

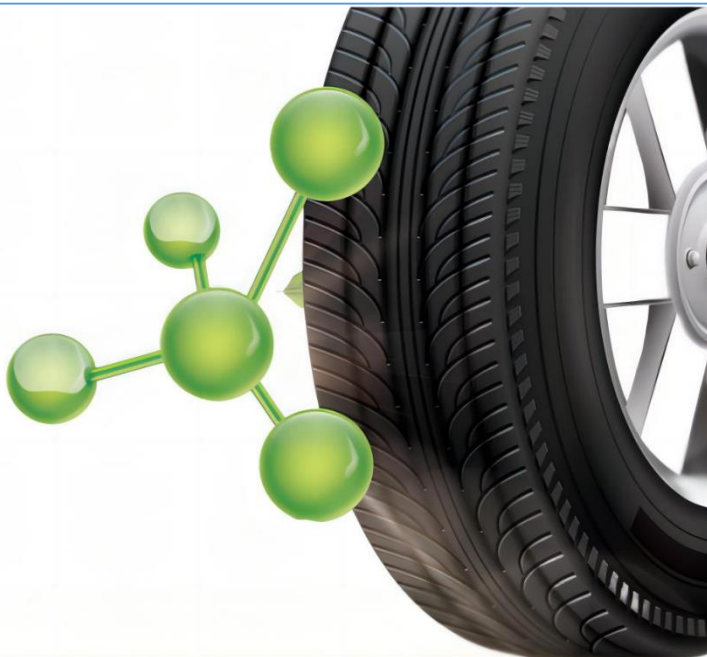


飞田科技

NEEQ: 430427

上海飞田科技股份有限公司

Shanghai Fleety Technology Co., Ltd



年度报告

— 2025 —

重要提示

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

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况	115

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

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、本公司、飞田科技、上海飞田	指	上海飞田科技股份有限公司
首创证券、主办券商	指	首创证券股份有限公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025年01月01日至2025年12月31日
无锡飞田	指	无锡飞田科技有限公司
江西橡瑞	指	江西橡瑞新材料有限公司
飞田江西	指	飞田科技（江西）有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海飞田科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Fleety Technology Co., Ltd		
法定代表人	陈思慧	成立时间	2001年10月24日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈思慧），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成服务（I6531）		
主要产品与服务项目	橡胶新材料		
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	飞田科技	证券代码	430427
挂牌时间	2014年1月24日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	178,912,500
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈思慧	联系地址	嘉定区南翔镇浏翔公路955号1号楼B区601室
电话	021-58626709	电子邮箱	Security@fleety.com
传真	021-58626709		
公司办公地址	嘉定区南翔镇浏翔公路955号1号楼B区601室	邮政编码	201802
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913100007295225830		
注册地址	上海市金科路2736号17幢18101、18102、18103、18104室		
注册资本（元）	178,912,500	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

本公司于 2001 年 10 月创立，注册资金为人民币 17,891.25 万元。目前，本公司定位于橡胶新材料、可再生材料与高纯纳米材料领域，以上海为运营中心，在江西上饶建有生产基地，聚焦绿色轮胎、锂电新能源、电子陶瓷、芯片抛光与催化载体等战略新兴产业，集材料研发、生产制造、技术服务为一体的高新技术企业，为下游客户提供高性能材料及定制化方案。公司依托 16 项发明专利，构建竞争优势。

公司主营业务主要是围绕橡胶新材料领域构建，精准匹配下游战略新兴产业需求，兼具性能优势与绿色属性，以“循环利用+性能优化”为核心特点；公司产品主要服务于绿色轮胎等行业。公司始终秉持“科技创新、品质卓越、市场导向、以人为本、永续发展”的核心价值观，专注于为客户提供优质产品与专业服务。主要包括以下三类产品：

1、高分散活性剂：主打低锌化解决方案，可显著提升橡胶硫化效率，减少传统锌系活性剂的环境影响，适配绿色轮胎对材料环保性、高效性的需求，是公司面向绿色轮胎行业批量销售的核心产品之一。

2、生物基化学品：采用生物基原料制备橡胶轮胎所需要的化学品，替代传统石油化工产业链制备的化学品，实现绿色循环和可再生，同时实现碳中和。

3、再生炭黑：通过废旧轮胎回收工艺生产，实现资源循环利用，契合“循环经济”理念，可替代部分传统炭黑用于橡胶制品生产，降低原材料成本的同时减少固废污染，是公司可再生材料战略的代表性产品。

目前，公司业务流程围绕橡胶新材料的“绿色化、精细化、定制化”构建，形成从原材料到终端服务的全产业链闭环，保障产品质量与市场响应效率。

1、采购管理：聚焦绿色与稳定，严控源头质量

(1) 采购原则：以“绿色环保、供应稳定、质量可控”为核心原则，优先选择符合环保标准、具备可持续供应能力的供应商，尤其针对再生炭黑等可再生材料，重点筛选具备废旧轮胎合法回收资质、工艺成熟的上游企业，保障原材料的合规性与循环属性。

(2) 采购品类：主要是橡胶新材料所需的基础化工原料（如废旧轮胎等），关键原材料优先选择符合高纯度标准的供应商，保障下游产品纯度。

(3) 质量管控：建立采购入库前检验机制，结合公司质量管理体系要求，对原材料的纯度、杂质含量、物理性能等指标进行检测，不合格原材料不予入库，从源头保障生产环节的产品质量稳定性。

2、销售管理：行业聚焦+批量销售，锁定核心赛道

(1) 销售模式：以“批量销售+定制化服务”结合为核心模式，针对绿色轮胎等核心行业，通过批量销售高分散活性剂、再生炭黑、功能橡胶化学品等标准化产品获取稳定收入；同时为特定客户提供定制化解决方案（如根据客户需求调整高分散活性剂配比），提升客户粘性。

(2) 目标市场与客户：聚焦橡胶新材料等新兴领域，客户覆盖绿色轮胎领域（轮胎制造商，如主流车企配套轮胎企业）。

(3) 销售保障：依托上海运营中心统筹销售业务，建立区域销售团队，针对不同行业客户提供技术支持与售后服务，同时通过参与行业展会、技术研讨会等方式拓展市场，巩固行业地位。

3、研发管理：“产学研+三级体系”，驱动技术创新

(1) 研发体系架构：构建“基础研究-中试转换-应用开发”三级研发体系，分工明确、协同高效：

1) 联合研究中心：与华东理工大学等高校合作，聚焦基础研究，再生炭黑回收工艺优化等核心技术难题，为产品创新提供理论支撑。

2) 创新研究院：承接高校基础研究成果，开展中试转换与技术优化，将实验室技术转化为可规模化生产的工艺。

3) 技术应用中心：针对下游客户个性化需求，开发定制化解决方案，保障产品与客户生产工艺的适配性。

(2) 研发方向：围绕“绿色化、高端化、循环化”三大方向推进——绿色工艺（低能耗、低污染生产技术，如低锌化活性剂合成工艺）、循环经济（“从轮胎到轮胎”闭环技术，优化再生炭黑回收利用效率）、相关领域前沿技术。

(3) 研发成果与投入：目前已申请多项专利形成相关的技术壁垒；同时持续加大研发投入，尤其在橡胶新材料领域重点布局，推动产品迭代与技术升级，巩固竞争优势。

报告期内，公司主营业务较上年发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input 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	√是

详细情况	2024年1月4日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布《对上海市认定机构2023年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公告》，根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)等规定，本公司于2023年12月12日通过高新技术企业复审，获得高新技术企业证书，证书编号为GR202331006946，认定有效期三年。
------	---

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	40,191,151.14	4,870,714.53	725.16%
毛利率%	6.97%	61.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,881,625.99	-4,266,237.00	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,200,303.69	-5,196,248.62	-
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)	-17.68%	-13.11%	-
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)	-11.59%	-15.97%	-
基本每股收益	-0.03	-0.02	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	46,418,517.07	33,240,604.83	39.64%
负债总计	13,663,346.59	3,186,038.36	328.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,755,170.48	30,054,566.47	8.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.18	0.17	5.88%
资产负债率% (母公司)	6.75%	8.01%	-
资产负债率% (合并)	29.44%	9.58%	-
流动比率	1.38	5.44	-
利息保障倍数	-	-	-
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	-373,367.23	-8,841,143.95	-
应收账款周转率	7.35	9.43	-
存货周转率	1.36	0.26	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	39.64%	-17.80%	-
营业收入增长率%	725.16%	-23.45%	-
净利润增长率%	-	68.24%	-

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	1,003,746.70	2.16%	3,518,396.30	10.58%	-71.47%
应收票据					
应收账款	9,193,168.69	19.80%	673,488.68	2.03%	1,265.01%
存货	5,247,865.95	11.31%	10,513,072.11	31.63%	-50.08%
投资性房地产	418,730.43	0.90%	470,729.55	1.42%	-11.05%
长期股权投资	4,079,181.02	8.79%	4,154,313.43	12.50%	-1.81%
其他权益工具投资	977,581.89	2.11%	977,581.89	2.98%	0%
固定资产	20,088,371.16	43.28%	128,394.72	0.39%	15,545.79%
无形资产	2,781,759.24	5.99%	-	-	-
应付账款	11,511,308.51	24.80%	2,555,388.14	7.69%	350.47%
应付职工薪酬	1,082,218.56	2.33%	606,043.21	1.82%	78.57%

项目重大变动原因

- 1.货币资金较上年末下降 71.47%，主要原因是本期购建资产支付现金较上年同期增加所致。
- 2.应收账款较上年末增长 1,265.01%，主要原因是橡胶新材料业务本期逐步放量，应收账款余额随业务量同步攀升。
- 3.存货较上年末下降 50.08%，主要原因是本期公司将上年存量原材料积极组织生产并转为产成品销售，实现了库存的消化。
- 4.固定资产较上年末增长 15,545.79%，主要原因是本期公司购置了厂房，同时收到关联方捐赠资产。
- 5.无形资产较上年末增加，主要原因是本期新购置土地使用权。
- 6.应付账款较上年末增长 350.47%，主要原因是本期公司业务量大幅增加，原材料采购规模同步扩大，导致应付货款余额大幅上升。

(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	40,191,151.14	-	4,870,714.53	-	725.16%
营业成本	37,391,529.10	93.03%	1,865,193.32	38.29%	1,904.70%
毛利率%	6.97%	-	61.71%	-	-

销售费用	631,713.89	1.57%	1,685,912.63	34.61%	-62.53%
管理费用	3,892,581.84	9.69%	3,664,365.05	75.23%	6.23%
研发费用	955,011.29	2.38%	911,414.52	18.71%	4.78%
财务费用	12,844.62	0.03%	-383,165.41	-7.87%	-
信用减值损失	-104,649.30	-0.26%	2,020,643.00	41.49%	-
资产减值损失	-333,887.80	-0.83%	-4,441,580.06	-91.19%	-92.48%
其他收益	4,415.82	0.01%	9,061.88	0.19%	-51.27%
投资收益	-75,132.41	-0.19%	406,502.96	8.35%	-118.48%
资产处置收益	-90,781.08	-0.23%	232,078.30	4.76%	-139.12%
营业利润	-3,304,780.67	-8.22%	-4,672,110.37	-95.92%	-29.27%
营业外收入	0.00	0.00%	682,770.31	14.02%	-100.00%
营业外支出	1,604,370.51	3.99%	277,324.93	5.69%	478.52%
利润总额	-4,909,151.18	-12.21%	-4,266,664.99	-87.60%	15.06%
所得税费用	-27,525.19	-0.07%	-427.99	-0.01%	6,331.27%
净利润	-4,881,625.99	-12.15%	-4,266,237.00	-87.59%	14.42%

项目重大变动原因

1.营业收入、营业成本：营业收入较上年增长 725.16%，同时营业成本较上年增长 1,904.70%，主要原因是报告期内公司橡胶新材料业务市场需求提升，业务订单及业务量大幅增加，带动整体营业收入、营业成本实现较大幅度增长。
2.毛利率较上年大幅下降，主要原因是本期公司实现主营业务调整，原车载终端业务已不再经营，导致本期毛利率相较上年大幅下降。
3.销售费用较上年下降 62.53%，主要原因是报告期内公司优化销售渠道结构，精简市场推广及业务拓展费用，同时随着营业收入大幅增长，规模效应显现，单位收入对应的销售费用显著降低，致使销售费用整体同比下降。
4.资产减值损失较上年下降 92.48%，主要原因是上年对原停滞的车载业务对应的存货计提减值损失。
5.投资收益较上年下降 118.48%，主要原因是本期无理财收益。
6.营业外支出较上年增加 478.52%，主要原因是本期支付了天津九州诉讼赔偿款项。
7.净利润较上年亏损增加 14.42%，主要原因是本期营业支出增加所致。

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	40,149,436.85	4,808,143.11	735.03%
其他业务收入	41,714.29	62,571.42	-33.33%
主营业务成本	37,336,497.34	1,808,331.51	1,964.69%
其他业务成本	55,031.76	56,861.81	-3.22%

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
橡胶类制品销售	40,149,436.85	37,336,497.34	7.01%	7,801.23%	7,333.09%	6.01%
运营维护	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-
硬件销售	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-
软件销售	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-

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，公司主营业务完成调整，原车载业务已不再经营，本期主营业务系橡胶类制品销售。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海橡瑞新材料科技有限公司	37,085,438.18	92.27%	是
2	南昌宝弘新材料技术有限公司	2,920,619.46	7.27%	是
3	宁波梅山保税港区圆硕贸易有限公司	105,200.88	0.26%	否
4	无锡市港口国际货运代理有限公司	41,714.29	0.10%	否
5	上海锦江汽车服务有限公司	37,735.85	0.09%	否
合计		40,190,708.66	99.99%	-

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	常州市春源新材料科技有限公司	9,276,438.05	29.89%	否
2	兴化市忠信锌业有限公司	7,742,867.25	24.95%	否
3	兴化市庆丰锌品有限公司	3,587,654.86	11.56%	否
4	江西德弘新材料有限公司	2,234,638.80	7.20%	是
5	兴化金孔雀实业发展有限公司	2,207,787.62	7.11%	否
合计		25,049,386.58	80.71%	-

(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	-373,367.23	-8,841,143.95	-95.78%
投资活动产生的现金流量净额	-2,015,616.63	6,017,888.66	-
筹资活动产生的现金流量净额	-124,665.74	-339,992.30	-63.33%

现金流量分析

- 1.公司在报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年净流出下降 95.78%，主要原因是报告期内新材料业务销量大增，带来的经营现金流入增加。
- 2.投资活动产生的现金流量净额较上年转为净流出，主要原因是公司购置资产支付现金所致。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额较上年净流出下降 63.33%，主要原因是租赁负债减少。

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
无锡飞田科技有限公司	控股子公司	终端销售、广告发布业务	1,000,000.00	2,057.65	-3,827,706.62	0	-40,860.12
江西橡瑞新材料有限公司	控股子公司	橡胶制品制造,橡胶制品销售	10,000,000.00	37,919,692.44	10,042,569.38	40,006,765.61	50,701.08
杭州临安祥源电子合伙企业(有限合伙)	参股公司	电子产品销售,电子元器件与机电组件设备销售	8,000,000.00	7,365,991.23	7,365,512.96	0	-153,331.45
柳州市飞虹科技有限公司	参股公司	计算机软硬件、电子产品、通讯器材、车载设备的开发、销售、安装、维修、维护	3,500,000.00	1,886,912.29	1,861,685.57	164,352.57	-18,373.81

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
杭州临安祥源电子合伙企业(有限合伙)	无。	通过分享被参股公司的经营成果、分红或资本增值，提升公司的整体盈利能力和资产回报率。
柳州市飞虹科技有限公司	无。	通过分享被参股公司的经营成果、分红或资本增值，提升公司的整体盈利能力和资产回报率。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.核心技术人员流失的风险	<p>风险：作为信息技术领域的高科技企业，拥有稳定、高素质的专业研发队伍至关重要。在多年的经营与发展过程中，公司在存储技术、数据库技术、物联网技术、应用软件技术上培养了一批高技术水准的核心技术人员团队。因此，这些核心技术人员的流失，可能会给公司经营带来一定的风险。</p> <p>应对措施：（1）公司通过已成立的目前非常成熟的员工合伙人持股平台作为载体对于公司管理层及核心员工推行实施员工股权激励计划。（2）公司也在行业内招聘经验丰富的人才，补充公司新鲜血液，并加强员工培训、提升成长空间；（3）将员工个人目标、个人收益及公司整体业绩挂钩，最终更多的享受公司成长所带来的个人收益，对于骨干技术团队量身定制薪酬政策和职业发展规划，将其个人收益与部门表现、个人表现、公司业绩、工作完成情况挂钩，并进行量化考核，使得他们在为公司发展做贡献的同时合理地实现个人价值。</p>
2.政策变动风险	<p>风险：如果国家的发展政策有变化，如果公司的产品研发能力不能尽快适应新的产业政策调整，可能对公司产品的销售产生确定的影响。</p> <p>应对措施：公司将积极研发新产品、拓展新业务和新行业，整合行业资源，把拥抱互联网作为公司发展的主题。</p>
3.法律风险	<p>风险：作为一家成熟的、有着较为完善治理机制的公司法人，公司面临的主要法律风险包括：治理中的、并购及投资中的、合同管理、知识产权管理、人力资源管理法律风险。</p> <p>应对措施：公司建立了常年法律顾问的工作制度，聘请了一支能力强、素质高的法律顾问团队，并加强公司内部法务工作和外部法律顾问工作的交流和衔接，通过内外结合，尽可能的化解避免法律风险。</p>
4.持续亏损的风险	<p>风险：报告期内公司合并营业收入为人民币 40,191,151.14 元，比上年同期增加 725.16%。报告期内公司虽因业务量增加实现收入大幅增长，但受信用账期政策影响、资产减值损失高及历史诉讼、亏损拖累，导致持续亏损。若未来应收账款回收不及预期或成本无法有效控制，公司将</p>

	<p>面临流动性风险和经营持续恶化的风险。</p> <p>应对措施：优化信用政策以改善经营现金流；同时严控非经常性支出，加速资产减值清理，通过提升运营效率来实现减亏扭亏。</p>
5.其他权益工具投资风险	<p>风险：其他权益工具投资为对新三板挂牌企业的股权投资。</p> <p>应对措施：随着国家推出实施“互联网+”行动计划，公司依然看好该新三板挂牌企业在基于互联网大数据分析及精准化营销领域的良好发展前景，且公司目前主营业务已新增橡胶新材料领域。</p>
6.业务变更风险	<p>风险：公司主营业务为橡胶新材料和电子电池业务。由于进入新业务领域，公司在技术研发、生产管理、市场拓展等方面面临挑战。</p> <p>应对措施：通过技术研发和产业整合包括并购等方式，培育新的利润增长点，增强可持续经营的能力；剥离低效资产，提高存量资产的收益率，持续强化品质管理体系建设，严格执行质量管控标准，完善从原料采购到生产制造的全流程监督机制，提升产品合格率与客户满意度，以高品质夯实市场竞争优势。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	6,000,000.00	2,234,638.80
销售产品、商品，提供劳务	54,000,000.00	40,006,057.64
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

<p>1. 公司于 2024 年 12 月 31 日召开了第四届董事会第十四次会议及 2025 年 1 月 20 日召开了公司 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计全资子公司拟向江西德弘新材料有限公司购买原材料库存和产成品暨关联交易的议案》，审议与江西德弘新材料有限公司发生购买原材料、产成品等 600 万元，实际发生金额为 2,234,638.80 元。</p> <p>2. 公司于 2024 年 12 月 12 日召开了第四届董事会第十三次会议及 2024 年 12 月 31 日召开了 2024 年第五次临时股东大会，审议通过《关于预计全资子公司拟向上海橡瑞新材料科技有限公司出售商品暨关联交易的议案》，审议与上海橡瑞新材料科技有限公司发生出售商品 5000 万元，实际发生金额为 37,085,438.18 元。</p> <p>3. 公司于 2025 年 4 月 24 日召开了第四届董事会第十五次会议及 2025 年 5 月 30 日召开了 2024 年年度股东会，审议通过《关于新增关联交易》的议案，审议与南昌宝弘新材料技术有限公司发生出售商品 400 万元，实际发生金额为 2,920,619.46 元。</p>

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
收购人	2025 年 6 月 30 日	-	收购	不存在《收购管理办法》第六条不得收购情形的承诺	详见公司于 2025 年 6 月 30 日在股转系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《收购报告书》	正在履行中
收购人	2025 年 6 月 30 日	-	收购	资金来源的承诺	详见公司于 2025 年 6 月 30 日在股转系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《收购报告书》	正在履行中
收购人	2025 年 6 月 30 日	-	收购	保持公司独立的承诺	详见公司于 2025 年 6 月 30 日在股转系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《收购报告书》	正在履行中

收购人	2025年6月30日	-	收购	规范关联交易、避免同业竞争的承诺	详见公司于2025年6月30日在股转系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《收购报告书》	正在履行中
收购人	2025年6月30日	-	收购	关于股份锁定的承诺	详见公司于2025年6月30日在股转系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《收购报告书》	正在履行中
收购人	2025年6月30日	-	收购	关于不注入金融类、房地产类企业或资产的承诺	详见公司于2025年6月30日在股转系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《收购报告书》	正在履行中
收购人	2025年6月30日	-	收购	关于提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺	详见公司于2025年6月30日在股转系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《收购报告书》	正在履行中
其他	2014年1月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司实际控制人、控股股东、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他	2014年1月24日	-	挂牌	关联交易决策程序执行的承诺	公司管理层承诺：严格按照公司章程和《关联交易决策制度》的规定，在关联交易实践中履行相关的董事会或股东会审批程序	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	136,709,416	76.41%	- 70,107,959	112,311,043	62.77%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	7,309,328	4.09%		1,827,331	1.02%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	42,203,084	23.59%	70,107,959	66,601,457	37.23%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	5,481,997	3.06%		5,481,997	3.06%
	核心员工					
总股本		178,912,500	-	0	178,912,500	-
普通股股东人数			169	3		172

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，上海谱渥科技有限公司通过协议方式完成收购，使得挂牌公司实际控制人发生变更，由无实际控制人变更为陈思慧。具体内容详见公司于 2025 年 6 月 30 日在全国股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《实际控制人变更公告》（公告编号：2025-032）、《权益变动报告书》（公告编号：2025-033）、《收购报告书》等相关文件。

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	于秀珍	34,803,087	0	34,803,087	19.4526%	0	34,803,087	34,803,087	0
2	上海谱渥科技有限公司	34,606,288	0	34,606,288	19.3426%	34,606,288	0	0	0

3	上海芃鸢科技有限公司	26,513,172	0	26,513,172	14.8191%	26,513,172	0	0	0
4	上海怡昌投资发展有限公司	8,415,102	0	8,415,102	4.7035%	0	8,415,102	0	0
5	张雪	8,000,000	-1,300,000	6,700,000	3.7448%	0	6,700,000	0	0
6	邹文杰	6,960,000	-1,000,000	5,960,000	3.3312%	0	5,960,000	0	5,960,000
7	杭州银江智慧产业创业投资合伙企业(有限合伙)	5,950,000	0	5,950,000	3.3256%	0	5,950,000	0	0
8	马泽民	5,812,475	0	5,812,475	3.2488%	4,359,357	1,453,118	0	0
9	周瑞鸣	1,920,150	2,299,000	4,219,150	2.3582%	0	4,219,150	0	0
10	应媛琳	3,000,000	0	3,000,000	1.6768%	0	3,000,000	0	0
合计		135,980,274	-1,000	135,979,274	76.0032%	65,478,817	70,500,457	34,803,087	5,960,000

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东上海芃鸢科技有限公司为股东上海谱渥科技有限公司的全资子公司。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

(一) 控股股东情况

公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司从无实际控制人变为有实际控制人，实际控制人为陈思慧女士。

陈思慧，女，汉族，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，曾就职于烟台正海电子网板有限公司质检专员、烟台正海工贸有限公司仓储主管、成本核算主管；2013年创办上海橡瑞新材料科技有限公司，担任执行董事、法定代表人；2018年创办上海恺新贸易有限公司，担任执行董事、法定代表人；现任本公司董事长。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈思慧	董事长、信息披露负责人	女	1979年4月	2024年12月31日	2028年5月30日	0	0	0	0%
王伟	董事兼总经理	男	1983年2月	2024年11月25日	2028年5月30日	0	0	0	0%
姜海波	董事	男	1972年1月	2024年11月25日	2028年5月30日	0	0	0	0
马泽民	董事	女	1961年4月	2024年11月25日	2028年5月30日	5,812,475	0	5,812,475	3.2488%
王清	董事	男	1970年4月	2025年8月14日	2028年5月30日	1,496,853	0	1,496,853	0.8366%
李从雅	监事	女	1986年2月	2025年7月28日	2026年4月15日	0	0	0	0
徐向进	监事	女	1987年12月	2025年8月14日	2028年5月30日	0	0	0	0%
江南紫	职工监事	女	1999年10月	2025年1月20日	2026年4月15日	0	0	0	0%
刘坤吉	副总经理	男	1990年5月	2024年11月25日	2026年4月15日	0	0	0	0%
张逢悦	财务负责人	女	1999年6月	2024年11月25日	2028年5月30日	0	0	0	0%

1、2026年4月15日，因职工代表监事江南紫和监事会主席李从雅因个人原因辞职，经2026年第一次职工代表大会审议，选举范诗琪女士和黄伟先生为新任职职工代表监事。

2、2026年4月15日，总经理陈思慧女士、副总经理王伟先生、副总经理刘坤吉先生均因个人原因辞职；2026年4月20日，经公司第五届董事会第五次会议审议通过《关于任命公司总经理的议案》，聘任王伟先生为公司总经理。

3、2026年4月15日，监事徐向进女士因个人原因辞职，2026年4月20日经公司第五届监事会第四次会议审议通过《关于补选公司监事会主席的议案》，选举范诗琪女士为公司监事会主席；审议通过《关于补选公司监事的议案》，选举王建兵先生为监事，尚需2025年年度股东会审议。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

陈思慧女士为股东上海谱渥科技有限公司、股东上海芄鸢科技有限公司实际控制人；王清先生、马泽民女士为公司股东。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王清	监事	新任	董事	公司经营发展需要
李丛雅	监事、监事会主席	新任	监事	公司经营发展需要
徐向进	-	新任	监事	公司经营发展需要
李俊武	董事	离任	-	公司经营发展需要

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

王清先生、徐向进女士：简历见公司于 2025 年 7 月 30 日在全国股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的公司《董事、监事任命公告》（公告编号：2025-042）。 李丛雅女士：2026 年 1 月 30 日辞任监事会主席，详见在全国股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的公司《监事会主席辞任公告》（公告编号：2026-001）。简历见公司于 2024 年 11 月 8 日披露的《董事、监事任命公告》（公告编号：2024-036）。
--

(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	9		5	4
生产人员	0	7		7
销售人员	3		1	2
研发人员	6		1	5
财务人员	3		1	2
行政人员	2	1		3
员工总计	23	8	8	23

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	1	2
本科	13	6
专科	6	4
专科以下	2	11

员工总计	23	23
------	----	----

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

<p>1. 员工薪酬政策</p> <p>为了彰显员工之主人翁精神，将员工个人目标、个人收益及公司整体业绩挂钩，最终更多的享受公司成长所带来的个人收益，对于部门副经理及以上员工，采取年薪制，将其个人收益与部门表现、个人表现、公司业绩、工作完成情况（进度、质量、延误、投诉、出错率等）挂钩，并进行量化考核。</p> <p>2. 培训制度的制定及实施</p> <p>培训制度的制定及实施公司一直十分重视员工的培训和发展工作，每年年初，根据公司整体发展规划及培训需求，公司会组织部门负责人对员工进行能力鉴定、态度评定，以此作为公司培训等管理工作的依据，并制定《年度培训计划》，希望通过培训帮助员工更好的胜任工作，并将在外部培训中获得的先进技术和理念带回公司和其他员工一起分享。公司也强调在工作中实施自我培训，给员工提供自由发挥的空间，强化员工的自我培训，为员工提供可供学习和进步的空间与时间，帮助员工在自我的教育与训练当中获得提高和发展，达到自我充电的目的和培训的效果，并对员工的自我培训进行激励，例如，对员工的技能改进、学业晋升实施奖励，对技能水平达到一定高度的员工进行晋升，通过各种方式，对员工的积极表现进行表扬和奖励等。</p> <p>3. 需公司承担费用的离退休职工人数</p> <p>公司没有需要承担费用的离退休职工。</p>

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

<p>报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。为进一步规范内部治理，公司修订了《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》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》。报告期内，公司股东会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东会、董事会、监事会会议的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效。</p>
--

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1.业务独立：

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，未因与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2.资产独立：

公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，具有与生产经营有关的品牌、专有技术及技术服务系统、生产系统和市场营销系统，核心技术和产品均具有自主知识产权。

3.人员独立：

截至 2025 年 12 月 31 日，公司的总经理、副总经理、财务负责人等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4.机构独立：

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5.财务独立：

公司依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，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形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形，出纳人员不存在兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	国府审字（2026）第 01100008 号			
审计机构名称	北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市通州区滨惠北一街 3 号院 3 号楼 3 层 1-8-379			
审计报告日期	2026 年 4 月 20 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈红燕 2 年	古莎 1 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）	8			

审计报告

国府审字（2026）第 01100008 号

上海飞田科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海飞田科技股份有限公司（以下简称“飞田科技公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了飞田科技公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

飞田科技公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度财务报表审计报告中涵盖的信息，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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估飞田科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算飞田科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督飞田科技公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对飞田科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致飞田科技公司不能持续经营。

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

(六) 就飞田科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈红燕

中国·北京

中国注册会计师：古莎

二〇二六年四月二十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,003,746.70	3,518,396.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	9,193,168.69	673,488.68
应收款项融资	六、3	173,956.71	
预付款项	六、4	788,654.57	938,811.21
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	24,578.90	56,180.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	5,247,865.95	10,513,072.11
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	六、7	1,271,048.44	1,622,795.67
流动资产合计		17,703,019.96	17,322,744.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	4,079,181.02	4,154,313.43
其他权益工具投资	六、9	977,581.89	977,581.89
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	418,730.43	470,729.55
固定资产	六、11	20,088,371.16	128,394.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	328,969.50	
无形资产	六、13	2,781,759.24	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	40,903.87	577.90
其他非流动资产	六、15	-	10,186,262.38
非流动资产合计		28,715,497.11	15,917,859.87
资产总计		46,418,517.07	33,240,604.83
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	六、16	11,511,308.51	2,555,388.14
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	1,082,218.56	606,043.21
应交税费	六、18	8,586.67	3,765.65
其他应付款	六、19	64,023.46	20,841.36
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	145,038.17	
其他流动负债			
流动负债合计		12,811,175.37	3,186,038.36
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	六、21	149,586.90	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、22	702,584.32	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		852,171.22	
负债合计		13,663,346.59	3,186,038.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	178,912,500.00	178,912,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	21,306,295.97	13,724,065.97
减：库存股			
其他综合收益	六、25	-51,196,832.93	-51,196,832.93
专项储备			

盈余公积	六、26	3,425,859.23	3,425,859.23
一般风险准备			
未分配利润	六、27	-119,692,651.79	-114,811,025.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		32,755,170.48	30,054,566.47
少数股东权益		-	
所有者权益（或股东权益）合计		32,755,170.48	30,054,566.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		46,418,517.07	33,240,604.83

法定代表人：陈思慧

主管会计工作负责人：张逢悦

会计机构负责人：张逢悦

（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		800,967.78	3,309,603.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	19,360,950.44	2,794,834.60
应收款项融资			
预付款项		503,000.00	20,319.54
其他应收款	十七、2	2,548,135.67	2,899,224.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			10,513,072.11
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		361,751.47	1,621,146.31
流动资产合计		23,574,805.36	21,158,200.74
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	十七、3	15,079,181.02	15,154,313.43
其他权益工具投资		977,581.89	977,581.89
其他非流动金融资产			
投资性房地产		418,730.43	470,729.55
固定资产		153,862.35	124,152.12

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		328,969.50	
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		16,958,325.19	16,726,776.99
资产总计		40,533,130.55	37,884,977.73
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		1,226,777.40	2,555,388.14
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		493,467.89	459,457.71
应交税费		545.93	11.85
其他应付款		16,266.82	20,575.36
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		145,038.17	
其他流动负债			
流动负债合计		1,882,096.21	3,035,433.06
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		149,586.90	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		702,584.32	
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		852,171.22	
负债合计		2,734,267.43	3,035,433.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本		178,912,500.00	178,912,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,306,295.97	13,724,065.97
减：库存股			
其他综合收益		-51,196,832.93	-51,196,832.93
专项储备			
盈余公积		3,425,859.23	3,425,859.23
一般风险准备			
未分配利润		-114,648,959.15	-110,016,047.60
所有者权益（或股东权益）合计		37,798,863.12	34,849,544.67
负债和所有者权益（或股东权益）合计		40,533,130.55	37,884,977.73

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		40,191,151.14	4,870,714.53
其中：营业收入	六、28	40,191,151.14	4,870,714.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,895,897.04	7,769,530.98
其中：营业成本	六、28	37,391,529.10	1,865,193.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	12,216.30	25,810.87
销售费用	六、30	631,713.89	1,685,912.63
管理费用	六、31	3,892,581.84	3,664,365.05
研发费用	六、32	955,011.29	911,414.52

财务费用	六、33	12,844.62	-383,165.41
其中：利息费用		8,495.35	8,905.53
利息收入		574.92	268,833.14
加：其他收益	六、34	4,415.82	9,061.88
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	-75,132.41	406,502.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-75,132.41	-58,792.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-104,649.30	2,020,643.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-333,887.80	-4,441,580.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	-90,781.08	232,078.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,304,780.67	-4,672,110.37
加：营业外收入	六、39	0.00	682,770.31
减：营业外支出	六、40	1,604,370.51	277,324.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,909,151.18	-4,266,664.99
减：所得税费用	六、41	-27,525.19	-427.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,881,625.99	-4,266,237.00
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）		-4,881,625.99	-4,266,237.00
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）		-4,881,625.99	-4,266,237.00
六、其他综合收益的税后净额		-	-348,885.56
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-348,885.56
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-348,885.56
（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		-	-348,885.56
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的			

金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,881,625.99	-4,615,122.56
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,881,625.99	-4,615,122.56
(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）		-0.03	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.02

法定代表人：陈思慧

主管会计工作负责人：张逢悦

会计机构负责人：张逢悦

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十七、4	11,311,761.63	4,715,073.85
减：营业成本	十七、4	11,170,732.19	1,346,757.45
税金及附加		1,359.63	
销售费用		178,197.96	1,577,417.77
管理费用		2,823,270.86	2,855,822.31
研发费用		368,329.50	911,414.52
财务费用		9,402.18	-382,637.80
其中：利息费用		8,495.35	8,905.53
利息收入		79.77	268,105.63
加：其他收益		4,394.50	9,038.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-75,132.41	405,054.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-75,132.41	-58,792.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		367,982.29	2,025,501.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-4,441,580.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-90,781.08	199,766.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,033,067.39	-3,395,918.86
加：营业外收入			682,770.31

减：营业外支出		1,599,844.16	277,324.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,632,911.55	-2,990,473.48
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,632,911.55	-2,990,473.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,632,911.55	-2,990,473.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-348,885.56
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-348,885.56
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			-348,885.56
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		-4,632,911.55	-3,339,359.04
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		36,154,923.27	2,383,172.74
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	767,076.50	7,397,898.30
经营活动现金流入小计		36,921,999.77	9,781,071.04
购买商品、接受劳务支付的现金		31,019,776.86	10,364,942.93
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		4,125,710.05	6,088,721.61
支付的各项税费		65,270.39	42,322.99
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	2,084,609.70	2,126,227.46
经营活动现金流出小计		37,295,367.00	18,622,214.99
经营活动产生的现金流量净额		-373,367.23	-8,841,143.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			16,200,001.00
取得投资收益收到的现金			448,076.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00	478,482.75
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		12,000.00	17,126,559.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,027,616.63	11,108,671.12
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,027,616.63	11,108,671.12
投资活动产生的现金流量净额		-2,015,616.63	6,017,888.66
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			
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			
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	六、42	124,665.74	339,992.30
筹资活动现金流出小计		124,665.74	339,992.30
筹资活动产生的现金流量净额		-124,665.74	-339,992.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			124,469.92
五、现金及现金等价物净增加额		-2,513,649.60	-3,038,777.67
加：期初现金及现金等价物余额		3,517,396.30	6,556,173.97
六、期末现金及现金等价物余额		1,003,746.70	3,517,396.30

法定代表人：陈思慧

主管会计工作负责人：张逢悦

会计机构负责人：张逢悦

(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		3,299,928.99	2,608,584.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,528,245.39	8,439,580.03
经营活动现金流入小计		11,828,174.38	11,048,164.77
购买商品、接受劳务支付的现金		2,336,779.68	11,526,496.96
支付给职工以及为职工支付的现金		2,631,628.55	5,260,144.42
支付的各项税费		5,943.90	4,747.08
支付其他与经营活动有关的现金		9,248,792.65	3,805,108.72
经营活动现金流出小计		14,223,144.78	20,596,497.18
经营活动产生的现金流量净额		-2,394,970.40	-9,548,332.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			16,000,001.00
取得投资收益收到的现金			446,627.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00	478,482.75
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		12,000.00	16,925,111.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,645.12
投资支付的现金			10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计			10,005,645.12
投资活动产生的现金流量净额		12,000.00	6,919,466.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		124,665.74	339,992.30
筹资活动现金流出小计		124,665.74	339,992.30
筹资活动产生的现金流量净额		-124,665.74	-339,992.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			124,469.92
五、现金及现金等价物净增加额		-2,507,636.14	-2,844,388.55
加：期初现金及现金等价物余额		3,308,603.92	6,152,992.47
六、期末现金及现金等价物余额		800,967.78	3,308,603.92

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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	178,912,500.00				13,724,065.97		- 51,196,832.93		3,425,859.23		- 114,811,025.80		30,054,566.47
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	178,912,500.00				13,724,065.97		- 51,196,832.93		3,425,859.23		- 114,811,025.80		30,054,566.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,582,230.00		-				-4,881,625.99		2,700,604.01
（一）综合收益总额											-4,881,625.99		-4,881,625.99
（二）所有者投入和减少资本					7,582,230.00								7,582,230.00
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				7,582,230.00								7,582,230.00	
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本期末余额	178,912,500.00				21,306,295.97		- 51,196,832.93		3,425,859.23		- 119,692,651.79		32,755,170.48

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	178,912,500.00				13,724,065.97		- 50,847,947.37		3,425,859.23		- 110,544,788.80		34,669,689.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	178,912,500.00				13,724,065.97		- 50,847,947.37		3,425,859.23		- 110,544,788.80		34,669,689.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-348,885.56				-4,266,237.00		-4,615,122.56
(一) 综合收益总额							-348,885.56				-4,266,237.00		-4,615,122.56
(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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	178,912,500.00				13,724,065.97		- 51,196,832.93	3,425,859.23		- 114,811,025.80		30,054,566.47

法定代表人：陈思慧

主管会计工作负责人：张逢悦

会计机构负责人：张逢悦

(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	178,912,500.00				13,724,065.97		- 51,196,832.93	3,425,859.23			- 110,016,047.60	34,849,544.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	178,912,500.00				13,724,065.97		- 51,196,832.93	3,425,859.23			- 110,016,047.60	34,849,544.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)					7,582,230.00		-				-4,632,911.55	2,949,318.45

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	178,912,500.00				21,306,295.97		- 51,196,832.93		3,425,859.23		- 114,648,959.15	37,798,863.12

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	178,912,500.00				13,724,065.97		- 50,847,947.37		3,425,859.23		- 107,025,574.12	38,188,903.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	178,912,500.00				13,724,065.97		- 50,847,947.37		3,425,859.23		- 107,025,574.12	38,188,903.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-348,885.56				-2,990,473.48	-3,339,359.04
（一）综合收益总额							-348,885.56				-2,990,473.48	-3,339,359.04
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

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

(六) 其他												
四、本年期末余额	178,912,500.00			13,724,065.97		51,196,832.93	-	3,425,859.23		110,016,047.60	-	34,849,544.67

上海飞田科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 基本情况

上海飞田科技股份有限公司(以下简称“飞田科技”或“本公司”或“公司”)，曾用名上海飞田通信股份有限公司，公司成立于 2001 年 10 月 24 日，系由上海飞田通信有限公司整体变更设立，并取得了统一社会信用代码为 913100007295225830 号企业法人营业执照。注册资本为 17891.25 万人民币，注册地址：中国（上海）自由贸易试验区金科路 2736 号 17 幢 18101、18102、18103、18104 室，公司法定代表人为陈思慧。

公司股票已于 2014 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称：飞田科技，股票代码：430427。

本公司经营范围： 许可项目：第二类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；轮胎销售；石墨及碳素制品销售；合成材料销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；新型陶瓷材料销售；电子专用材料销售；电子专用材料研发；炼油、化工生产专用设备销售；软件开发；机械设备研发；智能车载设备制造；智能车载设备销售；终端计量设备制造；终端计量设备销售；安防设备制造；安防设备销售；智能农业管理；电子产品销售；货物进出口；技术进出口；广告设计、代理；广告制作；广告发布。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司及下属子公司主要经营活动为橡胶新材料领域的业务及电子电池材料领域的业务。

(二) 合并财务报表范围

2025 年度纳入合并财务报表范围的子公司共 3 家，详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

(三) 财务报表的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月20日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公

公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于或等于100 万
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产5%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产1%以上

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本

大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相

关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该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。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的

各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

7、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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期

限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

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

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，

不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对

该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金

流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（6） 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，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。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

11、 金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
组合1 银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小银行
组合2 商业承兑汇票及其他	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不

同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1-合并内关联方组合	本组合包含存在控制关系的关联方单位往来
组合 2-账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1-合并内关联方组合	本组合包含存在控制关系的关联方单位往来。
组合 2-账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

12、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、委托加工物资、发出商品和在途物资等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(6) 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

组合名称	确定组合依据
车载终端硬件及平台类产品	基于库龄确定存货可变现净值
橡胶材料	按成本与可变现净值孰低

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

库龄	可变现净值计算方法	可变现净值确定依据
1年以内	成本*95%	预计出售的可能性及出售价值降低5%
1至2年	成本*90%	预计出售的可能性及出售价值降低10%
2至3年	成本*70%	预计出售的可能性及出售价值降低30%
3至4年	成本*50%	预计出售的可能性及出售价值降低50%
4至5年	成本*20%	预计出售的可能性及出售价值降低80%
5年以上	成本*0%	预计出售的可能性及出售价值降低100%

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益

的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的

其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14、 投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能

够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-6	5	15.83-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑

差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

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
应用软件	5

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

(1) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

本集团研发支出归集范围包括：研发用材料、资产折旧和摊销、研发人员工资、差旅费用、委外研发支出等

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

19、 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、 合同负债

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

22、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、 预计负债

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

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

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

24、 收入

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，

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

（3）收入确认时点及判断依据

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

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（3）收入确认的具体方法

公司主要经营活动为橡胶制品类销售业务。具体收入确认和计量政策如下：

橡胶制品类销售业务：公司与客户签订合同，产品发出后由客户在验收单上签收，届时产品的主要风险和报酬转移给客户，客户取得法定所有权或实物占有权，故公司按照客户验收的时点确认收入。

25、 合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份

当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，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差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业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。

26、 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

27、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂

时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

28、 租赁

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

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物、运输设备。

① 初始计量

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

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，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。本集团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。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

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

① 经营租赁

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

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	详见下表	15%、5%

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
上海飞田科技股份有限公司	15%
无锡飞田科技有限公司	5%
江西橡瑞新材料有限公司	5%

2、 税收优惠及批文

(1) 根据2022年1月11日国家科学技术部火炬高技术产业开发中心国科火字(2022)13号文, 本公司于2023年12月12日通过高新技术企业复审, 获得高新技术企业证书, 证书编号为GR202331006946, 2025年度减按15%的税率计缴企业所得税, 认定有效期三年。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)中对软件产品增值税政策通知, 对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 征收增值税后, 对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。根据上述规定, 公司销售嵌入式软件产品增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023年第6号), 子公司无锡飞田科技有限公司、江西橡瑞新材料有限公司、飞田科技(江西)有限公司2025年度应纳税所得额不超过100万元(含), 减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, “期初”指2025年1月1日, “期末”指2025年12月31日, “上期期末”指2024年12月31日, “本期”指2025年度, “上期”指2024年度。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	229.73	229.73
银行存款	1,003,516.97	3,518,166.57
其他货币资金		
合 计	1,003,746.70	3,518,396.30

注: 受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	期初余额
其他使用受限货币资金		1,000.00
合 计		1,000.00

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,671,980.26	681,049.44

账 龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年	47,100.00	
2 至 3 年		
3 至 4 年		8,240.00
4 至 5 年	8,240.00	
5 年以上	218,762.59	306,281.59
小 计	9,946,082.85	995,571.03
减：坏账准备	752,914.16	322,082.35
合 计	9,193,168.69	673,488.68

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	47,100.00	0.47	47,100.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	9,898,982.85	99.53	705,814.16	7.13	9,193,168.69
其中：账龄组合	9,898,982.85	99.53	705,814.16	7.13	9,193,168.69
合 计	9,946,082.85	100.00	752,914.16	—	9,193,168.69

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	87,519.00	8.79	87,519.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	908,052.03	91.21	234,563.35	25.83	673,488.68
其中：账龄组合	908,052.03	91.21	234,563.35	25.83	673,488.68
合 计	995,571.03	100.00	322,082.35	—	673,488.68

①期末单项计提坏账准备的

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南口口相传科技有限公司	47,100.00	47,100.00	100.00	预计无法收回

续表

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
赣州天马广告有限公司	87,519.00	87,519.00	100.00	预计无法收回

②期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	9,671,980.26	483,599.01	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年	8,240.00	3,452.56	41.90
5年以上	218,762.59	218,762.59	100.00
合计	9,898,982.85	705,814.16	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	322,082.35	518,350.81		87,519.00		752,914.16

(4) 本期无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	87,519.00

其中：期末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	是否由关联交易产生
赣州天马广告有限公司	货款	87,519.00	诉讼案件,我司败诉	司法判决	否

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备期末余额
上海橡瑞新材料科技有限公司	9,671,980.26	97.25	483,599.01
杭州正尚电子有限公司	227,002.59	2.28	222,215.15
云南口口相传科技有限公司	47,100.00	0.47	47,100.00
合计	9,946,082.85	100.00	752,914.16

3、 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	173,956.71	
合 计	173,956.71	

注：公司在应收票据到期前通过贴现、背书等方式，将应收款项提前变现，以获得流动资金。

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	519,120.00	65.82	938,811.21	100.00
1 至 2 年	269,534.57	34.18		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	788,654.57	100.00	938,811.21	100.00

注：期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
华东理工大学	500,000.00	63.40
江西德弘环保科技有限公司	266,534.57	33.80
中国石化销售股份有限公司江西上饶石油分公司	11,000.00	1.39
江西宏远化工有限公司	8,120.00	1.03
广州米枫网络有限公司	3,000.00	0.38
合 计	788,654.57	100.00

5、 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,662.00	664,014.83
小 计	26,662.00	664,014.83
减：坏账准备	2,083.10	607,833.84
合 计	24,578.90	56,180.99

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	25,662.00	57,634.83
1至2年		1,000.00
2至3年		
3至4年		1,000.00
4至5年	1,000.00	
5年以上		604,380.00
小计	26,662.00	664,014.83
减：坏账准备	2,083.10	607,833.84
合计	24,578.90	56,180.99

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款及备用金	11,810.00	57,076.83
押金及保证金	14,852.00	2,000.00
业务往来		604,938.00
小计	26,662.00	664,014.83
减：坏账准备	2,083.10	607,833.84
合计	24,578.90	56,180.99

③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	2,853.84	-	604,980.00	607,833.84
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	770.74		412,930.77	413,701.51

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
本期转销				
本期核销			192,049.23	192,049.23
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	2,083.10		-	2,083.10

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	607,833.84		413,701.51	192,049.23		2,083.10

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	192,049.23

其中：期末重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
南京通用电器有限公司	业务往来	192,049.23	南京通用法院出具民事调解书，据调解协议约定核销	据调解协议约定	否

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海天敏投资管理有 限公司	保证金	13,852.00	1 年以内	51.95	692.60
柳冬蓉	备用金	11,810.00	1 年以内	44.30	590.50
北京众合天下管理咨 询有限公司	押金	1,000.00	4-5 年	3.75	800.00
合计	—	26,662.00	—	100.00	2,083.10

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,285,165.73	2,720,717.82	564,447.91
库存商品	13,256,741.49	8,701,159.62	4,555,581.87
发出商品	7,121,501.86	7,121,501.86	
委托加工物资	756,340.56	756,340.56	
在途物资	296,165.31	296,165.31	
周转材料	127,836.17		127,836.17
合 计	24,843,751.12	19,595,885.17	5,247,865.95

(续表)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	13,233,789.93	2,720,717.82	10,513,072.11
库存商品	8,367,271.82	8,367,271.82	
发出商品	7,121,501.86	7,121,501.86	
委托加工物资	756,340.56	756,340.56	
在途物资	659,686.62	659,686.62	
合 计	30,138,590.79	19,625,518.68	10,513,072.11

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	报废	
原材料	2,720,717.82					2,720,717.82
库存商品	8,367,271.82	333,887.80				8,701,159.62
发出商品	7,121,501.86					7,121,501.86
委托加工物资	756,340.56					756,340.56
在途物资	659,686.62			363,521.31		296,165.31
合 计	19,625,518.68	333,887.80		363,521.31		19,595,885.17

注：公司业务转型前的车载终端硬件及平台类产品销售业务、系统平台及车载终端运营服务业务、出租车广告经营权运营业务、向运输企业、车队提供对运营车辆的监控、调度、管理、增值服务业务以及数据加工服务业务，本期已全面停止，相关存货全额计提跌价准备。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	380,728.40	1,622,795.67
待取得抵扣凭证的进项税额	854,426.73	
预缴增值税	35,893.31	
合 计	1,271,048.44	1,622,795.67

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资	4,079,181.02		4,079,181.02	4,154,313.43	-	4,154,313.43
合 计	4,079,181.02		4,079,181.02	4,154,313.43	-	4,154,313.43

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	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	宣告发 放 现金股 利或利 润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
杭州临安祥源电子 合伙企业（有限合 伙）	4,154,313.43				-75,132.41							4,079,181.02
合 计	4,154,313.43				-75,132.41							4,079,181.02

9、其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
浙江恒诺创济生物科技股份有限公司	869,120.00	869,120.00
柳州市飞虹科技有限公司	108,461.89	108,461.89
合 计	977,581.89	977,581.89

注：其他权益工具投资为对新三板挂牌公司浙江恒诺创济生物科技股份有限公司的股权
投资，截至 2025 年 12 月 31 日，飞田科技公司持股数为 3,104,000 股，持股比例 15%。
因该公司股票无活跃市场成交，本公司采用市场法并结合被投资单位最新经营数据进行估值。
经判断，上年账面价值仍能代表资产负债表日公允价值，本期未确认重大公允价值变动。

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	1,094,719.31	1,094,719.31
2、本期增加金额		
(1) 外购		
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,094,719.31	1,094,719.31
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	623,989.76	623,989.76
2、本期增加金额	51,999.12	51,999.12
(1) 计提或摊销	51,999.12	51,999.12
3、本期减少金额		
4、期末余额	675,988.88	675,988.88
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	418,730.43	418,730.43
2、期初账面价值	470,729.55	470,729.55

11、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	20,088,371.16	128,394.72
固定资产清理		
合 计	20,088,371.16	128,394.72

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值						
1、期初余额				539,867.78	32,041.02	571,908.80
2、本期增加金额	14,002,963.81	6,681,271.50	56,283.19	2,984.08		20,743,502.58
(1) 购置	14,002,963.81	27,616.63		2,984.08		14,033,564.52
(2) 捐赠		6,653,654.87	56,283.19			6,709,938.06
3、本期减少金额				483,962.72	32,041.02	516,003.74
(1) 处置或报废				483,962.72	32,041.02	516,003.74
4、期末余额	14,002,963.81	6,681,271.50	56,283.19	58,889.14		20,799,407.64
二、累计折旧						
1、期初余额				413,074.88	30,439.20	443,514.08
2、本期增加金额	665,140.78	3,444.12		9,298.09		677,882.99
(1) 计提	665,140.78	3,444.12		9,298.09		677,882.99
3、本期减少金额				379,921.39	30,439.20	410,360.59
(1) 处置或报废				379,921.39	30,439.20	410,360.59
4、期末余额	665,140.78	3,444.12		42,451.58		711,036.48
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	13,337,823.03	6,677,827.38	56,283.19	16,437.56		20,088,371.16
2、期初账面价值				126,792.90	1,601.82	128,394.72

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
德兴生态工业园（仓储车间）	3,910,239.29	资产已实际投入使用，相关权属变更登记手续正在按政府审批流程推进。
德兴市香屯生态工业园（氧化硅车间）	2,835,592.50	
德兴市香屯生态工业园（锅炉房）	944,645.05	
德兴市香屯生态工业园（办公楼）	3,868,713.01	
德兴市香屯生态工业园（成品仓库）	1,127,795.38	
德兴市香屯生态工业园（溶解车间）	650,837.80	
合计	13,337,823.03	

12、使用权资产

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额		
2、本期增加金额	438,626.04	438,626.04
(1) 新增租赁	438,626.04	438,626.04
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	438,626.04	438,626.04
二、累计摊销		
1、期初余额		
2、本期增加金额	109,656.54	109,656.54
(1) 计提	109,656.54	109,656.54
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	109,656.54	109,656.54
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	328,969.50	328,969.50
2、期初账面价值		

13、无形资产

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、期初余额		
2、本期增加金额	2,928,167.62	2,928,167.62

项 目	土地使用权	合 计
(1) 购置	2,928,167.62	2,928,167.62
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	2,928,167.62	2,928,167.62
二、累计摊销		
1、期初余额		
2、本期增加金额	146,408.38	146,408.38
(1) 计提	146,408.38	146,408.38
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	146,408.38	146,408.38
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,781,759.24	2,781,759.24
2、期初账面价值		

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明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	818,077.31	40,903.87	11,557.92	577.90
合 计	818,077.31	40,903.87	11,557.92	577.90

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	19,532,805.12	21,224,276.95
可抵扣亏损	39,072,014.47	54,815,178.61
合 计	58,604,819.59	76,039,455.56

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2024 年		19,726,349.65	
2025 年	8,657,469.76	8,657,469.76	
2026 年	8,073,135.76	8,073,135.76	

年 份	期末余额	期初余额	备注
2027 年	3,551,717.65	3,551,717.65	
2028 年	12,326,193.24	12,326,193.24	
2029 年	2,480,312.55	2,480,312.55	
2030 年	3,983,185.51		
合 计	39,072,014.47	54,815,178.61	

15、其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
预付房屋款				10,186,262.38		10,186,262.38
合 计				10,186,262.38		10,186,262.38

16、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,322,655.19	998,504.05
1-2 年	4,100.00	
2-3 年		129,534.09
3 年以上	1,184,553.32	1,427,350.00
合 计	11,511,308.51	2,555,388.14

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州正尚电子有限公司	1,138,901.18	延缓支付
合 计	1,138,901.18	

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	582,928.93	3,830,400.06	3,343,592.02	1,069,736.97
二、离职后福利-设定提存计划	23,114.28	480,088.79	490,721.48	12,481.59
三、辞退福利		407,000.00	407,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	606,043.21	4,717,488.85	4,241,313.50	1,082,218.56

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	529,925.85	3,499,027.02	2,971,340.33	1,057,612.54
2、职工福利费		55,951.72	55,951.72	-
3、社会保险费	45,499.08	177,772.32	216,311.97	6,959.43
其中：医疗保险费	43,002.19	164,765.84	200,959.89	6,808.14
工伤保险费	2,496.89	12,889.39	15,234.99	151.29
生育保险费		117.09	117.09	-
4、住房公积金	7,504.00	97,649.00	99,988.00	5,165.00
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	582,928.93	3,830,400.06	3,343,592.02	1,069,736.97

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	19,147.24	468,544.34	475,588.22	12,103.36
2、失业保险费	3,967.04	11,544.45	15,133.26	378.23
合 计	23,114.28	480,088.79	490,721.48	12,481.59

18、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税		759.29
城市维护建设税		18.98
教育费附加		11.39
地方教育费附加		7.59
代扣代缴个人所得税	3,825.21	
企业所得税		149.91
土地使用税	5.93	11.85
房产税	540.00	
印花税	4,215.53	2,806.64
合 计	8,586.67	3,765.65

注：根据现行税法规定，小型微利企业月销售额或营业额不超过 10 万元，免征教育费附加及地方教育费附加。

19、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	64,023.46	20,841.36
合 计	64,023.46	20,841.36

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
已报销未付款	64,023.46	13,841.36
押金保证金		7,000.00
合 计	64,023.46	20,841.36

②期末无账龄超过1年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款

20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	145,038.17	
合 计	145,038.17	

21、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
房屋租赁	294,625.07	
减：一年内到期的租赁负债	145,038.17	
合 计	149,586.90	

22、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
未决诉讼	702,584.32	
合 计	702,584.32	

23、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	178,912,500.00						178,912,500.00

24、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,724,065.97	7,582,230.00		21,306,295.97
合 计	13,724,065.97	7,582,230.00		21,306,295.97

25、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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	-51,196,832.93							-51,196,832.93
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-51,196,832.93							-51,196,832.93
二、将重分类进损益的其他综合收益								
三、其他综合收益合计	-51,196,832.93							-51,196,832.93

26、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,425,859.23			3,425,859.23
合 计	3,425,859.23			3,425,859.23

27、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-114,811,025.80	-110,544,788.80
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	-114,811,025.80	-110,544,788.80
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,881,625.99	-4,266,237.00
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-119,692,651.79	-114,811,025.80

28、营业收入和营业成本

（1） 明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,149,436.85	37,336,497.34	4,808,143.11	1,808,331.51
其他业务	41,714.29	55,031.76	62,571.42	56,861.81
合 计	40,191,151.14	37,391,529.10	4,870,714.53	1,865,193.32

29、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5.93	290.98
教育费附加	3.56	127.95
地方教育费附加	2.37	85.30
印花税	11,112.59	2,806.64
文化事业建设费		22,500.00
房产税	1,080.00	
土地使用税	11.85	

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	12,216.30	25,810.87

30、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	481,694.94	1,548,555.10
差旅费	43,574.81	34,063.56
业务招待费	27,799.42	10,633.42
广告宣传费	44,874.15	66,738.76
办公费		392.80
交通费	163.32	3,596.33
其他	33,607.25	21,932.66
合 计	631,713.89	1,685,912.63

31、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,665,153.62	2,104,281.95
折旧摊销费用	348,634.42	436,372.72
业务招待费	30,329.10	68,859.88
租赁费	148,047.99	3,000.00
存货处置		14,770.67
咨询费	445,832.33	564,961.92
办公费	51,769.13	48,389.66
差旅费	57,118.37	32,682.79
其他	145,696.88	391,045.46
合 计	3,892,581.84	3,664,365.05

32、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	899,553.93	896,133.65
直接投入费用	35,709.67	532.76
折旧费	1,692.67	
其他相关费用	18,055.02	14,748.11
合 计	955,011.29	911,414.52

33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,495.35	8,905.53
减：利息收入	574.92	268,833.14
汇兑损益		-124,469.92
手续费及其他	4,924.19	1,232.12
合 计	12,844.62	-383,165.41

34、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助		3,000.00
代扣个人所得税手续费返还	4,415.82	6,061.88
合 计	4,415.82	9,061.88

35、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-75,132.41	-58,792.95
处置交易性金融资产取得的投资收益		1.00
理财产品投资收益		448,076.03
债务重组产生的收益		17,218.88
合 计	-75,132.41	406,502.96

36、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-518,350.81	1,094,038.50
其他应收款坏账损失	413,701.51	926,604.50
合 计	-104,649.30	2,020,643.00

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

37、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-333,887.80	-4,441,580.06
合 计	-333,887.80	-4,441,580.06

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

38、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-90,781.08	232,078.30	-90,781.08
其中：固定资产处置利得	-90,781.08	212,551.77	-90,781.08
使用权资产处置利得		19,526.53	
合 计	-90,781.08	232,078.30	-90,781.08

39、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
处理废品所得		26,496.04	
诉讼和解收入		655,211.00	
其他		1,063.27	
合 计		682,770.31	

40、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,242.60	136,376.37	4,242.60
其中：固定资产	4,242.60	136,376.37	4,242.60
赔偿支出	6,757.04	91,169.00	6,757.04
滞纳金	1,303.03		1,303.03
诉讼损失	1,592,058.84		1,592,058.84
其他	9.00	49,779.56	9.00
合 计	1,604,370.51	277,324.93	1,604,370.51

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,800.78	149.91
递延所得税费用	-40,325.97	-577.90
合 计	-27,525.19	-427.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-4,909,151.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	-736,372.68
子公司适用不同税率的影响	27,623.96
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	253,442.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	512,367.18
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-84,586.33
所得税费用	-27,525.19

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
受限资金变动	1,000.00	6,009,626.84
收到经营性存款利息	574.92	268,833.14
收到政府补助	4,415.82	9,061.88
诉讼和解收入		655,211.00
收到往来款	719,371.47	427,606.13
其他	41,714.29	27,559.31
合 计	767,076.50	7,397,898.30

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
期间费用付现支出	1,093,169.63	1,279,479.04
诉讼赔偿	942,843.00	91,169.00
支付往来款	40,528.00	705,799.86
其他营业外支出	8,069.07	49,779.56
合 计	2,084,609.70	2,126,227.46

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
租赁负债支付的现金	124,665.74	339,992.30
合 计	124,665.74	339,992.30

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,881,625.99	-4,266,237.00
加：信用减值准备	104,649.30	118,845.50
资产减值准备	333,887.80	4,441,580.06
固定资产折旧	839,538.65	262,503.38
无形资产摊销	146,408.38	
长期待摊费用摊销		451,736.90
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）	90,781.08	-199,766.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,242.60	104,064.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,495.35	-115,564.39
投资损失（收益以“-”号填列）	75,132.41	-406,502.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-40,325.97	-577.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,294,839.67	-10,917,839.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-512,107.03	7,479,677.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,837,283.49	-5,793,064.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-373,367.23	-8,841,143.95
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,003,746.70	3,517,396.30
减：现金的期初余额	3,517,396.30	6,556,173.97
加：现金等价物的期末余额		

项 目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,513,649.60	-3,038,777.67

七、 研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	899,553.93	896,133.65
直接投入费用	35,709.67	532.76
折旧费	1,692.67	
其他相关费用	18,055.02	14,748.11
合 计	955,011.29	911,414.52
其中：费用化研发支出	955,011.29	911,414.52
资本化研发支出		

八、 合并范围变更

无

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	注册资 本（人 民币）	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例 （%）		取得 方式
					直接	间接	
无锡飞田科技 有限公司	100 万	江苏无锡	无锡	信息传输、 软件和 信息 技术服务业	100.00		设立
飞田科技（江 西）有限公司	800 万	江西省宜 春经济技术 开发区	江西省宜 春经济技术 开发区	化学原料和 化学制品制 造业	100.00		设立
江西橡瑞新材 料有限公司	1000 万	江西省上 饶市	江西省上 饶市	化学原料和 化学制品制 造业	100.00		设立

2、 在合营企业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	
杭州临安祥源电子合伙企业（有限合伙）	杭州	杭州	电子产品销售	49.00		权益法核算

十、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

项目	会计科目	本期发生额	上期发生额
2023年度高新技术成果转化专项资金	其他收益		3,000.00
代扣个人所得税手续费返还	其他收益	4,415.82	6,061.88
合计		4,415.82	9,061.88

十一、金融工具及其风险

（一）与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除部分业务以美元进行采购和销售外，本集团

的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团无带息债务。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本集团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。本集团考虑历史统计数据(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。

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。本集团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。

3、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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(1) 于 2025 年 12 月 31 日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	一年以内	一到二年	二到五年	合计
应付账款	11,511,308.51			11,511,308.51
其他应付款	64,023.46			64,023.46
一年内到期的非流动负债（含利息）	145,038.17			145,038.17
租赁负债（含利息）	152,496.32	152,496.32		304,992.64
合 计	11,872,866.46	152,496.32	-	12,025,362.78

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			173,956.71	173,956.71
1. 应收票据			173,956.71	173,956.71
2. 应收账款				
（二）其他权益工具投资			977,581.89	977,581.89
持续以公允价值计量的资产总额			1,151,538.60	1,151,538.60

十三、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及实际控制人情况

公司无控股股东，实际控制人陈思慧间接持有本公司股份 58,063,487 股，占总股本比例为 32.4536%。

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
杭州临安祥源电子合伙企业(有限合伙)	公司持股 49.00%的联营企业
杭州正尚电子有限公司	杭州临安祥源电子合伙企业(有限合伙)持股 45%的企业
浙江恒诺创济生物科技股份有限公司	公司持有该公司 15.0027%的股份
上海泽雷信息科技有限公司	浙江恒诺创济生物科技股份有限公司的全资子公司
柳州市飞虹科技有限公司	公司持有该公司 10.00%的股份
柳州市捷诚广告传媒有限公司	柳州市飞虹科技有限公司的全资子公司
山东宝三纳米科技有限公司	徐向进控制的公司
上海橡瑞新材料科技有限公司	徐向进控制的公司
上海谱渥科技有限公司	陈思慧控制的公司
上海渥钛科技有限公司	徐前进控制的公司
上海聿泉企业管理咨询中心（有限合伙）	徐前进控制的公司
上海聿权企业管理咨询中心(有限合伙)	徐前进控制的公司
上海宝禧企业管理合伙企业(有限合伙)	徐前进控制的公司
上海睿耕投资管理有限公司	徐前进控制的公司
上海凯馨文化创意有限公司	徐前进控制的公司
南昌宝弘新材料技术有限公司	徐前进控制的公司
江西宝弘纳米科技有限公司	徐前进控制的公司
上海或禧企业管理合伙企业（有限合伙）	徐前进控制的公司
山东惠远科技发展有限公司	江西宝弘纳米科技有限公司的全资子公司
江西德弘新材料有限公司	徐前进提供过担保的公司
江西德弘环保科技有限公司	徐前进提供过担保的公司
上海恒启计算机科技有限公司	王清控制的公司
陈思慧	公司实际控制人、法定代表人、董事长、总经理
徐前进	2024 年 12 月 31 日前担任公司董事长

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
王伟	公司董事
姜海波	公司董事
李俊武	2025年8月14日前担任公司董事
马泽民	公司股东、2024年11月6日前担任公司监事会主席、2024年11月8日起担任公司董事
王清	公司股东、董事
李丛雅	2026年1月30日前担任监事会主席
徐向进	公司监事
江南紫	2025年1月20日起担任公司职工代表监事
刘坤吉	公司副总经理
张逢悦	公司财务负责人
朱寒晨	2025年1月20日前担任公司职工代表监事

5、关联方交易情况

(1) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海橡瑞新材料有限公司	出售商品	37,085,438.18	513,982.30
南昌宝弘新材料技术有限公司	出售商品	2,920,619.46	
柳州市飞虹科技有限公司	维修费		48,357.27
合计		40,006,057.64	562,339.57

(2) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西德弘新材料有限公司	购买商品	2,054,338.68	
江西德弘新材料有限公司	水电费	180,300.12	
合计		2,234,638.80	

(3) 关联方资产捐赠

2025年12月，本公司接受关联方上海橡瑞新材料科技有限公司无偿捐赠资产，其中，机器设备、运输设备能够可靠计量的资产已按评估价值入账，并计入资本公积；本次捐赠涉及的专利权，因公允价值无法可靠确定，不满足无形资产确认条件，本期未予以入账，亦未确认相关权益或损益。明细如下：

资产类别	评估值	会计处理	入账金额
机器设备	7,518,630.00	固定资产	6,653,654.87

资产类别	评估值	会计处理	入账金额
运输工具	63,600.00	固定资产	56,283.19
专利所有权	3,140,000.00	未入账	
合计	10,722,230.00	资本公积	7,582,230.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
上海橡瑞新材料科技有限公司	9,671,980.26	483,599.01		
杭州正尚电子有限公司	227,002.59	222,215.15	227,002.59	221,010.46
合计	9,898,982.85	705,814.16	227,002.59	221,010.46
其他应收款：				
徐前进			50,000.00	2,500.00
合计			50,000.00	2,500.00
预付账款：				
江西德弘环保科技有限公司	266,534.57		462,156.28	
江西德弘新材料有限公司			454,128.44	
合计	266,534.57		916,284.72	
其他非流动资产：				
江西德弘环保科技有限公司			5,135,069.72	
江西德弘新材料有限公司			5,045,871.56	
合计			10,180,941.28	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
杭州正尚电子有限公司	1,059,109.23	1,138,901.18
江西德弘新材料有限公司	4,100,440.00	
合计	5,159,549.23	1,138,901.18

十四、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至报告日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十七、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	17,239,775.00	2,020,449.44
1 至 2 年	1,393,100.00	770,388.00
2 至 3 年	770,388.00	
3 至 4 年		8,240.00
4 至 5 年	8,240.00	
5 年以上	218,762.59	306,281.59
小计	19,630,265.59	3,105,359.03
减：坏账准备	269,315.15	310,524.43
合计	19,360,950.44	2,794,834.60

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	47,100.00	0.24	47,100.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	19,583,165.59	99.76	222,215.15	1.13	19,360,950.44
其中：账龄组合	227,002.59	1.16	222,215.15	97.89	4,787.44
合并内关联方组合	19,356,163.00	98.60	-	-	19,356,163.00
合计	19,630,265.59	100.00	269,315.15	—	19,360,950.44

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	87,519.00	2.82	87,519.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,017,840.03	97.18	223,005.43	7.39	2,794,834.60
其中：账龄组合	327,252.03	10.54	223,005.43	68.14	104,246.60
合并内关联方组合	2,690,588.00	86.64	-	-	2,690,588.00
合计	3,105,359.03	100.00	310,524.43	—	2,794,834.60

①期末单项计提坏账准备的

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南口口相传科技有限公司	47,100.00	47,100.00	100.00	预计无法收回

续表

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
赣州天马广告有限公司	87,519.00	87,519.00	100.00	预计无法收回

②期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
4至5年	8,240.00	3,452.56	41.90
5年以上	218,762.59	218,762.59	100.00
合计	227,002.59	222,215.15	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	310,524.43	46,309.72		87,519.00		269,315.15

(4) 本期无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	87,519.00

其中：期末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	是否由关联交易产生
赣州天马广告有限公司	货款	87,519.00	诉讼案件,我司败诉	司法判决	否

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
江西橡瑞新材料有限公司	17,239,775.00	87.82	
无锡飞田科技有限公司	2,116,388.00	10.78	
杭州正尚电子有限公司	227,002.59	1.16	222,215.15
云南口口相传科技有限公司	47,100.00	0.24	47,100.00
合计	19,630,265.59	100.00	269,315.15

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,549,628.27	3,507,058.10
小计	2,549,628.27	3,507,058.10
减：坏账准备	1,492.60	607,833.84
合计	2,548,135.67	2,899,224.26

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,015,027.00	2,352,287.12
1至2年	985,210.29	549,390.98
2至3年	548,390.98	
3至4年		1,000.00
4至5年	1,000.00	
5年以上		604,380.00
小计	2,549,628.27	3,507,058.10
减：坏账准备	1,492.60	607,833.84
合计	2,548,135.67	2,899,224.26

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款及备用金		57,076.83
押金及保证金	14,852.00	2,000.00
业务往来		604,380.00
合并内关联方往来	2,534,776.27	2,843,601.27
小 计	2,549,628.27	3,507,058.10
减：坏账准备	1,492.60	607,833.84
合 计	2,548,135.67	2,899,224.26

③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	2,853.84	-	604,980.00	607,833.84
2025 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,361.24		412,930.77	414,292.01
本期转销			192,049.23	192,049.23
本期核销				-
其他变动				-
2025 年 12 月 31 日余额	1,492.60	-	-	1,492.60

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	607,833.84		414,292.01	192,049.23		1,492.60

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	192,049.23

其中：期末重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
南京通用电器有限公司	业务往来	192,049.23	南京通用法院出具民事调解书，据调解协议约定核销	据调解协议约定	否

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
无锡飞田通信科技有限公司	合并内关联方	1,713,376.27	1年以内 179,775.00 1-2年 985,210.29 2-3年 548,390.98	67.20	
江西橡瑞新材料有限公司	合并内关联方	665,600.00	1年以内	26.11	
飞田科技（江西）有限公司	合并内关联方	155,800.00	1年以内	6.11	
上海天敏投资管理有限公司	保证金	13,852.00	1年以内	0.54	692.60
北京众合天下管理咨询有限公司	押金	1,000.00	4-5年	0.04	800.00
合计	—	2,549,628.27	—	100.00	1,492.60

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,000,000.00		11,000,000.00	11,000,000.00	-	11,000,000.00
对联营、合营企业投资	4,079,181.02		4,079,181.02	4,154,313.43	-	4,154,313.43
合计	15,079,181.02		15,079,181.02	15,154,313.43	-	15,154,313.43

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
无锡飞田通信科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
江西橡瑞新材料有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	11,000,000.00						11,000,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
杭州临安祥源电子合伙企业（有限合伙）	4,154,313.43				-75,132.41						4,079,181.02	
合计	4,154,313.43				-75,132.41						4,079,181.02	

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,270,047.34	11,115,700.43	4,652,502.43	1,289,895.64
其他业务	41,714.29	55,031.76	62,571.42	56,861.81
合 计	11,311,761.63	11,170,732.19	4,715,073.85	1,346,757.45

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-75,132.41	-58,792.95
处置交易性金融资产取得的投资收益		1.00
理财产品投资收益		446,627.61
其他投资收益		17,218.88
合 计	-75,132.41	405,054.54

十八、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-95,023.68	
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,600,127.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-1,695,151.59	
减：所得税影响额	13,829.29	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-1,681,322.30	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出，各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每 股收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-17.68	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-11.59	-0.02	-0.02

上海飞田科技股份有限公司（公章）

二〇二六年四月二十二日

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	-95,023.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,600,127.91
非经常性损益合计	-1,695,151.59
减：所得税影响数	13,829.29
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-1,681,322.30

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用