。

2、投资活动产生的现金流量净额本期金额 20,391,754.95 元，与上年同期相较下降 243.38%，主要原因为：报告期内收回上年的对外借款 2,000 元。

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 |
|------|-------|------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 安全科技 | 控股子公司 | 研发、设计、销售存储类电子产品等 | 50,000,000.00 | 134,784,476.32 | 81,026,542.28 | 346,640,015.13 | 19,155,897.85 |
| 青米科技 | 控股子公司 | 研发、设计 | 50,000,000.00 | 126,886,801.39 | 86,775,237.27 | 178,451,127.80 | 11,010,544.66 |

| | | | | | | | |
|-------|-------|---------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 计、销售插线板产品等 | | | | | |
| 突破技术 | 控股子公司 | 生产、销售插线板产品 | 5,000,000.00 | 14,250,397.03 | 9,580,863.33 | 7,058,216.48 | 1,439,386.81 |
| 维朋科技 | 控股子公司 | 新零售、自动售货机销售产品 | 7,500,000.00 | 20,023,596.81 | 10,138,049.66 | 35,214,327.68 | 4,797,318.37 |
| 美国子公司 | 控股子公司 | 海外销售 | 2,000,000.00 美元 | 8,203,621.83 | 5,989,416.70 | 562,865.95 | -1,493,852.84 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|------|-------------|-----------------|
| 钛灵科技 | 影像算法服务 | 寻求战略发展机会，取得投资收益 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

| 受托方名称 | 产品类型 | 产品名称 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 资金来源 |
|--------|--------|------------------|-------|---------|------|
| 招行银行 | 银行理财产品 | 招银理财日日金 108 号 C | 0.00 | 0.00 | 自有资金 |
| 招商银行 | 银行理财产品 | 招银理财日日金 87 号 C | 0.00 | 0.00 | 自有资金 |
| 中国工商银行 | 银行理财产品 | 天天鑫稳益固收类开放法人理财产品 | 0.00 | 0.00 | 自有资金 |

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额 | 12,637,698.28 | 12,346,303.87 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 2.30% | 2.37% |
| 研发支出中资本化的比例% | - | - |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------------|--------|--------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 3 | 2 |
| 本科以下 | 23 | 16 |
| 研发人员合计 | 26 | 18 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 29.89% | 22.78% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 113 | 178 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 18 | 16 |

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 营业收入的确认

1、事项描述

本年度动力未来与营业收入确认事项相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三、(24)及附注五、注释30。

动力未来 2025 年度营业收入 54,997.75 万元，绝大部分来源于销售商品收入。营业收入是动力未来的关键财务指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将营业收入确认认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对营业收入确认事项所实施的相关程序主要包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价动力未来的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 结合动力未来产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

(4) 对重要客户的交易额及应收账款期末余额进行函证；

(5) 根据动力未来业务类型及其收入确认时点，选取了重要客户实施实质性测试程序，将会计凭证与销售合同、签收单、对账单、销售发票、银行收款单等支持性证据进行核对，检查是否满足收入确认的条件、收入确认的时点是否正确；

(6) 对资产负债表日前后记录的收入进行截止测试；

(7) 评价管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

根据已执行的审计程序，我们认为管理层在营业收入确认方面不存在重大错报风险。

(二) 应收账款预期信用损失计提

1、事项描述

本年度动力未来应收账款预期信用损失计提政策及应收账款账面金额信息请参阅附注三、(11)及附注五、注释 3。

动力未来 2025 年 12 月 31 日应收账款余额 3,374.74 万元，坏账准备余额 1,090.26 万元。应收账款年末价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款预期信用损失计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款预期信用损失计提所实施的相关程序主要包括：

(1) 了解和评价管理层对应收账款管理内部控制制度的设计，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与应收账款预期信用损失率对照表的合理性；

(3) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序；

(4) 获取销售合同、签收单、对账单、销售发票、银行收款单等结算资料与应收账款账面记录进行核对，检查应收账款是否存在；

(5) 复核应收账款预期信用损失的计提过程。对于在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失充分证据的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的过程，评价其提供的客观证据；对于按照信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款，分析其信用风险特征并复核账龄划分的准确性，评价应收账款预期信用损失计提是否恰当；

(6) 比较当期及前期应收账款预期信用损失的计提数及实际发生数，结合期后回款情况检查，评价管理层对应收账款预期信用损失计提的合理性；

(7) 评价管理层对应收账款财务报表披露是否恰当。

根据已执行的审计程序，我们认为管理层对应收账款预期信用损失计提的会计处理是适当的。

七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司继续致力于向消费者提供高品质、高质量、高性价比的供电及存储类电子产品；公司同时注重保护员工的合法权益，提升员工满意度，维护企业与员工之间的和谐氛围；树立和维护诚信、守法、公正的良好形象，积极履行企业纳税责任，依法纳税。公司追求与客户、员工、股东和社会的共同进步和发展。

1、公司严格遵守并贯彻《劳动法》等法律法规，依法进行劳动合同的履行、变更、解除与终止；对员工开展定期专业技能培训，有效增强员工个人专业水平。公司注重生产经营场所的环境清洁，投入人力、物力，为员工提供安全、清洁的工作环境；公司每年度为在岗员工提供健康体检，关心员工的身体健康。

2、公司重视企业诚信建设、保护债权人权益。公司依法纳税，履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任；与银行、供应商等建立了长期、稳定的合作关系，并保持良好沟通，避免借款逾期、拖欠供应商货款等情况出现，充分保障债权人、供应商的合法权益。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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 |
|-----------------|---|
| 行业竞争加剧风险 | 公司所处的存储行业处于激烈的市场竞争状态，主控技术和 Flash 制程不断迭代，国产原厂受国际原厂关注。同时，公司的小米插线板业务受到市场强烈关注，同行业其他公司相继推出新的智能插线板产品，导致行业竞争加剧。若公司不能在激烈的市场竞争中保持现有市场及继续开拓新市场，将对公司的生产经营造成一定程度的不利影响。 |
| 销售渠道集中的风险 | 公司不断加强对产品及销售渠道的拓展，产品销售渠道单一的情况得到较大改善，通过北京京东世纪贸易有限公司（以下简称“京东”）销售 aigo 品牌存储产品、供电产品等的收入占营业收入的比例为 24.97%。公司销售小米通讯的供电产品及存储产品在报告期内销售总收入中占比为 32.45%。预计未来小米通讯及京东仍将为公司的重要客户。 |
| 原材料价格波动风险 | 公司产品成本中原材料占比较大，存储产品的原材料主要为主控和 Flash 集成电路板和封装颗粒，属于资本密集型和技术密集型的高壁垒行业，资本投入大，技术门槛高，规模效应明显。且该行业受自然灾害、重大事故、国际贸易环境等影响，主要原材料供应波动较大。供电产品的主要原材料包括电路板、塑料外壳、铜带、开关及电源插头线等，原材料的价格波动直接影响公司产品成本。为控制公司产品质量，公司对主要产品的重要原材料自行采购或以指定供应商形式对原材料价格及质量进行控制、管理。 |
| 关联方合作的风险 | 报告期内小米通讯及有品信息是公司最主要的合作伙伴，亦为公司关联方。公司与有品信息签订了《有品平台服务协议》及其《补充协议》，与小米通讯签订了《战略合作框架协议》、《保密协议》、《售后服务框架协议》、《质量框架协议》等一系列合作协议，与小米通讯的合作为公司提供了良好的发展基础。虽然公司预计未来几年都将与有品信息及小米通讯保持紧密的合作关系，但如果公司与小米通讯的合作关系发生变化，将对公司的生产经营带来一定不利影响。 |
| 业务拓展的风险 | 报告期内，美国子公司 TP Future Inc.在境外北美市场的业务拓展不顺利，若未来公司美国子公司无法给公司带来较好的利润回报，则公司的前期投入可能发生损失，存在业务拓展的风险。 |
| 部分应收账款无法及时回收的风险 | 报告期末，公司应收账款的账面价值为 2,284.48 万元，占期末资产总额的比例为 6.20%，应收账款余额较大。如果宏观经济形势、行业发展前景发生重大不利变化，个别主要客户经营状况发生困难，公司存在部分应收账款不能够及时回收的风险，从而对公司经营业绩产生不利影响。 |
| 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 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 | √是 □否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | √是 □否 | 三.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | √是 □否 | 三.二.(三) |
| 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 | □是 √否 | 三.二.(四) |
| 是否存在关联交易事项 | √是 □否 | 三.二.(五) |
| 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 | □是 √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 | □是 √否 | |
| 是否存在股份回购事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □否 | 三.二.(六) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | □是 √否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | □是 √否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | 占期末净资产比例% |
|-----------|---------------|-----------|
| 作为原告/申请人 | 10,431,369.81 | 4.14% |
| 作为被告/被申请人 | 14,418,173.97 | 5.73% |
| 作为第三人 | - | - |
| 合计 | 24,849,543.78 | 9.87% |

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 |
|----------|--------|------|------|--------------|----------|------------|
| 2022-035 | 原告/申请人 | 合同纠纷 | 是 | 1,143,758.78 | 否 | 一审胜诉、已提交强制 |

| | | | | | | |
|----------|--------|------|---|--------------|---|--------------------------------|
| | | | | | | 执行申请 |
| 2022-034 | 原告/申请人 | 合同纠纷 | 否 | 9,287,611.03 | 否 | 一审胜诉、 被告人申请 上诉、二审 未开庭 |

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

1、青米科技（公司全资子公司）诉苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心（以下简称“苏宁易购采购中心”）一案：

2020年5月，原告青米科技与被告苏宁易购采购中心签署《业务合作主合同》以及一系列附属的合作协议。双方就原告为被告供应货物，由被告在苏宁易购、天猫苏宁易购官方旗舰店及苏宁实体自营等渠道经销事宜开展合作。双方约定由原告按被告的要求直接向被告客户发货，双方结算周期为滚动账期30天，到期被告向原告支付货款。合同签署后，被告为原告在其供应商平台（SOP.SUNING.COM）开通账户，作为原告接收订单、结算清单、对账等活动的管理账户。在合作中双方又通过被告的供应商平台续签了合同，合同期限至2022年8月31日。双方在合作过程中，被告违约迟延向原告支付应结货款。且被告以电子商业承兑汇票支付的35万元货款在汇票到期后，被告又拒绝兑付。经原告多次沟通催告后，被告仍拖欠原告货款1,143,758.78元未支付。为维护原告合法权益，根据合同约定以及法律规定，青米科技于2022年4月27日向江苏省南京市中级人民法院提出诉讼，恳请判决支持原的诉讼请求：

- （1）判令被告向原告支付的货款1,143,758.78元。
- （2）判令诉讼费用由被告承担。

2024年2月20日，青米（北京）科技有限公司收到江苏省南京市中级人民法院的民事判决书（（2022）苏01民初1613号），判决如下：一、被告苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心于本判决发生法律效力之日起六十日内支付原告青米（北京）科技有限公司货款1,114,836.20元及逾期利息（以1,114,836.20元为基数，自2022年4月29日起，按照中国人民银行同期活期存款利率标准，计算至实际支付之日止）；二、被告苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心于本判决发生法律效力之日起六十日内退还原告青米（北京）科技有限公司质保金20000元。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费15014元，由被告苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心负担。如不服本判决，可以在判决书送达之日起十五日内，向本院递交上诉状，并按对方当事人的人数提出副本，上诉于江苏省高级人民法院。

具体内容详见公司于2024年2月29日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上发布的《全资子公司诉讼进展公告》（公告编号：2024-010）。本案青米科技一审胜诉，公司已提交强制执行申请，以维护公司的合法权益。

2、安全科技（公司全资子公司）诉苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心（以下简称“苏宁易购采购中心”）一案：

2020年7月，原告安全科技与被告苏宁易购采购中心签署《业务合作主合同》、《商务政策合同（经销）》和《厂送厂装协议》等一系列合作协议。双方就原告为被告供应货物，由被告在苏宁易购、天猫苏宁易购官方旗舰店及苏宁实体自营等渠道经销事宜开展合作。双方约定由原告按被告的要求直接向被告客户发货，双方结算周期为滚动账期30天，到期被告向原告支付货款。合同签署后，被告为原告在其供应商平台（SOP.SUNING.COM）开通账户，作为原告接收订单、结算清单、对账等活动的管理账户。合同到期后双方又续签合同，合同期限至2022年8月31日。双方在合作过程中，被告违约迟延向原告支付应结货款。且被告以电子商业承兑汇票支付的7,400,502.05元货款在汇票到期后，被告又拒绝兑付。经原告多次沟通催告后，被告仍拖欠原告货款9,287,611.03元未支付。安全科技于2022

年4月27日向江苏省南京市中级人民法院提出诉讼，恳请判决支持原的诉讼请求：

- (1) 判令被告向原告支付的货款 9,287,611.03 元。
- (2) 判令诉讼费用由被告承担。

2024年9月10日，爱国者安全科技（北京）有限公司收到江苏省南京市中级人民法院的民事判决书（2022）苏01民初1615号，判决如下：一、被告苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心于本判决生效之日起三十日内支付原告爱国者安全科技（北京）有限公司货款 9,022,915.42 元及逾期付款违约金（以 9,022,915.42 元为基数，自 2022 年 4 月 29 日起至实际支付之日止，按中国人民银行同期活期存款利率标准计算）；二、被告苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心于本判决生效之日起三十日内退还原告爱国者安全科技（北京）有限公司质保金 10,000 元。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 75,030 元，由被告苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心负担。如不服本判决，可以在本判决书送达之日起十五日内，向本院递交上诉状，并按对方当事人的人数提出副本，上诉于江苏省高级人民法院。

具体内容详见公司于 2024 年 9 月 18 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上发布的《全资子公司诉讼进展公告》（公告编号：2024-029）。苏宁易购采购中心于 2024 年 9 月 30 日对一审判决提起上诉，上诉请求为：请求二审法院改判(2022)苏01民初1615号判决中利息部分为上诉人无需付逾期贷款利息。报告期末，二审尚未开庭。

报告期末，被告方尚有可执行的财产，但对所涉及的款项能否回收还取决于生效判决和执行结果，暂时未对公司财务方面产生重大不良影响。本次诉讼是公司追讨货款而发起，公司作为原告方将积极准备相关证据，配合相关部门调查，争取早日胜诉。本次诉讼对公司日常经营无重大影响。

（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提供担保

√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 | 青米科技 | 10,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 2021年9月24日 | 2025年12月9日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 | 否 |
| 2 | 青米科技 | 10,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 2021年6月30日 | 2025年6月29日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 | 否 |

| | | | | | | | | | | |
|----|---|---------------|------|------|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 日 | 日 | | | | |
| 合计 | - | 20,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | - | - | - | - | - | - |

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

| |
|----|
| -- |
|----|

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） | 20,000,000.00 | 0.00 |
| 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 | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 0.00 | 0.00 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金額 | 0.00 | 0.00 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | 0.00 | 0.00 |

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 对外提供借款情况

单位：元

| 债务人 | 债务人与公司的关联关系 | 债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员 | 借款期间 | | 期初余额 | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额 | 是否履行审议程序 | 是否存在抵质押 |
|------------|-------------|----------------------|-------------|------------|---------------|------|---------------|------|----------|---------|
| | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | | | |
| 江西鑫盛投资有限公司 | 非关联方 | 否 | 2024年12月26日 | 2025年6月30日 | 20,000,000.00 | 0.00 | 20,000,000.00 | 0.00 | 已事前及时履行 | 否 |
| 合计 | - | - | - | - | 20,000,000.00 | 0.00 | 20,000,000.00 | 0.00 | - | - |

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

上述借款是公司确定在不影响公司正常经营的情况下以自有资金向借款方提供的借款，截至报告期末对外借款已全部归还，未对公司财务状况及经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。同时，公司对外提供借款可适度提高部分闲置资金的使用效率，将进一步提高公司的整体利益。

(四) 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

(五) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | 53,200,000.00 | 6,304,006.86 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 380,500,000.00 | 178,455,832.21 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 其他 | - | - |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | - | - |
| 与关联方共同对外投资 | - | - |
| 提供财务资助 | - | - |
| 提供担保 | - | - |
| 委托理财 | - | - |
| | | |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | - | - |
| 贷款 | - | - |
| | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

--

违规关联交易情况

适用 不适用

(六) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|----------|--------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年8月16日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股 | 2016年8月16日 | | 挂牌 | 减少及避免关联交 | 尽可能避免与实际控制人亲 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|-----|------------|--|----|-----------|--|-------|
| 股东 | | | | 易 | 属控制的其他公司之间的关联交易；对于发生的关联交易，严格遵守有关法律、法规、股转系统有关规定及《公司章程》的规定 | |
| 董监高 | 2016年8月16日 | | 挂牌 | 减少及避免关联交易 | 尽可能避免与实际控制人亲属控制的其他公司之间的关联交易；对于发生的关联交易，严格遵守有关法律、法规、股转系统有关规定及《公司章程》的规定 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 24,973,160 | 91.57% | 0 | 24,973,160 | 91.57% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,020,089 | 36.74% | 0 | 10,020,089 | 36.74% |
| | 董事、监事、高级管理人员 | 413,494 | 1.52% | 0 | 413,494 | 1.52% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 2,298,540 | 8.43% | 0 | 2,298,540 | 8.43% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,058,056 | 3.88% | 0 | 1,058,056 | 3.88% |
| | 董事、监事、高级管理人员 | 1,240,484 | 4.55% | 0 | 1,240,484 | 4.55% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 27,271,700 | - | 0 | 27,271,700 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 18 |

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 | 拓普高新 | 9,657,404 | 0 | 9,657,404 | 35.4118% | 0 | 9,657,404 | 0 | 0 |
| 2 | 殷红 | 3,242,212 | 0 | 3,242,212 | 11.8886% | 0 | 3,242,212 | 0 | 0 |
| 3 | 苏州顺为 | 2,721,517 | 0 | 2,721,517 | 9.9793% | 0 | 2,721,517 | 0 | 0 |
| 4 | 金星投资 | 2,721,517 | 0 | 2,721,517 | 9.9793% | 0 | 2,721,517 | 0 | 0 |
| 5 | 北京创米 | 1,724,078 | 0 | 1,724,078 | 6.3219% | 0 | 1,724,078 | 0 | 0 |
| 6 | 林海峰 | 1,399,078 | 0 | 1,399,078 | 5.1301% | 1,049,309 | 349,769 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|------|------------|---|------------|----------|-----------|------------|---|---|
| 7 | 林海音 | 1,340,741 | 0 | 1,340,741 | 4.9162% | 1,005,556 | 335,185 | 0 | 0 |
| 8 | 新越成长 | 993,330 | 0 | 993,330 | 3.6423% | 0 | 993,330 | 0 | 0 |
| 9 | 徐绍文 | 721,200 | 0 | 721,200 | 2.6445% | 0 | 721,200 | 0 | 0 |
| 10 | 赵福君 | 689,000 | 0 | 689,000 | 2.5264% | 0 | 689,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 25,210,077 | 0 | 25,210,077 | 92.4404% | 2,054,865 | 23,155,212 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，股东林海峰为实际控制人之一林海音胞弟；公司实际控制人林海音担任控股股东拓普高新的执行事务合伙人；同时，林海音任新越成长执行事务合伙人委派代表；公司股东林海峰担任股东北京创米的执行董事；公司股东天津金星和苏州顺为的实际控制人均为雷军。

备注：上述数据若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，为四舍五入原因造成。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

| 股东会审议日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2025 年 5 月 28 日 | 2.50 | 0 | 0 |
| 合计 | 2.50 | 0 | 0 |

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 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司 广告公司
锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

工业和信息化部等六部门联合发布的《算力基础设施高质量发展行动计划》明确提出，到 2025 年我国存储总量要达到 1800EB，先进存储容量占比达到 30%以上。这一政策导向为存储市场的发展提供了明确目标，将驱动企业加大技术研发与产能建设投入，加速产业链协同发展。

国家集成电路产业投资基金（大基金三期）计划投入 2500 亿元，重点支持存储芯片研发、制造及生态建设，目标于 2027 年实现存储芯片自给率 40%以上，助力突破技术瓶颈，降低对外依赖。上述政策通过资金扶持、技术引导与市场协同，为企业提供战略机遇。公司将持续关注行业政策的调整 and 变化，紧抓政策红利，深化技术攻关，优化产品结构，积极参与国产化替代进程，提升在存储市场的综合竞争力。

(二) 行业发展情况及趋势

公司的主营业务是存储类产品的设计、生产制造与销售。

行业发展情况：

首先，规模创新高。2024 年全球存储行业在人工智能及算力需求驱动下快速增长。美国半导体行业协会发布数据显示，全球半导体销售额同比增长 19.1%，达 6276 亿美元；CFM 闪存市场数据显示 DRAM 与 NAND Flash 收入创 1670 亿美元新高。

其次，市场呈现分化。DRAM（内存）和 NAND Flash（闪存）走势分化明显。DRAM 受人工智能高带宽内存需求拉动，技术层数持续升级，出货占比快速提升，成为增长核心动力；NAND Flash 头部厂商通过产能调整优化供需结构，整体产能降低。

第三，中国市场规模增长。前瞻产业研究院发布的行业报告数据中显示，中国存储芯片行业市场规模突破 3000 亿元，复合增速超 20%，政策支持下产业链协同效应显著。

第四，技术发展情况。AI 驱动高带宽内存需求激增，尽管需求增速放缓，但 AI 算力扩张与供应短缺或持续支撑市场增长，推动 DRAM 结构转型。据 CFM 统计，在全球已量产的 NAND Flash 中，各大 NAND 原厂均已推出 200 层以上堆叠的 NAND Flash，同时，四层式储存技术逐步渗透手机使用，有望提升 AI 智能手机的储存需求。

行业未来趋势：

市场需求驱动：AI 技术推动 DRAM 需求激增，企业级 SSD 与 AI 服务器加速 DRAM 增长；NAND Flash 因智能手机以旧换新政策及厂商减产，供需逐步改善；新兴场景如 AI 手机、智能汽车、物联网等成为增量引擎。

技术升级方向：大容量化、高性能与安全强化为核心；绿色低碳与开放生态成竞争关键。

二、 产品竞争力和迭代

| 产品 | 所属细分行业 | 核心竞争力 | 是否发生产品迭代 | 产品迭代情况 | 迭代对公司当期经营的影响 |
|--------|-----------|--|----------|---|----------------------------------|
| 普通 U 盘 | 计算机外围设备制造 | | 是 | | |
| 手机 U 盘 | 计算机外围设备制造 | 采用 SATA 等级主控，搭配高品质颗粒，440M/s 性能 U 盘天花板 | 是 | U 盘续写性能由 150/70 提升到 440/390 | 产品升级保持竞争力 |
| 高速固态硬盘 | 计算机外围设备制造 | 轻巧便捷、自带磁吸功能，20Gb 高速性能、直写技术 | 是 | 使用 SMI 最新的 2320 主控搭配高性能 TLC 颗粒、拥有多项专利、较为领先的磁吸功能产品直写功能 | 同规格最新创意，最优性能提升竞争力 |
| SSD | 计算机外围设备制造 | 推出 PCIE 5.0 高性能产品、性能读写 14000/11000MB/s | 是 | 产品方案更新，速度由 4.0 的 7400MB/s 提升到 14000MB/s | 10nm 内制程主控方案、性能提升至 PCIE5.0 速度天花板 |

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

适用 不适用

(二) 主要产品在建产能

适用 不适用

(三) 主要产品委托生产

适用 不适用

| 产品 | 产品种类 | 占同类产品的比例 | 受托方情况 | 与受托厂商之间的排他性协议签订情况 |
|--------|------|----------|------------|-------------------|
| 普通 U 盘 | 存储产品 | 100% | 半成品供方+组装供方 | 委托加工协议、采购协议 |
| 手机 U 盘 | 存储产品 | 100% | 半成品供方+组装供方 | 委托加工协议、采购协议 |
| 高速固态硬盘 | 存储产品 | 100% | 半成品供方+组装供方 | 委托加工协议、采购协议 |
| SSD | 存储产品 | 100% | 半成品供方+组装供方 | 委托加工协议、采购协议 |

(四) 招投标产品销售

□适用 √不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

--

四、 研发情况**(一) 研发模式**

√适用 □不适用

公司研发主要采用自主研发模式，公司设立了产品研发部，期末研发人员 18 人，占公司期末在职职工 22.78%，报告期内组织实施了多项新产品项目，为公司积累了相关研发成果及知识产权。

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

| 序号 | 研发项目名称 | 报告期研发支出金额 | 总研发支出金额 |
|----|---|---------------|---------------|
| 1 | 桌面产品研发 | 3,754,328.04 | 3,754,328.04 |
| 2 | 轨道产品研发 | 2,327,181.15 | 2,327,181.15 |
| 3 | 高速 U 盘研发及产品化 | 1,500,783.94 | 1,500,783.94 |
| 4 | 行业移动设备产品研发及产品化 | 1,349,882.15 | 1,349,882.15 |
| 5 | 多功能高速移动固态硬盘 /Apple 周边/Thunderbot 产品扩容研发及产品化 | 1,218,762.47 | 1,218,762.47 |
| 合计 | | 10,150,937.75 | 10,150,937.75 |

研发支出情况：

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|--------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额 | 12,637,698.28 | 12,346,303.87 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 2.30% | 2.37% |
| 研发支出中资本化的比例 | | - |

研发支出资本化：

无

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

适用 不适用

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

2025年10月，公司收到原告公牛集团股份有限公司(简称“原告”)民事起诉状，被告分别为小米通讯技术有限公司(简称“小米公司”)、本公司子公司青米(北京)科技有限公司(简称“青米科技”)其他第三人，原告称其经调查发现，小米公司出售的轨道插座、插座适配器产品及插座产品(简称“被诉侵权产品”)，侵犯了原告的合法权益，被诉侵权产品的制造商为原告青米科技。恳请法院支持原告的诉讼请求：

- 1、判令小米公司、青米公司立即停止为生产经营目的制造、许诺销售、销售被诉侵权产品，销毁涉案库存产品、生产模具和专用设备；删除、屏蔽、断开侵权产品有关的所有网页链接。
- 2、判令小米公司、青米科技共同赔偿原告经济损失以及维权的合理开支共计 1,441.82 万元人民币。
- 3、判令被告承担本案全部诉讼费用。

报告期末，上述案件尚未开庭。

六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

公司主要经营的产品为移动存储类产品和 SSD，同类产品市场上品牌构成可分为两类，国际品牌、国产品牌。从各类产品市场份额占比中可以看到，国际品牌一方面在于品牌在中国市场的多年积累，另一方面，源于自身即为芯片生产的原厂，这决定了其产品应用原材料、方案一致性更稳、更强。公司经营的品牌在存储产品方案上有自己的研发应用。

七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

第六节 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 | | | | |
| 林海音 | 董事长 | 男 | 1968年11月 | 2024年11月22日 | 2027年11月21日 | 1,340,741 | 0 | 1,340,741 | 4.9162% |
| 祁燕 | 董事 | 女 | 1949年8月 | 2024年11月22日 | 2027年11月21日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 陈辉煌 | 董事 | 男 | 1970年8月 | 2024年11月22日 | 2027年11月21日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 林海峰 | 董事、总经理 | 男 | 1972年6月 | 2024年11月22日 | 2027年11月21日 | 1,399,078 | 0 | 1,399,078 | 5.1301% |
| 都红 | 董事、副总经理 | 女 | 1970年1月 | 2024年11月22日 | 2027年11月21日 | 80,000 | 0 | 80,000 | 0.2933% |
| 黄琼 | 监事会主席 | 女 | 1973年4月 | 2024年11月22日 | 2027年11月21日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 张鸿燕 | 监事 | 女 | 1968年2月 | 2024年11月22日 | 2027年11月21日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 王凤杰 | 职工监事 | 女 | 1977年11月 | 2024年11月22日 | 2027年11月21日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 焦健 | 副总经理 | 男 | 1980年8月 | 2024年11月22日 | 2027年11月21日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 张明晶 | 副总经理 | 女 | 1977年8月 | 2024年11月22日 | 2027年11月21日 | 254,900 | 0 | 254,900 | 0.9347% |

| | | | | | | | | | |
|----|-----------|---|-------------|---------------------|---------------------|---|---|---|-------|
| 孙宁 | 财务负责人 | 女 | 1967年 5月 | 2024年 11月22 日 | 2027年 11月21 日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 孙宁 | 董事会 秘书 | 女 | 1967年 5月 | 2024年 11月22 日 | 2027年 11月21 日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司实际控制人林海音、都红为夫妻关系；公司董事、总经理林海峰为实际控制人林海音之弟。公司实际控制人林海音担任控股股东拓普高新的执行事务合伙人。林海音担任股东新越成长、鼎新成长、共青城新越的执行事务合伙人。林海峰为股东北京创米的执行董事。焦健为股东芯芯向荣的执行事务合伙人。祁燕为金星投资提名并委派到公司的董事。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 6 | 0 | 0 | 6 |
| 行政人员 | 5 | 1 | 0 | 6 |
| 技术人员 | 26 | 10 | 14 | 22 |
| 销售人员 | 35 | 5 | 11 | 29 |
| 运营人员 | 10 | 9 | 9 | 10 |
| 财务人员 | 5 | 4 | 3 | 6 |
| 员工总计 | 87 | 29 | 37 | 79 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 12 | 11 |

| | | |
|------|----|----|
| 本科 | 49 | 49 |
| 专科 | 24 | 17 |
| 专科以下 | 2 | 2 |
| 员工总计 | 87 | 79 |

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

| |
|-----|
| --- |
|-----|

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

报告期内，公司按照《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配政策》、《募集资金管理制度》、《内幕知情人登记管理制度》等规范运作。

公司股东会、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，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司不断完善管理制度及法人治理结构，通过建立有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，建立了规范的法人治理结构。

根据公司的战略发展计划、公司业务特点和需要，公司建立并不断完善、调整公司的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，提供了保障公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，切实完善和保护股东，尤其是中小股东的权利。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立完善的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有独立、完整的资产、业务及独立经营的能力。

1、业务分开

动力未来具有独立的研发、生产、销售、服务业务体系，独立签署各项与生产经营相关的合同，独立开展各项生产经营活动，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司业务的各个环节均不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形，且与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司在业务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间互相分开，能够独立对外开展业务，不依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司具有独立的主营业务和面向市场自主经营的能力。

2、资产分开

根据历次验资报告、评估报告及公司的相关文件资料，动力未来具备与生产经营相关的研发、生产、销售和服务系统及配套设施，合法拥有与生产经营相关的资产的所有权或使用权。公司对其所有资产具有控制支配权。截止报告期末，公司不存在资金、资产被控股股东及实际控制人占用而损害公司利益的情况。公司在资产方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开。

3、人员分开

公司的总经理、副总经理及财务总监不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事之外职务或领取薪酬的情形。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。公司设立了独立的人力资源部门，独立进行劳动、人事及工资管理，并已经按照国家有关法律规定建立了独立的劳动、人事和分配管理制度，以及独立的工资、福利与社会保障体系，并与公司员工签订了劳动合同。公司人员独立。

4、财务分开

公司建立了独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司依法办理了税务登记证并独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东混合纳税的情况；公司的财务人员也未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职或领薪。公司财务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开。

5、机构分开

公司依法设立股东会、董事会、监事会等机构，各机构均独立于公司股东及其下属企业，法人治理结构规范有效。此外，公司已经建立了各项配套规章制度，建立了独立于股东、适应自身发展需要的组织机构，各部门职能明确，与控股股东、实际控制人控制的其他企业不存在机构混同的情形。公司在机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司在会计核算、财务管理和风险控制方面制定了一系列的规章制度，内容包括人力资源及行政管理、财务管理、研发管理、采购管理、生产管理、质量控制与管理、销售管理等方面，涉及公司研发、生产经营及销售的所有环节，形成了较为规范、有效的管理体系。

公司的财务管理和风险控制制度不存在重大缺陷，可以保证公司生产经营的有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进公司经营效率的提高和持续发展。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | | | |
|----------------------|---|------------|-------------|-------------|
| 是否审计 | 是 | | | |
| 审计意见 | 无保留意见 | | | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | | | |
| 审计报告编号 | 容诚审字[2026]100Z2300 号 | | | |
| 审计机构名称 | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26 | | | |
| 审计报告日期 | 2026 年 4 月 21 日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续 签字年限 | 郑珊杉 2 年 | 沈彦波 1 年 | （姓名 3） 年 | （姓名 4） 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2 年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬（万 元） | 24 万元 | | | |

审 计 报 告

容诚审字[2026]100Z2300 号

北京动力未来科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京动力未来科技股份有限公司（以下简称动力未来）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于动力未来，并遵守了独立性准则中适用于公众利益实体财务报表

审计的规定，同时履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（三） 营业收入的确认

1、事项描述

本年度动力未来与营业收入确认事项相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三、（24）及附注五、注释 30。

动力未来 2025 年度营业收入 54,997.75 万元，绝大部分来源于销售商品收入。营业收入是动力未来的关键财务指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将营业收入确认认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对营业收入确认事项所实施的相关程序主要包括：

- （1） 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；
- （2） 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价动力未来的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3） 结合动力未来产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；
- （4） 对重要客户的交易额及应收账款期末余额进行函证；
- （5） 根据动力未来业务类型及其收入确认时点，选取了重要客户实施实质性测试程序，将会计凭证与销售合同、签收单、对账单、销售发票、银行收款单等支持性证据进行核对，检查是否满足收入确认的条件、收入确认的时点是否正确；
- （6） 对资产负债表日前后记录的收入进行截止测试；
- （7） 评价管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

根据已执行的审计程序，我们认为管理层在营业收入确认方面不存在重大错报风险。

（四） 应收账款预期信用损失计提

1、事项描述

本年度动力未来应收账款预期信用损失计提政策及应收账款账面金额信息请参阅附注三、(11)及附注五、注释 3。

动力未来 2025 年 12 月 31 日应收账款余额 3,374.74 万元，坏账准备余额 1,090.26 万元。应收账款年末价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款预期信用损失计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款预期信用损失计提所实施的相关程序主要包括：

(1) 了解和评价管理层对应收账款管理内部控制制度的设计，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与应收账款预期信用损失率对照表的合理性；

(3) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序；

(4) 获取销售合同、签收单、对账单、销售发票、银行收款单等结算资料与应收账款账面记录进行核对，检查应收账款是否存在；

(5) 复核应收账款预期信用损失的计提过程。对于在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失充分证据的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的过程，评价其提供的客观证据；对于按照信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款，分析其信用风险特征并复核账龄划分的准确性，评价应收账款预期信用损失计提是否恰当；

(6) 比较当期及前期应收账款预期信用损失的计提数及实际发生数，结合期后回款情况检查，评价管理层对应收账款预期信用损失计提的合理性；

(7) 评价管理层对应收账款财务报表披露是否恰当。

根据已执行的审计程序，我们认为管理层对应收账款预期信用损失计提的会计处理是适当的。

四、其他信息

动力未来公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括动力未来 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估动力未来的持续经营能力，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动力未来、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督动力未来的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

动力未来持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致动力未来不能持续经营。

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

(6) 就动力未来中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：_____

郑珊杉（项目合伙人）

中国注册会计师：_____

沈彦波

2026年4月21日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 183,303,267.54 | 99,875,574.28 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、2 | 5,520,103.79 | 3,125,826.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五、3 | 22,844,838.40 | 74,812,368.49 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、4 | 1,718,742.72 | 1,157,164.04 |
| 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 | 650,502.45 | 20,583,516.59 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、6 | 93,131,877.31 | 94,658,346.57 |
| 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 | 五、7 | 902,787.56 | 966,913.01 |
| 流动资产合计 | | 308,072,119.77 | 295,179,708.98 |
| 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、8 | | 512,440.38 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 五、9 | 48,187,536.04 | 30,261,633.86 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、10 | 4,233,716.69 | 1,745,752.27 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、11 | 2,439,668.18 | 4,609,189.81 |
| 无形资产 | 五、12 | 101,611.80 | 156,810.12 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | 五、13 | 2,289,398.36 | 2,289,398.36 |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、14 | 3,150,143.57 | 4,931,300.87 |
| 其他非流动资产 | 五、15 | | 188,900.00 |
| 非流动资产合计 | | 60,402,074.64 | 44,695,425.67 |
| 资产总计 | | 368,474,194.41 | 339,875,134.65 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、16 | 2,109,696.22 | |
| 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、17 | 87,477,302.07 | 109,133,480.67 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、18 | 1,057,335.20 | 1,392,996.73 |
| 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、19 | 6,291,874.74 | 5,496,192.40 |
| 应交税费 | 五、20 | 4,885,065.99 | 2,143,416.81 |
| 其他应付款 | 五、21 | 6,607,251.21 | 4,191,200.57 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、22 | 2,209,981.57 | 2,336,139.88 |
| 其他流动负债 | 五、23 | 137,453.57 | 180,417.48 |
| 流动负债合计 | | 110,775,960.57 | 124,873,844.54 |
| 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 | 五、24 | | 2,209,981.54 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 五、14 | 6,007,851.23 | 1,668,534.18 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 6,007,851.23 | 3,878,515.72 |
| 负债合计 | | 116,783,811.80 | 128,752,360.26 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、25 | 27,271,700.00 | 27,271,700.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、26 | 72,231,735.95 | 72,231,735.95 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、27 | -126,643.31 | 18,871.61 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、28 | 13,635,850.00 | 13,635,850.00 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、29 | 138,677,739.97 | 97,964,616.83 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 251,690,382.61 | 211,122,774.39 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 251,690,382.61 | 211,122,774.39 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 368,474,194.41 | 339,875,134.65 |

法定代表人：林海音

主管会计工作负责人：孙宁

会计机构负责人：孙宁

(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 | | 15,331,734.21 | 547,988.14 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | | |
| 其他应收款 | 十六、1 | 30,359.95 | 38,195.30 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 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 | | 268,939.68 | 275,536.76 |
| 流动资产合计 | | 15,631,033.84 | 861,720.20 |
| 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 | 十六、2 | 176,876,921.41 | 192,389,361.79 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 46,591,330.42 | 28,723,511.50 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 150,092.11 | 270,165.79 |
| 无形资产 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 223,618,343.94 | 221,383,039.08 |
| 资产总计 | | 239,249,377.78 | 222,244,759.28 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | | |
| 应交税费 | | 1,215.00 | 233.23 |
| 其他应付款 | | | 3,000,000.00 |
| 其中：应付利息 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 135,961.43 | 129,798.70 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 137,176.43 | 3,130,031.93 |
| 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 | | | 135,961.43 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 6,007,851.23 | 1,668,534.18 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 6,007,851.23 | 1,804,495.61 |
| 负债合计 | | 6,145,027.66 | 4,934,527.54 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 27,271,700.00 | 27,271,700.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 83,666,165.55 | 83,666,165.55 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 13,635,850.00 | 13,635,850.00 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 108,530,634.57 | 92,736,516.19 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 233,104,350.12 | 217,310,231.74 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 239,249,377.78 | 222,244,759.28 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年 | 2024年 |
|---------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 549,977,459.86 | 520,669,603.54 |
| 其中：营业收入 | 五、30 | 549,977,459.86 | 520,669,603.54 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 514,996,499.67 | 504,087,938.37 |
| 其中：营业成本 | 五、30 | 455,082,116.46 | 441,772,447.62 |
| 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、31 | 1,632,616.23 | 1,130,779.56 |
| 销售费用 | 五、32 | 31,862,263.10 | 31,165,013.96 |
| 管理费用 | 五、33 | 14,994,630.77 | 17,795,144.02 |
| 研发费用 | 五、34 | 12,637,698.28 | 12,346,303.87 |
| 财务费用 | 五、35 | -1,212,825.17 | -121,750.66 |
| 其中：利息费用 | | 252,516.43 | 337,431.35 |
| 利息收入 | | 1,521,708.30 | 489,919.47 |
| 加：其他收益 | 五、36 | 130,104.57 | 25,490.65 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、37 | 1,510,699.81 | 660,430.89 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | -315,551.98 |
| 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） | 五、38 | 18,173,084.39 | 6,131,955.78 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、39 | 3,672,580.24 | -5,073,610.18 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、40 | -1,038,152.74 | -4,174,739.02 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、41 | 3,760.36 | 3,706,279.46 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 57,433,036.82 | 17,857,472.75 |
| 加：营业外收入 | 五、42 | 964,541.89 | 117,824.05 |
| 减：营业外支出 | 五、43 | 223,631.33 | 85,221.02 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 58,173,947.38 | 17,890,075.78 |
| 减：所得税费用 | 五、44 | 10,642,899.24 | 4,517,227.29 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 47,531,048.14 | 13,372,848.49 |
| 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） | | 47,531,048.14 | 13,372,848.49 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 47,531,048.14 | 13,372,848.49 |

| | | | |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -145,514.92 | -38,425.93 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -145,514.92 | -38,425.93 |
| 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 | | -145,514.92 | -38,425.93 |
| （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 | | -145,514.92 | -38,425.93 |
| （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 | | 47,385,533.22 | 13,334,422.56 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 47,385,533.22 | 13,334,422.56 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 1.74 | 0.49 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 1.74 | 0.49 |

法定代表人：林海音

主管会计工作负责人：孙宁

会计机构负责人：孙宁

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年 | 2024年 |
|-----------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | | | |
| 减：营业成本 | | | |
| 税金及附加 | | 28,949.47 | 1,716.62 |
| 销售费用 | | 628.30 | |
| 管理费用 | | 427,575.79 | 910,589.09 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 10,909.88 | 9,727.87 |
| 其中：利息费用 | | | 16,256.22 |
| 利息收入 | | | 8,405.71 |
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十六、3 | 10,071,880.69 | 42,709,437.95 |

| | | | |
|-------------------------------|--|---------------|---------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | -315,551.98 |
| 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） | | 17,867,818.92 | 6,051,674.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -7,835.35 | -2,110.71 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -512,440.38 | -2,049,761.55 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | 3,313,000.07 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 26,951,360.44 | 49,100,206.18 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | | 100.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 26,951,360.44 | 49,100,106.18 |
| 减：所得税费用 | | 4,339,317.06 | 1,261,532.13 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 22,612,043.38 | 47,838,574.05 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 22,612,043.38 | 47,838,574.05 |
| （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 | | 22,612,043.38 | 47,838,574.05 |
| 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 | | 673,928,354.33 | 558,567,987.26 |
| 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 | | 801,117.10 | 117,632.75 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、46 | 1,473,594.03 | 2,969,041.51 |
| 经营活动现金流入小计 | | 676,203,065.46 | 561,654,661.52 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 538,758,273.54 | 463,476,909.75 |
| 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 | | 32,682,718.64 | 37,875,759.37 |
| 支付的各项税费 | | 14,489,083.78 | 19,445,576.18 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、46 | 19,867,029.46 | 23,767,703.69 |
| 经营活动现金流出小计 | | 605,797,105.42 | 544,565,948.99 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 70,405,960.04 | 17,088,712.53 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,138,494,745.90 | 344,900,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,972,697.10 | 975,982.87 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 710.00 | 9,433,927.31 |
| 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 | | 1,141,468,153.00 | 355,309,910.18 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 305,909.00 | 1,535,741.99 |
| 投资支付的现金 | | 1,120,770,489.05 | 367,996,821.96 |

| | | | |
|---------------------------|------|------------------|----------------|
| 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 | | 1,121,076,398.05 | 369,532,563.95 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 20,391,754.95 | -14,222,653.77 |
| 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 | | 2,071,441.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,071,441.00 | |
| 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 | | 6,817,925.00 | 5,454,340.00 |
| 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 | 五、46 | 2,574,519.40 | 2,884,173.32 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 9,392,444.40 | 8,338,513.32 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -7,321,003.40 | -8,338,513.32 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -48,946.31 | -87,353.28 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 83,427,765.28 | -5,559,807.84 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 99,875,502.26 | 105,435,310.10 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 183,303,267.54 | 99,875,502.26 |

法定代表人：林海音

主管会计工作负责人：孙宁

会计机构负责人：孙宁

(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 | | | |
| 收到的税费返还 | | 37,023.81 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 23,000,786.39 | 8,101,585.71 |
| 经营活动现金流入小计 | | 23,037,810.20 | 8,101,585.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | | |
| 支付的各项税费 | | 27,967.70 | 297,820.54 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 26,339,316.56 | 7,307,410.11 |
| 经营活动现金流出小计 | | 26,367,284.26 | 7,605,230.65 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -3,329,474.06 | 496,355.06 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 92,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 10,071,880.69 | 43,024,989.93 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 | | | 4,836,780.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 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 | | 102,071,880.69 | 54,861,769.93 |
| 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 | | 77,000,000.00 | 57,478,975.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 77,000,000.00 | 57,478,975.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 25,071,880.69 | -2,617,205.07 |
| 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 | | 6,817,925.00 | 5,454,340.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 140,735.56 | 114,492.66 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 6,958,660.56 | 5,568,832.66 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -6,958,660.56 | -5,568,832.66 |
| 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 | | 14,783,746.07 | -7,689,682.67 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 547,988.14 | 8,237,670.81 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 15,331,734.21 | 547,988.14 |

(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 | 27,271,700.00 | | | | 72,231,735.95 | | 18,871.61 | | 13,635,850.00 | | 97,964,616.83 | | 211,122,774.39 |
| 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 | 27,271,700.00 | | | | 72,231,735.95 | | 18,871.61 | | 13,635,850.00 | | 97,964,616.83 | | 211,122,774.39 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | - 145,514.92 | | | | 40,713,123.14 | | 40,567,608.22 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | - 145,514.92 | | | | 47,531,048.14 | | 47,385,533.22 |
| （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 | | | | | | | | | | -6,817,925.00 | | -6,817,925.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -6,817,925.00 | | -6,817,925.00 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------|---------------|--|--|--|---------------|--|-----------------|--|---------------|--|----------------|--|----------------|
| 四、本期末余额 | 27,271,700.00 | | | | 72,231,735.95 | | - 126,643.31 | | 13,635,850.00 | | 138,677,739.97 | | 251,690,382.61 |
|---------|---------------|--|--|--|---------------|--|-----------------|--|---------------|--|----------------|--|----------------|

| 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 | 27,271,700.00 | | | | 72,231,735.95 | | 57,297.54 | | 13,490,488.12 | | 90,191,470.22 | | 203,242,691.83 |
| 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 | 27,271,700.00 | | | | 72,231,735.95 | | 57,297.54 | | 13,490,488.12 | | 90,191,470.22 | | 203,242,691.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | - 38,425.93 | | 145,361.88 | | 7,773,146.61 | | 7,880,082.56 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | - 38,425.93 | | | | 13,372,848.49 | | 13,334,422.56 |
| （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 | | | | | | | | 145,361.88 | -5,599,701.88 | | | -5,454,340.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 145,361.88 | -145,361.88 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -5,454,340.00 | | -5,454,340.00 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------|--|--|--|---------------|--|-----------|--|---------------|--|---------------|--|----------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 27,271,700.00 | | | | 72,231,735.95 | | 18,871.61 | | 13,635,850.00 | | 97,964,616.83 | | 211,122,774.39 |

法定代表人：林海音

主管会计工作负责人：孙宁

会计机构负责人：孙宁

(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 | 27,271,700.00 | | | | 83,666,165.55 | | | | 13,635,850.00 | | 92,736,516.19 | 217,310,231.74 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 27,271,700.00 | | | | 83,666,165.55 | | | | 13,635,850.00 | | 92,736,516.19 | 217,310,231.74 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | 15,794,118.38 | 15,794,118.38 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 22,612,043.38 | 22,612,043.38 |
| (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 | | | | | | | | | | -6,817,925.00 | -6,817,925.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -6,817,925.00 | -6,817,925.00 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 27,271,700.00 | | | | 83,666,165.55 | | | | 13,635,850.00 | | 108,530,634.57 | 233,104,350.12 |

| 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 | 27,271,700.00 | | | | 83,666,165.55 | | | | 13,490,488.12 | | 50,497,644.02 | 174,925,997.69 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 27,271,700.00 | | | | 83,666,165.55 | | | | 13,490,488.12 | | 50,497,644.02 | 174,925,997.69 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | 145,361.88 | | 42,238,872.17 | 42,384,234.05 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 47,838,574.05 | 47,838,574.05 |
| (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 | | | | | | | | | 145,361.88 | | -5,599,701.88 | -5,454,340.00 |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 145,361.88 | | -145,361.88 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -5,454,340.00 | -5,454,340.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 27,271,700.00 | | | | 83,666,165.55 | | | 13,635,850.00 | | 92,736,516.19 | 217,310,231.74 |

北京动力未来科技股份有限公司**财务报表附注**

2025 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

北京动力未来科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京动力未来科技有限公司（以下简称“动力有限”），成立于 2002 年 9 月。根据 2015 年 11 月动力有限股东会决议，动力有限整体变更为股份有限公司，各股东以其所拥有的截止 2015 年 10 月 31 日动力有限的净资产折合股份公司股本 18,218,171 股，每股面值 1 元，股本共计人民币 18,218,171.00 元，该整体变更的股本事项经大华会计师事务所大华验字[2015] 001222 号验资报告验证。2015 年 11 月 27 日，本公司取得变更后的营业执照。

2016 年 8 月 16 日，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

经过历年的增发新股，截止 2025 年 12 月 31 日，本公司累计发行股份总数 27,271,700 股，注册资本为 27,271,700.00 元。

本公司属于计算机外围设备制造行业，主营业务为存储产品及供电产品的研发设计、制造与销售，目前主要产品为 U 盘、移动硬盘、固态硬盘（SSD）及插线板等。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 21 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础**1. 编制基础**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。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。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

| 项 目 | 重要性标准 |
|------------|---|
| 重要的应收款项 | 重要的单项计提坏账准备的应收款项、应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的、本期重要的应收款项核销均适用：单项金额超过资产总额的1%或者绝对金额超过300万元 |
| 重要的应付款项 | 单项金额超过资产总额的1%或者绝对金额超过300万元 |
| 重要的现金流量表款项 | 单项金额超过资产总额的1%或者绝对金额超过300万元 |

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（5）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计

量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（5）。

（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的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减

项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，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、其他综合收益以及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。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前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，购买日之前持有的被购买方股权被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(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

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；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，对于以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于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，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

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

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。常规方式买卖金融资产，

是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负

债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，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。

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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融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将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方组合

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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 应收合并范围内关联方组合

对于划分为组合的其他应收款，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，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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。

合同资产组合 1 账龄组合

合同资产组合 2 应收合并范围内关联方组合

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 账龄组合

长期应收款组合 2 应收合并范围内关联方组合

对于划分为组合 1 的长期应收款，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，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 2 的长期应收款，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，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。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的减值准备计算方法：

| 项 目 | 应收账款\合同资产计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------|----------------------|---------------|
| 1 年以内 | 5 | 5 |

| 项 目 | 应收账款\合同资产计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------|----------------------|---------------|
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 30 | 30 |
| 3-4 年 | 50 | 50 |
| 4-5 年 | 80 | 80 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

B. 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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变

更：

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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。

通常情况下，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。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤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。

⑥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。

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

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

13. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资

产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按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，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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）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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以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投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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初始投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按

照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的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。

（4）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。

17. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法、工作量法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|--------|-------|--------------------------|---------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5 | 9.5-31.67 |
| 模具 | 工作量法 | 按当期实际使用的模次占总模次的比例计提当期折旧额 | | |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

18. 在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-----|--------|-----------------------|
| 专利权 | 10 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 商标权 | 10 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 软件 | 10 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（5）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21. 长期资产减值

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、无形资产和商誉等（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可使用状态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. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

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。

（2）预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一

年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，即客户已拥有了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。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

（1）经销业务：本公司将货物送至客户仓库，客户验收完毕，相关收入已经收到或取得相应的收款依据后确认收入。

（2）代销业务：本公司将货物送至客户仓库，客户验收完毕，每月依据客户出具的代销清单确认收入。

（3）电商业务：本公司在京东、天猫等网络平台销售自营产品，在产品发送至客户，相关收入已经收到或取得相应的收款依据后确认收入。

（4）自动售卖机业务：本公司通过自动售卖机向顾客销售商品，在客户支付货款，并取得所选中的商品后，本公司依据后台确认的销售发货金额确认收入。

(5) 出口业务：本公司出口销售采用离岸价结算，在货物报关出口并取得报关单及提单时确认收入。

25. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

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。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且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，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并

将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

27. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁

收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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:A.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;B.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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日,本公司重新确定租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响,区分以下情形进行会计处理:

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,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,相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

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。

融资租赁的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:如果租赁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;如果租赁变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内,本公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项**1. 主要税种及税率**

| 税 种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------------|-----|
| 增值税 | 境内销售货物 | 13% |
| | 提供技术服务 | 6% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 不同纳税主体执行相应税率 | 注 1 |

注 1：本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-----------------|------------------------------------|
| 本公司 | 25% |
| 青米（北京）科技有限公司 | 15% |
| 天津突破电气技术有限公司 | 20% |
| 北京维朋科技有限公司 | 20% |
| 爱国者安全科技（北京）有限公司 | 25% |
| TP Future INC. | 联邦所得税税率：21% 加利福尼亚州企业所得税税率：8.84% |

2. 税收优惠

1) 2025 年 10 月 28 日，青米（北京）科技有限公司（以下简称“青米科技”）取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的编号为 GR202511002670 的高新技术企业证书，有效期 3 年（2025 年度-2027 年度），青米科技 2025 年度执行 15% 的企业所得税优惠税率。

2) 本公司之子公司天津突破电气技术有限公司、北京维朋科技有限公司符合小型微利企业认定条件，根据《[中华人民共和国企业所得税法](#)》及其[实施条例](#)、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局发展有关税费政策的公告 2023 年 12 号），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

企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

| 项 目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 55,195.77 | 61,803.77 |
| 银行存款 | 183,141,381.34 | 99,280,928.36 |
| 其他货币资金 | 106,690.43 | 532,842.15 |
| 合计 | 183,303,267.54 | 99,875,574.28 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 604,424.79 | 3,187,177.62 |

2. 交易性金融资产

| 项 目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 5,520,103.79 | 3,125,826.00 |
| 其中：权益工具投资 | 1,088,125.58 | 1,576,756.21 |
| 债务工具投资 | 4,431,978.21 | 1,549,069.79 |
| 合计 | 5,520,103.79 | 3,125,826.00 |

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 21,869,003.60 | 76,548,987.94 |
| 1 至 2 年 | 42,457.47 | 569,447.84 |
| 2 至 3 年 | 545,136.34 | 59,679.86 |
| 3 至 4 年 | 5,850.91 | 9,601,928.11 |
| 4 至 5 年 | 9,601,928.11 | - |
| 5 年以上 | 1,683,044.18 | 3,025,977.74 |
| 小计 | 33,747,420.61 | 89,806,021.49 |
| 减：坏账准备 | 10,902,582.21 | 14,993,653.00 |
| 合计 | 22,844,838.40 | 74,812,368.49 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2025年12月31日 | | | | |
|----------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
| | 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应收账款 | 11,834,979.18 | 35.07 | 9,804,592.18 | 82.84 | 2,030,387.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 21,912,441.43 | 64.93 | 1,097,990.03 | 5.01 | 20,814,451.40 |
| 其中：账龄组合 | 21,912,441.43 | 64.93 | 1,097,990.03 | 5.01 | 20,814,451.40 |
| 合计 | 33,747,420.61 | 100.00 | 10,902,582.21 | 32.31 | 22,844,838.40 |

(续上表)

| 类别 | 2024年12月31日 | | | | |
|----------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
| | 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应收账款 | 13,177,912.74 | 14.67 | 11,147,525.74 | 84.59 | 2,030,387.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 76,628,108.75 | 85.33 | 3,846,127.26 | 5.02 | 72,781,981.49 |
| 其中：账龄组合 | 76,628,108.75 | 85.33 | 3,846,127.26 | 5.02 | 72,781,981.49 |
| 合计 | 89,806,021.49 | 100.00 | 14,993,653.00 | 16.70 | 74,812,368.49 |

坏账准备计提的具体说明：

①于2025年12月31日，按单项计提坏账准备的说明

| 名称 | 2025年12月31日 | | | |
|-------|---------------|--------------|---------|-------------------------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 客户一 | 10,151,935.00 | 8,121,548.00 | 80.00 | 客户因经营不善，财务指标恶化，还款能力大幅下降，本公司预计款项难以收回 |
| 客户二注1 | 1,683,044.18 | 1,683,044.18 | 100.00 | |
| 合计 | 11,834,979.18 | 9,804,592.18 | 82.84 | |

注1：客户二包含母公司及其子公司

②于2025年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2025年12月31日 | | | 2024年12月31日 | | |
|------|---------------|--------------|---------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 21,869,003.60 | 1,093,450.18 | 5.00 | 76,548,987.95 | 3,827,449.40 | 5.00 |
| 1-2年 | 42,457.47 | 4,245.75 | 10.00 | 25,291.86 | 2,529.18 | 10.00 |
| 2-3年 | 980.36 | 294.10 | 30.00 | 53,828.94 | 16,148.68 | 30.00 |
| 3-4年 | - | - | 50.00 | - | - | 50.00 |
| 4-5年 | - | - | 80.00 | - | - | 80.00 |
| 5年以上 | - | - | 100.00 | - | - | 100.00 |
| 合计 | 21,912,441.43 | 1,097,990.03 | 5.01 | 76,628,108.75 | 3,846,127.26 | 5.02 |

(3) 坏账准备的变动情况

| 类别 | 2024年12月31日 | 本期变动金额 | | | | 2025年12月31日 |
|----------------|---------------|---------------|-------|--------------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 11,147,525.74 | - | - | 1,342,933.56 | - | 9,804,592.18 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 3,846,127.26 | -2,748,137.23 | - | - | - | 1,097,990.03 |
| 其中：账龄组合 | 3,846,127.26 | -2,748,137.23 | - | - | - | 1,097,990.03 |
| 合计 | 14,993,653.00 | -2,748,137.23 | - | 1,342,933.56 | - | 10,902,582.21 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,342,933.56 |

其中，重要的应收账款核销情况：

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|-------|--------|--------------|-----------|-----------|-------------|
| 客户二注1 | 货款 | 1,342,933.56 | 根据执行裁定书处理 | 根据执行裁定书处理 | 否 |
| 合计 | | 1,342,933.56 | | | |

注1：客户二包含母公司及其子公司

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|--------------------|---------------|----------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 期末余额前五名应收账款和合同资产汇总 | 33,233,852.10 | - | 33,233,852.10 | 98.48 | 10,874,535.83 |
| 合计 | 33,233,852.10 | - | 33,233,852.10 | 98.48 | 10,874,535.83 |

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2025年12月31日 | | 2024年12月31日 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 1,718,742.72 | 100.00 | 1,157,164.04 | 100.00 |
| 合计 | 1,718,742.72 | 100.00 | 1,157,164.04 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 单位名称 | 2025年12月31日余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|---------------|---------------|--------------------|
| 期末余额前五名预付款项汇总 | 1,658,570.69 | 96.50 |
| 合计 | 1,658,570.69 | 96.50 |

5. 其他应收款

(1) 分类列示

| 项目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|-------|-------------|---------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 650,502.45 | 20,583,516.59 |
| 合计 | 650,502.45 | 20,583,516.59 |

(2) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|------|-------------|---------------|
| 1年以内 | 27,000.00 | 20,128,474.20 |
| 1至2年 | 31,550.00 | 1,331,629.00 |
| 2至3年 | 718,939.22 | 160,000.00 |
| 3至4年 | 100,000.00 | 216,000.00 |

| 账 龄 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 4 至 5 年 | 216,000.00 | 220,000.00 |
| 5 年以上 | 404,900.00 | 350,000.00 |
| 小计 | 1,498,389.22 | 22,406,103.20 |
| 减：坏账准备 | 847,886.77 | 1,822,586.61 |
| 合计 | 650,502.45 | 20,583,516.59 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 押金及保证金 | 1,498,389.22 | 2,196,799.00 |
| 借款 | - | 20,000,000.00 |
| 其他 | - | 209,304.20 |
| 小计 | 1,498,389.22 | 22,406,103.20 |
| 减：坏账准备 | 847,886.77 | 1,822,586.61 |
| 合计 | 650,502.45 | 20,583,516.59 |

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2025 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶 段 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|------|--------------|------------|------------|
| 第一阶段 | 1,488,389.22 | 839,886.77 | 648,502.45 |
| 第二阶段 | - | - | - |
| 第三阶段 | 10,000.00 | 8,000.00 | 2,000.00 |
| 合计 | 1,498,389.22 | 847,886.77 | 650,502.45 |

2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类 别 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|--------------|----------|------------|------------|-----------|
| 按组合计提坏账准备 | 1,488,389.22 | 56.43 | 839,886.77 | 648,502.45 | 信用风险未显著增加 |
| 1.账龄组合 | 1,488,389.22 | 56.43 | 839,886.77 | 648,502.45 | |
| 合计 | 1,488,389.22 | 56.43 | 839,886.77 | 648,502.45 | |

2025 年 12 月 31 日，无处于第二阶段的坏账准备。

2025 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|-----------|----------|----------|----------|-------------------------------------|
| 按单项计提坏账准备 | 10,000.00 | 80.00 | 8,000.00 | 2,000.00 | 客户因经营不善，财务指标恶化，还款能力大幅下降，本公司预计款项难以收回 |
| 客户一 | 10,000.00 | 80.00 | 8,000.00 | 2,000.00 | |
| 合计 | 10,000.00 | 80.00 | 8,000.00 | 2,000.00 | |

B.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶段 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|------|---------------|--------------|---------------|
| 第一阶段 | 22,396,103.20 | 1,816,586.61 | 20,579,516.59 |
| 第二阶段 | - | - | - |
| 第三阶段 | 10,000.00 | 6,000.00 | 4,000.00 |
| 合计 | 22,406,103.20 | 1,822,586.61 | 20,583,516.59 |

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|---------------|----------|--------------|---------------|-----------|
| 按组合计提坏账准备 | 22,396,103.20 | 8.11 | 1,816,586.61 | 20,579,516.59 | 信用风险未显著增加 |
| 1.账龄组合 | 22,396,103.20 | 8.11 | 1,816,586.61 | 20,579,516.59 | |
| 合计 | 22,396,103.20 | 8.11 | 1,816,586.61 | 20,579,516.59 | |

2024 年 12 月 31 日，无处于第二阶段的坏账准备。

2024 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|-----------|----------|----------|----------|-------------------------------------|
| 按单项计提坏账准备 | 10,000.00 | 60.00 | 6,000.00 | 4,000.00 | 客户因经营不善，财务指标恶化，还款能力大幅下降，本公司预计款项难以收回 |
| 客户一 | 10,000.00 | 60.00 | 6,000.00 | 4,000.00 | |
| 合计 | 10,000.00 | 60.00 | 6,000.00 | 4,000.00 | |

④坏账准备的变动情况

| 类别 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期变动金额 | | | | 2025 年 12 月 31 日 |
|-----|------------------|----------|-------|-------|------|------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项 | 6,000.00 | 2,000.00 | - | - | - | 8,000.00 |

| 类别 | 2024年12月31日 | 本期变动金额 | | | | 2025年12月31日 |
|-----------|--------------|-------------|-------|-----------|---------|-------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 计提坏账准备 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,816,586.61 | -926,443.01 | - | 50,000.00 | -256.83 | 839,886.77 |
| 合计 | 1,822,586.61 | -924,443.01 | - | 50,000.00 | -256.83 | 847,886.77 |

⑤本期实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 核销金额 |
|------------|-----------|
| 实际核销的其他应收款 | 50,000.00 |

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 2025年12月31日余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备 |
|-------------------|--------|---------------|------|---------------------|------------|
| 北京望岳房产管理经营有限公司 | 押金及保证金 | 624,389.22 | 1年以上 | 41.67 | 186,506.77 |
| 北京京东世纪贸易有限公司 | 押金及保证金 | 403,000.00 | 2年以上 | 26.90 | 305,900.00 |
| 拼多多-爱国者存储官方旗舰店 | 押金及保证金 | 124,000.00 | 2年以上 | 8.28 | 90,200.00 |
| 有品信息科技有限公司 | 押金及保证金 | 100,000.00 | 5年以上 | 6.67 | 100,000.00 |
| 京东 pop-aigo 存储旗舰店 | 押金及保证金 | 100,000.00 | 5年以上 | 6.67 | 100,000.00 |
| 合计 | | 1,351,389.22 | | 90.19 | 827,606.77 |

6. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 2025年12月31日 | | | 2024年12月31日 | | |
|-------|---------------|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 24,090,399.58 | - | 24,090,399.58 | 19,261,005.16 | 12,113.27 | 19,248,891.89 |
| 库存商品 | 56,557,231.47 | 343,783.13 | 56,213,448.34 | 55,447,430.17 | 2,317,868.50 | 53,129,561.67 |
| 发出商品 | 12,828,029.39 | - | 12,828,029.39 | 22,214,256.82 | - | 22,214,256.82 |
| 委托加工物 | - | - | - | 65,636.19 | - | 65,636.19 |

| 项 目 | 2025 年 12 月 31 日 | | | 2024 年 12 月 31 日 | | |
|-----|------------------|------------|---------------|------------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 资 | | | | | | |
| 合计 | 93,475,660.44 | 343,783.13 | 93,131,877.31 | 96,988,328.34 | 2,329,981.77 | 94,658,346.57 |

(2) 存货跌价准备

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2025 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------|----|--------------|----|------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 12,113.27 | - | - | 12,113.27 | - | - |
| 库存商品 | 2,317,868.50 | 343,783.13 | - | 2,317,868.50 | - | 343,783.13 |
| 发出商品 | - | - | - | - | - | - |
| 委托加工物资 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 2,329,981.77 | 343,783.13 | - | 2,329,981.77 | - | 343,783.13 |

7. 其他流动资产

| 项 目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 增值税留抵扣额 | 868,560.15 | 415,972.42 |
| 所得税预缴税额 | 34,227.41 | 550,940.59 |
| 合计 | 902,787.56 | 966,913.01 |

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

| 被投资单位 | 2024 年 12 月 31 日（账面价值） | 本期增减变动 | | | | |
|------------|------------------------|--------|------|-------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、联营企业 | 512,440.38 | - | - | - | - | - |
| 深圳钛灵科技有限公司 | 512,440.38 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 512,440.38 | - | - | - | - | - |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 2025 年 12 月 31 日（账面价值） | 2025 年 12 月 31 日减值准备余额 |
|------------|-------------|------------|----|------------------------|------------------------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、联营企业 | - | 512,440.38 | - | - | 2,562,201.93 |
| 深圳钛灵科技有限公司 | - | 512,440.38 | - | - | 2,562,201.93 |

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 2025年12月31日（账面价值） | 2025年12月31日减值准备余额 |
|-------|-------------|------------|----|-------------------|-------------------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 合计 | - | 512,440.38 | - | - | 2,562,201.93 |

9. 其他非流动金融资产

| 项目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|
| 权益工具投资 | 48,187,536.04 | 30,261,633.86 |
| 合计 | 48,187,536.04 | 30,261,633.86 |

10. 固定资产

(1) 分类列示

| 项目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 4,233,716.69 | 1,745,752.27 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合计 | 4,233,716.69 | 1,745,752.27 |

(2) 固定资产

① 固定资产情况

| 项目 | 机器设备 | 模具 | 电子设备及其他 | 运输设备 | 合计 |
|---------------|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.2024年12月31日 | 916,649.99 | 12,902,792.56 | 1,345,669.64 | 1,077,631.16 | 16,242,743.35 |
| 2.本期增加金额 | - | 4,729,646.00 | 84,838.86 | -23,926.04 | 4,790,558.82 |
| (1) 购置 | - | 4,729,646.00 | 86,390.04 | - | 4,816,036.04 |
| (2) 外币报表折算差额 | - | - | -1,551.18 | -23,926.04 | -25,477.22 |
| 3.本期减少金额 | 66,495.73 | 5,532,046.49 | - | - | 5,598,542.22 |
| (1) 处置或报废 | 66,495.73 | 5,532,046.49 | - | - | 5,598,542.22 |
| (2) 外币报表折算差额 | - | - | - | - | - |
| 4.2025年12月31日 | 850,154.26 | 12,100,392.07 | 1,430,508.50 | 1,053,705.12 | 15,434,759.95 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.2024年12月31日 | 380,514.18 | 3,085,553.18 | 1,110,120.94 | 358,668.10 | 4,934,856.40 |
| 2.本期增加金额 | 3,959.70 | 1,714,011.75 | 114,890.67 | 240,549.18 | 2,073,411.30 |
| (1) 计提 | 3,959.70 | 1,714,011.75 | 115,662.72 | 252,546.66 | 2,086,180.83 |
| (2) 外币报表折算差额 | - | - | -772.05 | -11,997.48 | -12,769.53 |
| 3.本期减少金额 | 30,006.17 | 716,889.54 | - | - | 746,895.71 |

| 项 目 | 机器设备 | 模具 | 电子设备及其他 | 运输设备 | 合计 |
|--------------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| (1) 处置或报废 | 30,006.17 | 716,889.54 | - | - | 746,895.71 |
| (2) 外币报表折算差额 | - | - | - | - | - |
| 4.2025 年 12 月 31 日 | 354,467.71 | 4,082,675.39 | 1,225,011.61 | 599,217.28 | 6,261,371.99 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.2024 年 12 月 31 日 | 514,596.26 | 9,047,538.42 | - | - | 9,562,134.68 |
| 2.本期增加金额 | - | 181,929.23 | - | - | 181,929.23 |
| (1) 计提 | - | 181,929.23 | - | - | 181,929.23 |
| (2) 外币报表折算差额 | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | 36,489.56 | 4,767,903.08 | - | - | 4,804,392.64 |
| (1) 处置或报废 | 36,489.56 | 4,767,903.08 | - | - | 4,804,392.64 |
| (2) 外币报表折算差额 | - | - | - | - | - |
| 4.2025 年 12 月 31 日 | 478,106.70 | 4,461,564.57 | - | - | 4,939,671.27 |
| 四、固定资产账面价值 | | | | | |
| 1.2025 年 12 月 31 日 | 17,579.85 | 3,556,152.11 | 205,496.89 | 454,487.84 | 4,233,716.69 |
| 2.2024 年 12 月 31 日 | 21,539.55 | 769,700.96 | 235,548.70 | 718,963.06 | 1,745,752.27 |

②本公司期末无暂时闲置的固定资产。

③本公司期末无通过经营租赁租出的固定资产。

④本公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

11. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值： | | |
| 1.2024 年 12 月 31 日 | 7,214,285.17 | 7,214,285.17 |
| 2.本期增加金额 | - | - |
| (1) 租赁 | - | - |
| (2) 外币报表折算差额 | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - |
| (1) 租赁到期 | - | - |
| (2) 其他 | - | - |
| 4.2025 年 12 月 31 日 | 7,214,285.17 | 7,214,285.17 |
| 二、累计折旧 | | |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 1.2024年12月31日 | 2,605,095.36 | 2,605,095.36 |
| 2.本期增加金额 | 2,169,521.63 | 2,169,521.63 |
| (1) 计提 | 2,169,521.63 | 2,169,521.63 |
| (2) 外币报表折算差额 | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - |
| (1) 处置 | - | - |
| (2) 其他 | - | - |
| 4.2025年12月31日 | 4,774,616.99 | 4,774,616.99 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.2024年12月31日 | | - |
| 2.本期增加金额 | - | - |
| (1) 计提 | - | - |
| (2) 外币报表折算差额 | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - |
| (1) 处置 | - | - |
| (2) 其他 | - | - |
| 4.2025年12月31日 | - | - |
| 四、账面价值 | | |
| 1.2025年12月31日账面价值 | 2,439,668.18 | 2,439,668.18 |
| 2.2024年12月31日账面价值 | 4,609,189.81 | 4,609,189.81 |

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目 | 软件 | 合计 |
|---------------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.2024年12月31日 | 551,983.43 | 551,983.43 |
| 2.本期增加金额 | - | - |
| (1) 购置 | - | - |
| (2) 外币报表折算差额 | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - |
| (1) 处置 | - | - |
| (2) 外币报表折算差额 | - | - |
| 4.2025年12月31日 | 551,983.43 | 551,983.43 |
| 二、累计摊销 | | |

| 项 目 | 软件 | 合计 |
|------------------------|------------|------------|
| 1.2024 年 12 月 31 日 | 395,173.31 | 395,173.31 |
| 2.本期增加金额 | 55,198.32 | 55,198.32 |
| (1) 计提 | 55,198.32 | 55,198.32 |
| (2) 外币报表折算差额 | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - |
| (1) 处置 | - | - |
| (2) 外币报表折算差额 | - | - |
| 4.2025 年 12 月 31 日 | 450,371.63 | 450,371.63 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.2024 年 12 月 31 日 | | |
| 2.本期增加金额 | - | - |
| (1) 计提 | - | - |
| (2) 外币报表折算差额 | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - |
| (1) 处置 | - | - |
| (2) 外币报表折算差额 | - | - |
| 4.2025 年 12 月 31 日 | - | - |
| 四、账面价值 | | |
| 1.2025 年 12 月 31 日账面价值 | 101,611.80 | 101,611.80 |
| 2.2024 年 12 月 31 日账面价值 | 156,810.12 | 156,810.12 |

(2) 本公司期末无未办妥产权证书的土地使用权。

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2025 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|---------|---|------|---|------------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 天津突破电气技术有限公司 | 410,308.06 | - | - | - | - | 410,308.06 |
| 爱国者安全科技（北京）有限公司 | 1,879,090.30 | - | - | - | - | 1,879,090.30 |
| 合计 | 2,289,398.36 | - | - | - | - | 2,289,398.36 |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2024年12月31日 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2025年12月31日 |
|-----------------|-------------|------|---|------|---|-------------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 天津突破电气技术有限公司 | - | - | - | - | - | - |
| 爱国者安全科技（北京）有限公司 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | - | - | - |

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 2025年12月31日 | | 2024年12月31日 | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 6,953,390.36 | 1,331,347.71 | 13,013,122.47 | 2,373,575.16 |
| 信用减值损失 | 11,750,462.78 | 2,418,204.72 | 16,875,663.97 | 3,040,265.90 |
| 租赁费用会税差异 | 2,209,981.57 | 490,274.79 | 4,546,121.42 | 1,014,909.42 |
| 内部交易未实现利润 | 428,081.19 | 91,527.49 | 649,509.74 | 43,554.44 |
| 合计 | 21,341,915.90 | 4,331,354.71 | 35,084,417.60 | 6,472,304.92 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 2025年12月31日 | | 2024年12月31日 | |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 公允价值变动损益 | 26,591,330.42 | 6,647,832.61 | 8,723,511.50 | 2,180,877.88 |
| 租赁费用税会差异 | 2,439,668.18 | 541,229.76 | 4,609,189.81 | 1,028,660.35 |
| 合计 | 29,030,998.60 | 7,189,062.37 | 13,332,701.31 | 3,209,538.23 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 递延所得税资产和负债于2025年12月31日互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债于2025年12月31日余额 | 递延所得税资产和负债于2024年12月31日互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债于2024年12月31日余额 |
|---------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| 递延所得税资产 | 1,181,211.14 | 3,150,143.57 | 1,541,004.05 | 4,931,300.87 |
| 递延所得税负债 | 1,181,211.14 | 6,007,851.23 | 1,541,004.05 | 1,668,534.18 |

15. 其他非流动资产

| 项目 | 2025年12月31日 | | | 2024年12月31日 | | |
|--------|-------------|------|------|-------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付购建长期 | - | - | - | 188,900.00 | - | 188,900.00 |

| 项 目 | 2025 年 12 月 31 日 | | | 2024 年 12 月 31 日 | | |
|------|------------------|------|------|------------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 资产款项 | | | | | | |
| 合计 | - | - | - | 188,900.00 | - | 188,900.00 |

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 项 目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 2,038,352.00 | - |
| 未到期应付利息 | 71,344.22 | - |
| 合计 | 2,109,696.22 | - |

17. 应付账款

(1) 按性质列示

| 项 目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 应付材料及加工费款 | 82,923,170.40 | 106,795,337.14 |
| 应付设备款 | 3,739,346.20 | 1,529,213.17 |
| 应付其他 | 814,785.47 | 808,930.36 |
| 合计 | 87,477,302.07 | 109,133,480.67 |

(2) 期末本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

| 项 目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 预收商品款 | 1,057,335.20 | 1,392,996.73 |
| 合计 | 1,057,335.20 | 1,392,996.73 |

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、短期薪酬 | 5,136,586.54 | 27,519,896.26 | 26,717,702.49 | 5,938,780.31 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 359,605.86 | 5,053,439.66 | 5,086,451.09 | 326,594.43 |
| 三、辞退福利 | - | 1,060,263.50 | 1,033,763.50 | 26,500.00 |
| 合计 | 5,496,192.40 | 33,633,599.42 | 32,837,917.08 | 6,291,874.74 |

(2) 短期薪酬列示

| 项 目 | 2024年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025年12月31日 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 4,922,817.08 | 21,859,020.43 | 21,090,462.89 | 5,691,374.62 |
| 二、职工福利费 | - | 244,493.92 | 244,493.92 | - |
| 三、社会保险费 | 174,031.58 | 2,571,252.99 | 2,577,564.36 | 167,720.21 |
| 其中：基本医疗保险费 | 158,121.34 | 2,257,664.82 | 2,262,114.76 | 153,671.40 |
| 补充医疗保险费 | - | 87,527.16 | 87,527.16 | - |
| 工伤保险费 | 4,402.89 | 73,207.36 | 72,467.61 | 5,142.64 |
| 生育保险费 | 11,507.35 | 152,853.65 | 155,454.83 | 8,906.17 |
| 四、住房公积金 | 39,737.88 | 2,845,078.92 | 2,805,131.32 | 79,685.48 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | - | 50.00 | 50.00 | - |
| 合计 | 5,136,586.54 | 27,519,896.26 | 26,717,702.49 | 5,938,780.31 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目 | 2024年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025年12月31日 |
|----------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| 离职后福利： | | | | |
| 1.基本养老保险 | 345,221.28 | 4,843,060.08 | 4,874,413.95 | 313,867.41 |
| 2.失业保险费 | 14,384.58 | 210,379.58 | 212,037.14 | 12,727.02 |
| 3.企业年金缴费 | - | - | - | - |
| 合计 | 359,605.86 | 5,053,439.66 | 5,086,451.09 | 326,594.43 |

20. 应交税费

| 项 目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,457,620.41 | 1,717,686.14 |
| 企业所得税 | 3,070,254.87 | - |
| 城市维护建设税 | 102,512.04 | 124,550.71 |
| 教育费附加 | 43,933.73 | 53,378.87 |
| 地方教育费附加 | 29,289.16 | 35,585.92 |
| 个人所得税 | 124,784.86 | 133,759.27 |
| 印花税 | 56,670.92 | 78,455.90 |
| 合计 | 4,885,065.99 | 2,143,416.81 |

21. 其他应付款

(1) 分类列示

| 项 目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款 | 6,607,251.21 | 4,191,200.57 |
| 合计 | 6,607,251.21 | 4,191,200.57 |

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 质保金 | 4,924,507.96 | 3,598,672.76 |
| 押金及保证金 | 1,185,631.14 | 306,000.00 |
| 其他 | 497,112.11 | 286,527.81 |
| 合计 | 6,607,251.21 | 4,191,200.57 |

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

22. 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 2,209,981.57 | 2,336,139.88 |
| 合计 | 2,209,981.57 | 2,336,139.88 |

23. 其他流动负债

| 项 目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 待转销项税额 | 137,453.57 | 180,417.48 |
| 合计 | 137,453.57 | 180,417.48 |

24. 租赁负债

| 项 目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 租赁付款额 | 2,287,582.51 | 4,803,736.47 |
| 减：未确认融资费用 | 77,600.94 | 257,615.05 |
| 小计 | 2,209,981.57 | 4,546,121.42 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 2,209,981.57 | 2,336,139.88 |
| 合计 | - | 2,209,981.54 |

25. 股本

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | 本次增减变动 (+、-) | | | | | 2025 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|--------------|----|-------|----|----|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 27,271,700.00 | - | - | - | - | - | 27,271,700.00 |

26. 资本公积

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 72,231,735.95 | - | - | 72,231,735.95 |
| 合计 | 72,231,735.95 | - | - | 72,231,735.95 |

27. 其他综合收益

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期发生金额 | | | | | | 2025 年 12 月 31 日 |
|-------------------|------------------|-------------|--------------------|----------------------|---------|-------------|-----------|------------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 18,871.61 | -145,514.92 | - | - | - | -145,514.92 | - | -126,643.31 |
| 其中：外币财务报表折算差额 | 18,871.61 | -145,514.92 | - | - | - | -145,514.92 | - | -126,643.31 |
| 其他综合收益合计 | 18,871.61 | -145,514.92 | - | - | - | -145,514.92 | - | -126,643.31 |

28. 盈余公积

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2025 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 13,635,850.00 | - | - | 13,635,850.00 |
| 合计 | 13,635,850.00 | - | - | 13,635,850.00 |

29. 未分配利润

| 项 目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 97,964,616.83 | 90,191,470.22 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | - | - |
| 调整后期初未分配利润 | 97,964,616.83 | 90,191,470.22 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 47,531,048.14 | 13,372,848.49 |
| 减：提取法定盈余公积 | - | 145,361.88 |
| 应付普通股股利 | 6,817,925.00 | 5,454,340.00 |
| 期末未分配利润 | 138,677,739.97 | 97,964,616.83 |

30. 营业收入和营业成本

| 项 目 | 2025 年度 | | 2024 年度 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 549,977,459.86 | 455,082,116.46 | 520,669,603.54 | 441,772,447.62 |
| 其他业务 | - | - | - | - |
| 合计 | 549,977,459.86 | 455,082,116.46 | 520,669,603.54 | 441,772,447.62 |

(1) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

| 项 目 | 2025 年度 | | 2024 年度 | |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 按产品类型分类 | | | | |
| 存储产品 | 370,922,764.53 | 300,572,917.45 | 348,895,698.33 | 296,856,748.96 |
| 供电产品 | 178,410,754.00 | 153,945,570.58 | 168,692,561.79 | 143,853,294.07 |
| 其他 | 643,941.33 | 563,628.43 | 3,081,343.42 | 1,062,404.59 |
| 合计 | 549,977,459.86 | 455,082,116.46 | 520,669,603.54 | 441,772,447.62 |

31. 税金及附加

| 项 目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 749,613.55 | 486,772.86 |
| 教育费附加 | 321,262.95 | 208,620.20 |
| 地方教育费附加 | 214,175.31 | 139,077.96 |
| 印花税 | 347,564.42 | 296,308.54 |
| 合计 | 1,632,616.23 | 1,130,779.56 |

32. 销售费用

| 项 目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 12,794,328.01 | 14,157,588.59 |

| 项 目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|--------|---------------|---------------|
| 差旅及交通费 | 876,032.74 | 843,257.26 |
| 业务招待费 | 106,655.43 | 306,191.24 |
| 广告宣传费 | 14,959,483.93 | 12,367,994.57 |
| 房租物业费 | 156,058.86 | 312,896.16 |
| 其他 | 2,969,704.13 | 3,177,086.14 |
| 合计 | 31,862,263.10 | 31,165,013.96 |

33. 管理费用

| 项 目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 11,171,423.53 | 11,404,362.59 |
| 存货处置损失 | 469,287.87 | 957,905.92 |
| 房租物业水电费 | 30,906.43 | 341,329.08 |
| 业务招待费 | 250,109.72 | 219,058.80 |
| 专业服务费 | 604,719.24 | 1,242,732.44 |
| 办公费 | 250,471.01 | 362,780.76 |
| 差旅及交通运费 | 79,348.43 | 501,881.63 |
| 固定资产折旧 | 344,285.27 | 503,914.59 |
| 装修修理费 | 6,192.66 | 220,383.10 |
| 使用权资产折旧 | 1,581,051.62 | 1,458,256.68 |
| 商标使用费 | - | 150,000.03 |
| 其他 | 206,834.99 | 432,538.40 |
| 合计 | 14,994,630.77 | 17,795,144.02 |

34. 研发费用

| 项 目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|------------|---------------|---------------|
| 人员人工费 | 9,636,074.16 | 10,060,617.95 |
| 材料设备费等 | 919,985.76 | 773,090.69 |
| 折旧费及长期待摊费用 | 674,690.89 | 662,145.11 |
| 设计制作费 | 462,071.28 | 188,719.90 |
| 其他 | 944,876.19 | 661,730.22 |
| 合计 | 12,637,698.28 | 12,346,303.87 |

35. 财务费用

| 项 目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|------|------------|------------|
| 利息支出 | 252,516.43 | 337,431.35 |

| 项 目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|----------|---------------|-------------|
| 减：利息收入 | 1,521,708.30 | 489,919.47 |
| 利息净支出 | -1,269,191.87 | -152,488.12 |
| 汇兑净损失 | 27,761.91 | -7,074.41 |
| 银行手续费及其他 | 28,604.79 | 37,811.87 |
| 合 计 | -1,212,825.17 | -121,750.66 |

36. 其他收益

| 项 目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|---------|------------|-----------|
| 政府补助 | 101,000.00 | - |
| 个税手续费返还 | 29,104.57 | 25,490.65 |
| 合 计 | 130,104.57 | 25,490.65 |

37. 投资收益

| 项 目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|------------------|--------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | - | -315,551.98 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 1,510,699.81 | 975,982.87 |
| 合 计 | 1,510,699.81 | 660,430.89 |

38. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|---------------|---------------|--------------|
| 交易性金融资产 | 247,182.21 | - |
| 其他非流动金融资产 | 17,925,902.18 | 6,131,955.78 |
| 合 计 | 18,173,084.39 | 6,131,955.78 |

39. 信用减值损失

| 项 目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|-----------|--------------|---------------|
| 应收账款坏账损失 | 2,748,137.23 | -4,010,814.69 |
| 其他应收款坏账损失 | 924,443.01 | -1,062,795.49 |
| 合 计 | 3,672,580.24 | -5,073,610.18 |

40. 资产减值损失

| 项 目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|------------|---------------|---------------|
| 存货跌价损失 | -343,783.13 | -2,124,543.51 |
| 长期股权投资减值损失 | -512,440.38 | -2,049,761.55 |
| 固定资产减值损失 | -181,929.23 | -433.96 |
| 合 计 | -1,038,152.74 | -4,174,739.02 |

41. 资产处置收益

| 项 目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|------------------|----------|--------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产 | 3,760.36 | 372,641.13 |
| 处置未划分为持有待售的无形资产 | - | 3,313,000.07 |
| 处置未划分为持有待售的使用权资产 | - | 20,638.26 |
| 合计 | 3,760.36 | 3,706,279.46 |

42. 营业外收入

| 项 目 | 2025 年度 | 2024 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|------------|---------------|
| 废品收入 | 54,091.83 | 17,887.00 | 54,091.83 |
| 其他 | 910,450.06 | 99,937.05 | 910,450.06 |
| 合计 | 964,541.89 | 117,824.05 | 964,541.89 |

43. 营业外支出

| 项 目 | 2025 年度 | 2024 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 罚款及滞纳金 | 327.14 | - | 327.14 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 204,143.68 | - | 204,143.68 |
| 其他 | 19,160.51 | 85,221.02 | 19,160.51 |
| 合计 | 223,631.33 | 85,221.02 | 223,631.33 |

44. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

| 项 目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 4,522,424.89 | 1,673,742.11 |
| 递延所得税费用 | 6,120,474.35 | 2,843,485.18 |
| 合计 | 10,642,899.24 | 4,517,227.29 |

45. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、27 其他综合收益。

46. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 156,788.42 | 489,919.47 |
| 保证金、押金 | 869,924.23 | 1,888,165.19 |
| 其他往来 | 345,881.38 | 590,956.85 |
| 政府补助 | 101,000.00 | - |
| 合计 | 1,473,594.03 | 2,969,041.51 |

②支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|--------|---------------|---------------|
| 期间费用 | 19,271,339.22 | 21,849,979.99 |
| 保证金、押金 | 595,690.24 | 1,768,359.31 |
| 其他往来 | - | 149,364.39 |
| 合计 | 19,867,029.46 | 23,767,703.69 |

(2) 与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|--------------|--------------|--------------|
| 支付租赁负债的本金和利息 | 2,574,519.40 | 2,884,173.32 |
| 合计 | 2,574,519.40 | 2,884,173.32 |

47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 47,531,048.14 | 13,372,848.49 |
| 加：资产减值准备 | 1,038,152.74 | 4,174,739.02 |
| 信用减值准备 | -3,672,580.24 | 5,073,610.18 |
| 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 | 2,086,180.83 | 1,717,882.48 |
| 使用权资产折旧 | 2,169,521.63 | 2,843,415.52 |
| 无形资产摊销 | 55,198.32 | 211,930.02 |
| 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） | -3,760.36 | -3,706,279.46 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 204,143.68 | - |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -18,173,084.39 | -6,131,955.78 |

| 补充资料 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -1,084,641.54 | 337,431.35 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -1,510,699.81 | -660,430.89 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 1,781,157.30 | 1,862,792.48 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 4,339,317.05 | 980,692.70 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 1,182,686.13 | 5,063,902.51 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 55,075,928.07 | -26,456,675.59 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -20,612,607.51 | 18,404,809.50 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 70,405,960.04 | 17,088,712.53 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | - | - |
| 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 | 183,303,267.54 | 99,875,502.26 |
| 减：现金的期初余额 | 99,875,502.26 | 105,435,310.10 |
| 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 | 83,427,765.28 | -5,559,807.84 |

(2) 现金和现金等价物构成情况

| 项 目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 183,303,267.54 | 99,875,502.26 |
| 其中：库存现金 | 55,195.77 | 61,803.77 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 183,141,381.34 | 99,280,928.36 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 106,690.43 | 532,770.13 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 183,303,267.54 | 99,875,502.26 |
| 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 | - | - |

48. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项 目 | 2025 年 12 月 31 日外 币余额 | 折算汇率 | 2025 年 12 月 31 日折 算人民币余额 |
|-------|--------------------------|--------|-----------------------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 243,244.39 | 7.0288 | 1,709,716.17 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：美元 | 14,826.67 | 7.0288 | 104,213.70 |
| 短期借款 | | | |
| 其中：美元 | 300,150.27 | 7.0288 | 2,109,696.22 |

49. 租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目 | 2025 年度金额 |
|-------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用 | 180,014.11 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 2,574,519.40 |

六、研发支出**1. 按费用性质列示**

| 项 目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|------------|---------------|---------------|
| 人员人工费 | 9,636,074.16 | 10,060,617.95 |
| 材料设备费等 | 919,985.76 | 773,090.69 |
| 折旧费及长期待摊费用 | 674,690.89 | 662,145.11 |
| 设计制作费 | 462,071.28 | 188,719.90 |
| 其他 | 944,876.19 | 661,730.22 |
| 合计 | 12,637,698.28 | 12,346,303.87 |
| 其中：费用化研发支出 | 12,637,698.28 | 12,346,303.87 |
| 资本化研发支出 | - | - |

七、合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益**1. 在子公司中的权益**

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-----------------|----------|-------|-----------------------|----------|---------|----|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 青米（北京）科技有限公司 | 5000万人民币 | 北京 | 北京 | 研发、制造和销售 | 100 | - | 同一控制下企业合并 |
| 天津突破电气技术有限公司 | 500万人民币 | 天津 | 天津 | 研发、制造和销售 | 100 | - | 非同一控制下企业合并 |
| 北京维朋科技有限公司 | 750万人民币 | 北京 | 北京 | 贸易 | 100 | - | 投资设立 |
| TP Future INC. | 200万美元 | 美国 | 美国加利福尼亚州NewportBeach市 | 贸易 | 100 | - | 投资设立 |
| 爱国者安全科技（北京）有限公司 | 5000万人民币 | 北京 | 北京 | 研发、制造和销售 | 100 | - | 非同一控制下企业合并 |

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|--------|-----------------------------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 深圳钛灵科技有限公司 | 深圳市 | 深圳市南山区 | 计算机领域内的技术开发、技术服务、技术推广、技术咨询。 | 9.375% | - | 权益法 |

九、政府补助

1. 本公司期末无按应收金额确认的政府补助。
2. 本公司期末无涉及政府补助的负债项目。
3. 计入当期损益的政府补助

| 利润表列报项目 | 2025 年度 | 2024 年度 | 与资产/收益相关 |
|-----------|------------|---------|----------|
| 其他收益的政府补助 | 101,000.00 | - | 收益 |
| 合计 | 101,000.00 | - | |

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 98.48%（比较期：98.58%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 90.19%（比较期：95.48%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及

是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

| 项 目 | 2025 年 12 月 31 日 | | | |
|-------------|------------------|-------|-------|---------------|
| | 1 年以内 | 1-5 年 | 5 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 2,109,696.22 | - | - | 2,109,696.22 |
| 应付账款 | 87,477,302.07 | - | - | 87,477,302.07 |
| 其他应付款 | 6,607,251.21 | - | - | 6,607,251.21 |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,209,981.57 | - | - | 2,209,981.57 |
| 合计 | 98,404,231.07 | - | - | 98,404,231.07 |

(续上表)

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | | | |
|-------------|------------------|--------------|-------|----------------|
| | 1 年以内 | 1-5 年 | 5 年以上 | 合计 |
| 应付账款 | 109,133,480.67 | - | - | 109,133,480.67 |
| 其他应付款 | 4,191,200.57 | - | - | 4,191,200.57 |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,336,139.88 | - | - | 2,336,139.88 |
| 租赁负债 | - | 2,209,981.54 | - | 2,209,981.54 |
| 合计 | 115,660,821.12 | 2,209,981.54 | - | 117,870,802.66 |

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。除本公司设立在美国的下属子公司使用美元结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2025 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

| 项 目 | 2025 年 12 月 31 日 | |
|-----------|------------------|--------------|
| | 美元 | |
| | 外币 | 人民币 |
| 货币资金 | 243,244.39 | 1,709,716.17 |
| 交易性金融资产 | 785,355.08 | 5,520,103.79 |
| 其他非流动金融资产 | 227,095.04 | 1,596,205.62 |
| 短期借款 | 300,150.27 | 2,109,696.22 |
| 其他应付款 | 14,826.67 | 104,213.70 |

(续上表)

| 项 目 | 2024 年 12 月 31 日 | |
|-----------|------------------|--------------|
| | 美元 | |
| | 外币 | 人民币 |
| 货币资金 | 534,504.20 | 3,842,229.99 |
| 交易性金融资产 | 434,843.08 | 3,125,826.00 |
| 其他非流动金融资产 | 213,972.84 | 1,538,122.36 |
| 应付账款 | 214,654.11 | 1,543,019.60 |
| 其他应付款 | 7,665.37 | 55,101.75 |

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于 2025 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 66.12 万元（比较期：69.08 万元）。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2025 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 0.04 万元。

十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2025 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

| 项 目 | 2025 年 12 月 31 日公允价值 | | | |
|-------------------------|----------------------|---------------|------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）交易性金融资产 | 5,520,103.79 | - | - | 5,520,103.79 |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 5,520,103.79 | - | - | 5,520,103.79 |
| （1）债务工具投资 | 4,431,978.21 | - | - | 4,431,978.21 |
| （2）权益工具投资 | 1,088,125.58 | - | - | 1,088,125.58 |
| （二）其他非流动金融资产 | | 48,187,536.04 | - | 48,187,536.04 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 5,520,103.79 | 48,187,536.04 | - | 53,707,639.83 |

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的债务工具投资及权益工具投资分别为公开市场的债券及股票，期末公允价值按活跃市场上取得的未经调整的报价确定。

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

本公司采用第二层次估值的金融资产系购买的非上市权益工具投资，2025 年 12 月 31 日公允价值根据参考最近融资价格法。

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

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

5. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

6. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|------------------|-----|------|---------|-----------------|------------------|
| 北京拓普高新投资中心(有限合伙) | 北京 | 投资管理 | 3500 万元 | 35.4118 | 35.4118 |

林海音、都红夫妻合计直接持有公司 5.21%的股权，林海音担任执行事务合伙人的拓普高新、北京新越成长投资中心（有限合伙）、北京鼎新成长创业投资中心（有限合伙）、共青城新越创新投资合伙企业（有限合伙）合计持有公司 42.59%的股份。综上，林海音、都红实际控制本公司 47.80%的表决权，且林海音担任公司的董事长，都红担任公司的董事、副总经理，据此，林海音、都红夫妻为公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益

3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益

4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------|------------------------------------|
| 小米科技有限责任公司 | 与本公司参股股东受同一实际控制人控制的其他企业 |
| 小米通讯技术有限公司 | 与本公司参股股东受同一实际控制人控制的其他企业 |
| 有品信息科技有限公司 | 与本公司参股股东受同一实际控制人控制的其他企业 |
| 北京小米移动软件有限公司 | 与本公司参股股东受同一实际控制人控制的其他企业 |
| 突破电气（天津）有限公司 | 本公司主要投资者个人关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|------------------|--------------------|
| 北京佳圆科技有限公司 | 本公司实际控制人林海音控制的其他企业 |
| 董事、经理、财务总监及董事会秘书 | 关键管理人员 |

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品、提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 2025 年度发生额 | 2024 年度发生额 |
|------------|--------|----------------|----------------|
| 小米通讯技术有限公司 | 插线板等 | 178,455,832.21 | 167,170,272.65 |

采购商品、接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 2025 年度发生额 | 2024 年度发生额 |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 小米通讯技术有限公司 | 原材料、成品 | 3,230,086.90 | 2,870,807.27 |
| | 服务费 | 2,573,633.33 | 1,690,845.01 |
| 有品信息科技有限公司 | 服务费 | 70,347.87 | 236,714.77 |
| 北京小米移动软件有限公司 | 工位费 | 59,871.56 | 27,532.37 |
| 北京佳圆科技有限公司 | 商标使用费 | 332,331.35 | 136,038.15 |
| 小米科技有限责任公司 | 租赁工位 | - | 11,009.17 |
| 深圳钛灵科技有限公司 | 服务费 | 37,735.85 | |

(2) 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 2025 年度发生额 | 2024 年度发生额 |
|--------------|--------|------------|--------------|
| 北京佳圆科技有限公司 | 商标转让 | - | 4,836,780.00 |
| 突破电气（天津）有限公司 | 固定资产转让 | - | 4,741,193.66 |

(3) 关键管理人员报酬

| 项目 | 2025 年度发生额 | 2024 年度发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 5,858,454.38 | 4,416,041.50 |

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2025 年 12 月 31 日 | | 2024 年 12 月 31 日 | |
|------|-----|------------------|------|------------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |

| 项目名称 | 关联方 | 2025年12月31日 | | 2024年12月31日 | |
|-------|--------------|---------------|------------|---------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | 小米通讯技术有限公司 | 13,146,638.99 | 657,331.95 | 66,468,387.78 | 3,323,419.39 |
| 预付款项 | | | | | |
| | 小米通讯技术有限公司 | 16,519.87 | | 194,620.74 | |
| | 小米科技有限责任公司 | - | | 990.83 | |
| | 北京小米移动软件有限公司 | 22,560.55 | | 6,990.83 | |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 有品信息科技有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | 80,000.00 |
| | 北京小米移动软件有限公司 | 9,000.00 | 900.00 | 7,000.00 | 375.00 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|-------|------------|-------------|-------------|
| 应付账款 | | | |
| | 小米通讯技术有限公司 | 19,848.00 | 117,766.00 |
| 其他应付款 | | | |
| | 北京佳圆科技有限公司 | 340,031.62 | 136,038.15 |

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2025年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至2025年12月31日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

本公司于2026年4月21日召开第四届董事会第六次会议，审议通过了2025年度本公司权益分派议案。本公司拟本次不进行利润分配。上述股东权益分派议案尚需经股东会审议批准。除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

2. 其他资产负债表日后事项说明

截至2026年4月21日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 分类列示

| 项 目 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 30,359.95 | 38,195.30 |
| 合计 | 30,359.95 | 38,195.30 |

(2) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | - | 4,050.00 |
| 1 至 2 年 | 4,050.00 | 38,164.22 |
| 2 至 3 年 | 38,164.22 | |
| 3 至 4 年 | - | - |
| 4 至 5 年 | - | - |
| 5 年以上 | - | - |
| 小计 | 42,214.22 | 42,214.22 |
| 减：坏账准备 | 11,854.27 | 4,018.92 |
| 合计 | 30,359.95 | 38,195.30 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2025 年 12 月 31 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 押金及保证金 | 42,214.22 | 42,214.22 |
| 小计 | 42,214.22 | 42,214.22 |
| 减：坏账准备 | 11,854.27 | 4,018.92 |
| 合计 | 30,359.95 | 38,195.30 |

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2025 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶 段 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|------|-----------|-----------|-----------|
| 第一阶段 | 42,214.22 | 11,854.27 | 30,359.95 |

| 阶段 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|------|-----------|-----------|-----------|
| 第二阶段 | - | - | - |
| 第三阶段 | - | - | - |
| 合计 | 42,214.22 | 11,854.27 | 30,359.95 |

2025年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|----|
| 按单项计提坏账准备 | | - | | - | |
| 按组合计提坏账准备 | 42,214.22 | 28.08 | 11,854.27 | 30,359.95 | |
| 其中：账龄组合 | 42,214.22 | 28.08 | 11,854.27 | 30,359.95 | |
| 合计 | 42,214.22 | 28.08 | 11,854.27 | 30,359.95 | |

B.截至2024年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶段 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|------|-----------|----------|-----------|
| 第一阶段 | 42,214.22 | 4,018.92 | 38,195.30 |
| 第二阶段 | - | - | - |
| 第三阶段 | - | - | - |
| 合计 | 42,214.22 | 4,018.92 | 38,195.30 |

2024年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|-----------|-----------|----------|----------|-----------|----|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 42,214.22 | 9.52 | 4,018.92 | 38,195.30 | |
| 其中：账龄组合 | 42,214.22 | 9.52 | 4,018.92 | 38,195.30 | |
| 合计 | 42,214.22 | 9.52 | 4,018.92 | 38,195.30 | |

④坏账准备的变动情况

| 类别 | 2024年12月31日 | 本期变动金额 | | | | 2025年12月31日 |
|-----------|-------------|----------|-------|-------|------|-------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,018.92 | 7,835.35 | - | - | - | 11,854.27 |
| 合计 | 4,018.92 | 7,835.35 | - | - | - | 11,854.27 |

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 | 款项的性质 | 2025年12月31日余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备 |
|----------------|-------|---------------|------|---------------------|-----------|
| 北京望岳房产管理经营有限公司 | 押金 | 42,214.22 | 1年以上 | 100.00 | 11,854.27 |
| 合计 | | 42,214.22 | | 100.00 | 11,854.27 |

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

| 项目 | 2025年12月31日 | | | 2024年12月31日 | | |
|------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 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 | 176,876,921.41 | - | 176,876,921.41 | 191,876,921.41 | - | 191,876,921.41 |
| 对联营、合营企业投资 | 2,562,201.93 | 2,562,201.93 | - | 2,562,201.93 | 2,049,761.55 | 512,440.38 |
| 合计 | 179,439,123.34 | 2,562,201.93 | 176,876,921.41 | 194,439,123.34 | 2,049,761.55 | 192,389,361.79 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 2024年12月31日 | | 本期增减变动 | | | | 2025年12月31日 | |
|-----------------|----------------|--------|--------|---------------|--------|----|----------------|--------|
| | 账面价值 | 减值准备余额 | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值 | 减值准备余额 |
| 爱国者安全科技(北京)有限公司 | 67,500,000.00 | - | - | - | - | - | 67,500,000.00 | - |
| 青米(北京)科技有限公司 | 74,188,853.11 | - | - | - | - | - | 74,188,853.11 | - |
| 北京维朋科技有限公司 | 13,000,000.00 | - | - | - | - | - | 13,000,000.00 | - |
| 天津突破电气技术有限公司 | 23,050,000.00 | - | - | 15,000,000.00 | - | - | 8,050,000.00 | - |
| TP Future Inc. | 14,138,068.30 | - | - | - | - | - | 14,138,068.30 | - |
| 合计 | 191,876,921.41 | - | - | 15,000,000.00 | - | - | 176,876,921.41 | - |

(3) 对联营、合营企业投资

| 投资单位 | 2024年12月31日（账面价值） | 本期增减变动 | | | | |
|------------|-------------------|--------|------|-------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、联营企业 | | | | | | |
| 深圳钛灵科技有限公司 | 512,440.38 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 512,440.38 | - | - | - | - | - |

(续上表)

| 投资单位 | 本期增减变动 | | | 2025年12月31日（账面价值） | 2025年12月31日减值准备余额 |
|------------|-------------|------------|----|-------------------|-------------------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、联营企业 | | | | | |
| 深圳钛灵科技有限公司 | - | 512,440.38 | - | - | 2,562,201.93 |
| 合计 | - | 512,440.38 | - | - | 2,562,201.93 |

3. 投资收益

| 项 目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | - | -315,551.98 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 71,880.69 | 24,989.93 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 10,000,000.00 | 43,000,000.00 |
| 合计 | 10,071,880.69 | 42,709,437.95 |

十七、补充资料**1. 当期非经常性损益明细表**

| 项 目 | 2025 年度 | 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 | -200,383.32 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 101,000.00 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 19,683,784.20 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 1,364,919.88 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 945,054.24 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | |
| 非经常性损益总额 | 21,894,375.00 | |

| 项 目 | 2025 年度 | 说明 |
|---------------------|---------------|----|
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 4,518,243.08 | |
| 非经常性损益净额 | 17,376,131.92 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净额 | - | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益净额 | 17,376,131.92 | |

2. 净资产收益率及每股收益

①2025 年度

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益 | |
|-----------------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 20.53 | 1.74 | 1.74 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润 | 13.03 | 1.11 | 1.11 |

②2024 年度

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益 | |
|-----------------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 6.45 | 0.49 | 0.49 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润 | 2.44 | 0.19 | 0.19 |

公司名称：北京动力未来科技股份有限公司

日期：2026 年 4 月 21 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|----------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -200,383.32 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 101,000.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 1,364,919.88 |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 19,683,784.20 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 945,054.24 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 非经常性损益合计 | 21,894,375.00 |
| 减：所得税影响数 | 4,518,243.08 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 17,376,131.92 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用