



ST 幻响

NEEQ: 836658

北京幻响神州科技股份有限公司



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、公司负责人张昕尉、主管会计工作负责人孔敏及会计机构负责人（会计主管人员）孔敏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、龙尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

1、非标审计意见所涉及事项

与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，幻响神州公司 2025 年 1 月至 12 月发生净亏损 4,316,988.88 元，且于 2025 年 12 月 31 日，幻响神州公司负债总额高于资产总额 5,304,414.57 元。如财务报表附注二、（二）所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对幻响神州公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

2、董事会对非标审计意见的说明

尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2025 年度财务报表出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告，该非标准审计意见所涉及事项不存在违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定的情形。

为保证本公司持续经营能力，本公司根据实际情况，拟采取以下措施：

（1）在保持原有商业模式稳定的基础上，不断创新产品和服务，以满足市场需求的变化。通过研发投入和技术创新，提升产品的竞争力，开拓新的市场领域，从而增强公司的持续经营能力；

（2）发展渠道战略合作伙伴，挖掘个性化产品的定制，吸引更多的合作伙伴，提高公司的整体经济效益；

（3）与供应商建立稳定的合作关系，优化供应链管理，降低采购成本和供应链风险；

（4）积极调动和深入挖掘自身资源，加强全面预算管理和成本管控，通过精细化的财务管理，有效控制财务风险，提高资金使用效率，确保公司的财务健康和可持续发展，最大限度提高盈利水平；

（5）加强内部控制，建立严格的控制指标，对各部门实行绩效考核，提高企业的盈利水平。

本公司董事会认为，基于上述各项措施和计划的成功实施，不会影响到公司的正常运营。因此，本

公司董事会认为采用持续经营基础编制本公司财务报表是恰当的。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	16
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	27
附件	会计信息调整及差异情况	117

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	北京海淀区彩和坊路 10 号 1 号楼 8 层 807 室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、幻响神州	指	北京幻响神州科技股份有限公司
股东会	指	北京幻响神州科技股份有限公司股东会
关联关系	指	公司控制股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
龙尼泰振青会计师事务所	指	龙尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）
万商天勤律师事务所	指	北京市万商天勤律师事务所
董事会	指	北京幻响神州科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京幻响神州科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《公司章程》	指	《北京幻响神州科技股份有限公司公司章程》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期、本年度、本期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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	北京幻响神州科技股份有限公司		
英文名称及缩写	I-Mu Technology Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	张昕尉	成立时间	2006年10月18日
控股股东	控股股东为（张昕尉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张昕尉），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-非专业视听设备制造（C395）-音响设备制造（C3952）		
主要产品与服务项目	主要产品为创意数码产品、智能硬件产品和手机周边产品的研发、生产和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	ST 幻响	证券代码	836658
挂牌时间	2016年4月6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）	16,933,800
主办券商（报告期内）	中原证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路10号中原广发金融大厦 主办券商投资者沟通电话：010-57058326		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨燕	联系地址	北京海淀区彩和坊路10号1号楼8层807室
电话	18600478848	电子邮箱	15671538@qq.com
公司办公地址	北京海淀区彩和坊路10号1号楼8层807室	邮政编码	100080
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101087951370344		
注册地址	北京市海淀区彩和坊路10号1号楼8层807室		
注册资本（元）	16,933,800	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司采取“研发+OEM+销售”的商业模式。具体来说，公司根据个人客户与企业客户的不同需求，采用时尚的外观设计，整合软件开发技术、电声技术等多项核心技术，制作实用性强的创意数码产品和智能硬件产品，以线上直销的方式向广大个人消费者销售产品，以线下经销的方式通过大型礼品公司为企业客户提供定制化产品服务，满足大型客户的个性化需求，公司通过销售产品获取利润。

该模式中，研发是模式的基础，OEM 是模式的深化，销售是模式的实现，且彼此之间存在良性的互动。

(一) 研发模式

公司研发模式可分为公司自主研发产品的自行研发模式和以公司协同外界平台为主的整合性研发模式。

1、自行研发

公司研发中心首先根据创意数码及手机配件市场趋势以及客户需求调整自身的研发流程和产品策略，然后公司下设的研发部门和产品设计部协同设计研发市场广受欢迎的创意数码产品与手机周边产品，从而使产品功能得以优化完善。

2、整合性研发

整合性研发是公司利用自身研发部的外观设计方面优势结合外界智能硬件平台的技术优势所构建的研发模式，整合性研发可以分为公司与硬件创业团队或软件开发团队进行直接对接合作和公司与第三方硬件孵化平台接洽从而实现与众多创业团队合作开发。

(二) 采购模式

公司产品主要分为创意数码产品、智能硬件产品和手机周边产品，公司主要负责采购模具、包装材料和产成品。

公司研发中心设计出新产品后，将 3D 模具图纸交于模具厂进行模具生产，随后公司向多个包材供应商采购产品包装材料，并向模具厂采购模具，将采购的模具和包装材料移交给组装厂，在组装厂完成产品组装后，公司对产品进行采购并验收入库。

公司自行采购包装材料，并选取多个供应商进行采购，使得采购包材与采购成品相隔离，防止了组装厂与包材供应商相互勾结操纵价格等不利事件的发生。

（三）生产模式

公司在产品生产过程中主要负责的是前期产品构思和结构设计，公司内部并没有相应的生产机构，所采取的生产模式为 OEM 模式和 ODM 模式。

OEM 模式是指品牌生产者不直接生产产品，而是利用自己掌握的核心技术负责设计和开发新产品，具体的加工任务通过合同订购的方式委托供应商生产。公司研发中心将新产品的 3D 设计图纸交于组装厂进行模具的生产工作，产品包装材料则由公司指定的包材供应商进行生产，随后公司采购供应商生产出的模具和包装材料，并移交给组装厂，组装厂自行采购所需其他零部件并组装产品，公司对组装厂生产的产品验收合格后入库。

ODM 模式是指一家厂商根据另一家厂商的规格和要求，设计和生产产品。公司委托相关供应商生产线材、数据套等手机配件，并取得配件的商标冠名权。生产完毕后，公司直接采购产品入库并进行销售活动。

（四）销售模式

公司目前销售渠道布局合理，结合线上线下等资源优势形成了两大销售渠道：线上直销和线下经销。线上直销产品集中在公司的手机周边产品系列，线下经销产品主要集中在公司的创意数码及智能硬件产品系列。

报告期内公司的商业模式未发生变化。

（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	高新技术企业认定依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发〔2016〕32号），证书发放时间：2024年10月29日，证书编号：GR202411001923，有效期3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	38,245,671.66	35,806,612.34	6.81%
毛利率%	12.32%	26.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,316,988.88	-2,026,834.52	-112.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性	-4,684,059.93	-3,036,233.27	-54.27%

损益后的净利润			
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）	137.22%	-7,798.05%	-
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）	148.89%	-11,681.61%	-
基本每股收益	-0.25	-0.12	-108.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	10,726,857.26	14,263,253.21	-24.79%
负债总计	16,031,271.83	15,250,678.90	5.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	-5,304,414.57	-987,425.69	-437.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.31	-0.06	-416.67%
资产负债率%（母公司）	90.79%	69.25%	-
资产负债率%（合并）	149.45%	106.92%	-
流动比率	0.65	0.94	-
利息保障倍数	-13.25	-2.70	-
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	523,387.00	-3,829,533.29	113.67%
应收账款周转率	64.99	66.85	-
存货周转率	3.81	2.09	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-24.79%	-31.74%	-
营业收入增长率%	6.81%	-27.34%	-
净利润增长率%	-112.99%	31.38%	-

注：本期净利润、扣除非经常性损益后的净利润、加权平均净资产均为负值，导致上述指标中“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）”、“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）”本期计算值为正，请投资者注意甄别。

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	2,027,951.45	18.91%	2,354,473.56	16.51%	-13.87%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	215,038.60	2.00%	206,984.40	1.45%	3.89%
预付款项	1,275,579.68	11.89%	515,722.98	3.62%	147.34%
其他应收款	272,164.07	2.54%	508,934.90	3.57%	-46.52%
存货	6,545,399.33	61.02%	10,364,409.76	72.67%	-36.85%
其他流动资产	49,402.79	0.46%	53,304.05	0.37%	-7.32%

固定资产	188,939.77	1.76%	195,288.99	1.37%	-3.25%
递延所得税资产	152,381.57	1.42%	64,134.57	0.45%	137.60%
短期借款	8,800,000.00	82.04%	9,000,000.00	63.10%	-2.22%
应付账款	4,129,359.80	38.50%	3,496,653.12	24.52%	18.09%
合同负债	2,297,439.28	21.42%	1,478,629.81	10.37%	55.38%
应交税费	488,928.14	4.56%	696,231.49	4.88%	-29.78%
其他应付款	16,877.50	0.16%	10,700.00	0.08%	57.73%
其他流动负债	298,667.11	2.78%	187,512.00	1.31%	59.28%
长期借款	-	-	380,952.48	2.67%	-100.00%
总资产	10,726,857.26	100.00%	14,263,253.21	100.00%	-24.79%

项目重大变动原因

- 1、预付款项报告期内较上年提高了 147.34%，主要原因为报告期旺季前集中备货，尤其是移动电源规定必须 3C 标志后为锁定库存提前支付货款，导致阶段性预付款项上升 759,856.70 元；
- 2、存货报告期内降低了 36.85%，主要原因为报告期清理积压库存、滞销品，减少备货量，整体存货规模下降；
- 3、合同负债报告期内较上年提高了 55.38%，主要原因为报告期旺季前集中备货，要求客户预付货款以保证供应，导致合同负债阶段性激增。

(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	38,245,671.66	-	35,806,612.34	-	6.81%
营业成本	33,533,127.72	87.68%	26,357,286.80	73.61%	27.23%
毛利率%	12.32%	-	26.39%	-	-
税金及附加	62,852.77	0.16%	66,188.80	0.18%	-5.04%
销售费用	2,357,925.05	6.17%	4,119,026.06	11.50%	-42.76%
管理费用	4,162,074.87	10.88%	5,102,237.76	14.25%	-18.43%
研发费用	1,934,404.93	5.06%	2,149,991.01	6.00%	-10.03%
财务费用	314,554.52	0.82%	387,228.31	1.08%	-18.77%
其他收益	38,299.40	0.10%	132,555.75	0.37%	-71.11%
投资收益	-	0.00%	-	0.00%	-
信用减值损失	-31,921.30	-0.08%	-11,676.67	-0.03%	-173.38%
资产减值损失	-621,950.16	-1.63%	-	0.00%	-
营业利润	-4,734,840.26	-12.38%	-2,254,467.32	-6.30%	-110.02%
营业外收入	345,160.10	0.90%	2,558,635.76	7.15%	-86.52%
营业外支出	15,555.72	0.04%	1,681,792.76	4.70%	-99.08%
净利润	-4,316,988.88	-11.29%	-2,026,834.52	-5.66%	-112.99%

项目重大变动原因

- 1、营业成本较上年提高了 27.23%，毛利率较上年降低了 14.07 个百分点，主要原因为报告期内公司低价清理积压库存及滞销品，导致营业成本增加、毛利率降低；
- 2、销售费用较上年下降了 42.76%，主要原因为报告期内销售提成做了调整，运输费及包装费做了全面整合、压缩运费成本，节源开流；
- 3、净利润较上年下降了 112.99%，主要原为报告期内能源价格大幅上涨，采购成本走高，电子产品迭代速度较快，报告期内又清理积压库存及滞销品，导致净利润较上年大幅减少。

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	38,245,671.66	35,806,612.34	6.81%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	33,533,127.72	26,357,286.80	27.23%
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
智能硬件	28,386,252.02	20,728,442.97	26.98%	28.03%	31.06%	-1.68%
创意数码产品	5,042,624.81	8,513,016.89	-68.82%	-39.68%	26.26%	-88.16%
手机周边产品	4,816,794.83	4,291,667.86	10.90%	-8.69%	12.98%	-17.10%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

- 1、公司的产品为创意数码产品、智能硬件产品和手机周边产品，消费群体主要为个人消费者和企业消费者。公司产品中的创意数码产品和智能硬件产品主要通过线下经销的方式，由礼品公司经销给各大企业用户，手机周边产品主要通过京东、淘宝、微店、社群电商等平台销售给消费者；
- 2、智能硬件产品营业收入较上年提高了 28.03%，增加额为 6,214,799.46 元，主要原因是单品移动电源类订单量增加；
- 3、创意数码产品营业收入较上年降低了 39.68%，降低额为 3,317,099.59 元；主要原因是客户对个性化创意数码产品的需求量大幅度减少；创意数码产品本期毛利率为负，较上期下降了 88.16 个百分点，主要是由于随着销量下降，部分库存积压，电子产品更新迭代速度较快，报告期内创意数码产品降价销售导致本期毛利率下降。
- 4、手机周边产品毛利率较上期下降了 17.10 个百分点，主要原因为报告期内部分产品更新迭代速度较快，降价销售导致本期毛利率下降。

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	北京卡航众望科技有限公司	2,088,831.60	5.46%	否
2	成都竹园优品科技有限公司	1,646,038.10	4.30%	否
3	杭州致象科技有限公司	1,629,952.60	4.26%	否
4	佳鸿伟业（北京）营销策划有限公司	1,614,452.20	4.22%	否
5	武汉德瑞斯商贸有限公司	1,389,995.00	3.63%	否
合计		8,369,269.50	21.87%	-

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	东莞市卡俪欧电子科技有限公司	8,534,260.10	25.01%	否
2	深圳市续航达电子有限公司	7,247,933.50	21.24%	否
3	东莞市金威澎实业有限公司	6,098,797.40	17.87%	否
4	深圳点五科技有限公司	1,585,792.40	4.65%	否
5	深圳市宏派电子有限公司	893,600.00	2.62%	否
合计		24,360,383.40	71.39%	-

(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	523,387.00	-3,829,533.29	113.67%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-890,038.92	969,345.20	-191.82%

现金流量分析

- 1、2025 年公司经营活动产生的现金流量净额 523,387.00 元，较上期提高了 113.67%，主要原因为报告期内压缩人员成本，5 名离职人员、1 名人员退休不再返聘，导致支付给职工以及为职工支付的现金减少，公司滞销产品低价处理毛利率低，导致支付增值税的税费减少；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额-890,038.92 元，较上期下降了 191.82 %。主要原因为本期银行贷款减少，使筹资活动产生的现金流量净额较上年下降。

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	公司类	主要业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
-----	-----	-----	------	-----	-----	------	-----

称	型	务					
天津幻响神州科技有限公司	控股子公司	电子产品销售、家用电器研发	5,000,000.00	3.55	3.55	0.00	1,674,571.00
深圳幻响神州科技有限公司	控股子公司	电子产品销售、家用电器研发	5,000,000.00	61,772.51	-1,910,669.95	32,061.80	-908,582.84
深圳市爱慕美智能美容有限公司	参股公司	美容系列产品研发与销售	1,150,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：深圳市爱慕美智能美容有限公司已于 2025 年完成税务清算，剩余权益已划转至大股东，工商注销手续尚在办理中，因此本期无相关数据。

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
深圳市爱慕美智能美容有限公司	美容仪器、按摩仪器的设计开发与销售、相关技术咨询服务。	贯通公司上下游，提高公司行业竞争力。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧风险	目前我国创意数码制造业的行业集中度较低，中小企业众多，产品同质化特征明显，各企业之间竞争较为激烈。随着国家产业政策的大力扶持与行业发展前景的持续看好，国内众多

	<p>企业纷纷拓展相关业务，本公司面临可能进一步加剧的市场风险。如果公司不能迅速适应剧烈的市场竞争，现有竞争优势会被削弱，导致市场占有率降低。公司在报告期内加大了新产品的研发力度，接收市场新的挑战，避免市场竞争的风险。</p>
产品适销性风险	<p>公司的主营业务为创意数码产品与手机周围产品的研发、生产与销售，这两大产品的销售量对客户的主观喜好较为敏感，公司需要精准把握市场需求，研发出受市场欢迎的产品。近年公司发展方向为智能数码产品，但智能硬件产品的研发经验不足，会存在研发产品不符合市场的需求的情况，出现销路不畅的风险。</p>
技术更新风险	<p>创意数码行业属于知识和技术密集型行业，其产品涉及多个学科和技术领域。目前，业内技术及产品正向自动化、多功能、系统化、智能化和网络化的方向发展。面对产品需求的日益提高及市场竞争的日趋激烈，业内厂商需不断研发新技术与新产品，以应对持续变化的市场趋势和客户需求，保持自身的竞争力。因此，若公司不能正确判断市场发展趋势，不能及时掌握行业发展所需的最新产品和最新关键技术，将导致公司在新产品研发方向、核心技术进步和质量控制等方面不能适应市场需求，进而导致其技术优势和市场竞争能力下降，并影响公司未来的发展前景。</p>
累计亏损的风险	<p>2023 年度、2024 年度及 2025 年度公司净利润分别为 -2,953,699.31 元、-2,026,834.52 元、-4,316,988.88 元。近三年连续亏损，主要原因是受整体经济大环境的影响，市场竞争激烈，产品毛利率低，不足以弥补公司经营运转费用。新的一年公司将通过产品技术创新来降低供应链成本，提高销售份额实现经济价值。</p>
营运资金不足的风险	<p>2023 年度、2024 年度及 2025 年度，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 4,566,916.38 元、-3,829,533.29 元和 523,387.00 元。报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为</p>

	<p>正数，但公司整体现金流相对紧张，公司为了有足够的现金流支撑，2026 年度将从以下几点改善：1、优化应收账款管理，缩短信用账期、收紧赊销政策；2、提升合同负债规模，对紧俏产品、定制订单、长期项目，提高预收比例，提前锁定现金流；3、盘活库存加速变现，将库存控制在合理的范围之内，加快资金回笼。</p>
<p>优秀的产品设计人员流失，技术失密风险</p>	<p>公司所处行业对技术人员要求较高，核心技术人员对公司业务的发展起着关键作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司已经建成较高素质的技术人员队伍，为公司的长远发展奠定了良好基础。虽然截至目前，公司未发生过核心技术人员流失的情况，但是，随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧。一旦核心技术人员泄露公司技术机密或者离开公司，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。公司为了留住核心技术人员，防止人员流失，做出措施如下：1、通过核心员工股权激励、在公司认定为核心技术人员的同时签订排他竞业协议；2、为了提高员工自身能力，公司提供同业交流的机会、产品奖项共同署名等奖励措施；3、在公司提供良性竞争环境，不断提高员工的团队凝聚力量及集体荣誉感。</p>
<p>实际控制人控制不当风险</p>	<p>公司实际控制人张昕尉先生持有公司 63.39%的股权，控制本公司 63.39%的表决权。报告期内，公司未出现大股东利用其对公司的控制权损害其他股东利益的情况，同时本公司整体变更后建立了相对完善的法人治理结构，在制度安排上已形成了一套防范控股股东操控决策和经营机构的监督约束机制。但张昕尉先生仍能利用其对公司的控制地位，通过行使表决权等方式对公司的发展战略、人事任免、经营决策和财务政策等进行控制，从而存在损害公司及公司其他股东利益或做出对公司发展不利决策的可能。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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) 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	2015年9月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月25日	-	挂牌	其他承诺（关联关系）	其他（减少和规范关联交易承诺）	正在履行中
董监高	2015年9月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2015年9月 25日	-	挂牌	其他承诺（关 联关系）	其他（减少和规 范关联交易承 诺）	正在履行中
-----	----------------	---	----	----------------	-------------------------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不涉及

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	7,595,725	44.86%	-1,572,750	6,022,975	35.57%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,040,425	12.05%	520,240	2,560,665	15.12%	
	董事、监事、高管	613,800	3.62%	0	613,800	3.62%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	9,338,075	55.14%	1,572,750	10,910,825	64.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,601,275	38.98%	1,572,750	8,174,025	48.27%	
	董事、监事、高管	1,841,400	10.87%	0	1,841,400	10.87%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		16,933,800	-	0	16,933,800	-	
普通股股东人数							13

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张昕尉	8,641,700	2,092,990	10,734,690	63.39%	8,174,025	2,560,665	0	0
2	邱炳信	1,260,000	0	1,260,000	7.44%	945,000	315,000	0	0
3	于华伟	1,028,400	0	1,028,400	6.07%	685,600	342,800	0	0
4	北京幻响神州科技股份有限公司 2016 年	828,900	0	828,900	4.89%	0	828,900	0	0

	第一期 员工持 股计划								
5	柯红伟	756,000	0	756,000	4.46%	567,000	189,000	0	0
6	高勇	749,700	0	749,700	4.43%	0	749,700	0	0
7	朱拉伊	474,700	0	474,700	2.80%	209,800	264,900	0	264,900
8	乔迁	355,200	0	355,200	2.10%	0	355,200	0	0
9	刘昊昊	300,000	0	300,000	1.77%	0	300,000	0	0
10	刘华	292,800	0	292,800	1.73%	219,600	73,200	0	0
合计		14,687,400	2,092,990	16,780,390	99.08%	10,801,025	5,979,365	0	264,900

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

张昕尉，男，汉族，1971年10月生，中国国籍，无境外永久居留权。1993年7月本科毕业于北京邮电大学；2007年7月硕士研究生毕业于北京大学工商管理专业。1993年9月至1995年8月，担任北京龙马电子信息有限公司销售经理；1995年9月至2003年9月，担任北京东方龙马软件公司总经理；2003年10月至2006年9月，担任北京天元龙马科技有限公司总经理；2006年10月至2015年10月，担任幻响神州（北京）科技有限公司董事长；2015年10月至今，担任北京幻响神州科技股份有限公司总经理，董事长。控股股东、实际控制人张昕尉先生持有公司10,734,690股，持股比例63.39%。报告期内，公司控股股东、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

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				
张昕尉	董事长、总经理	男	1971年10月	2024年12月13日	2027年12月12日	8,641,700	2,092,990	10,734,690	63.39%
李华山	董事、副总经理	男	1977年7月	2024年12月13日	2027年12月12日	146,400	0	146,400	0.86%
邱炳信	董事	男	1965年5月	2024年12月13日	2027年12月12日	1,260,000	0	1,260,000	7.44%
柯红伟	董事	男	1960年5月	2024年12月13日	2027年12月12日	756,000	0	756,000	4.46%
刘华	董事	男	1971年7月	2024年12月13日	2027年12月12日	292,800	0	292,800	1.73%
陈景瑞	董事	男	1981年2月	2024年12月13日	2027年12月12日	0	0	0	0%
吉文杰	董事	男	1979年8月	2024年12月13日	2025年12月11日	0	0	0	0%
于琳	监事	女	1993年1月	2024年12月13日	2026年1月13日	0	0	0	0%
马利平	监事会主席	男	1981年7月	2024年12月13日	2027年12月12日	0	0	0	0%
王欣	监事	男	1980年1月	2024年12月13日	2027年12月12日	0	0	0	0%

孔敏	财务总监	女	1979年 6月	2024年 12月13 日	2027年 12月12 日	0	0	0	0%
杨燕	董事会 秘书	女	1980年 3月	2024年 12月13 日	2027年 12月12 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长张昕尉先生与董事刘华先生存在亲属关系，董事刘华系董事长张昕尉的姐夫。

(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
吉文杰	董事	离任	-	随着法人股东退出，其委派的董事辞任。
于琳	监事	离任	-	随着法人股东退出，其委派的监事辞任。

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
行政人员	4	0	1	3
技术人员	6	0	0	6
财务人员	3	0	0	3
销售人员	13	0	0	13
生产人员	13	0	5	8
员工总计	39	0	6	33

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2

本科	16	14
专科	20	16
专科以下	1	1
员工总计	39	33

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长与发展，为公司的长期与稳定发展奠定基础。

报告期内，公司员工保持相对稳定，核心岗位没有发生重大变化。主要人事政策如下：

- 1、加强对员工的绩效考核，进一步强化了以岗位责任为目标的考核机制，强化员工责任意识。
- 2、对于核心骨干员工的培养机制一直在优化，做到人岗匹配，重要岗位有替补人员，不因人员的变动导致工作管理断档；在优化内部员工能力的同时适当引进稀缺人才。
- 3、在保持与同行具备竞争力的薪酬的同时，将员工薪酬与部门任务完成率、企业效益挂钩，将员工利益与公司利益捆绑，提高企业凝聚力与战斗力。
- 4、2025 年公司有两位员工办理退休，其中一名销售经理劳务返聘。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

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相关规范性文件及其他相关法律法规要求，不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，勤勉、尽职地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，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(一) 业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，具有完整的研发、市场营销及后台管理部门，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务。在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在依赖关系。公司业务独立。

(二) 资产完整情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。截至本年度，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。公司资产独立。

(三) 机构独立情况

公司建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的职能机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，不存在控股股东、实际控制人及相关企业或个人对公司下达生产经营指令等以任何形式影响公司机构独立运作的情形，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。公司机构独立。

(四) 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评等劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。公司人员独立。

(五) 财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。公司财务独立。

报告期内，公司不存在业务、人员、资产、机构、财务等方面不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，建立健全公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

4、关于年度报告差错责任追究制度

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守上述制度，执行情况良好。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	尤振审字[2026]第 0535 号	
审计机构名称	龙尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市前海深港合作区南山街道听海大道 5059 号前海鸿荣源中心 A 座 801	
审计报告日期	2026 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈云飞	马春花
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8.5	

审计报告

尤振审字[2026]第0535号

北京幻响神州科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京幻响神州科技股份有限公司（以下简称幻响神州公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了幻响神州公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——

财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于幻响神州公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求的特别规定。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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，幻响神州公司 2025 年 1 月至 12 月发生净亏损 4,316,988.88 元，且于 2025 年 12 月 31 日，幻响神州公司负债总额高于资产总额 5,304,414.57 元。如财务报表附注二、（二）所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对幻响神州公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

幻响神州公司管理层（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，管理层负责评估幻响神州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幻响神州公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督幻响神州公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大

错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能导致对幻响神州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幻响神州公司不能持续经营。

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

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

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

尤尼泰振青会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国 深圳

中国注册会计师：陈云飞

（项目合伙人）

中国注册会计师：马春花

二〇二六年四月二十二日

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、（一）	2,027,951.45	2,354,473.56
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	五、（二）	215,038.60	206,984.40
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	1,275,579.68	515,722.98
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、（四）	272,164.07	508,934.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	6,545,399.33	10,364,409.76
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、（六）	49,402.79	53,304.05
流动资产合计		10,385,535.92	14,003,829.65
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、（七）		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	188,939.77	195,288.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、(九)		
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	五、(十)	152,381.57	64,134.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		341,321.34	259,423.56
资产总计		10,726,857.26	14,263,253.21
流动负债：			
短期借款	五、(十一)	8,800,000.00	9,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十二)	4,129,359.80	3,496,653.12
预收款项		-	-
合同负债	五、(十三)	2,297,439.28	1,478,629.81
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、(十四)	-	-
应交税费	五、(十五)	488,928.14	696,231.49
其他应付款	五、(十六)	16,877.50	10,700.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(十七)	298,667.11	187,512.00
流动负债合计		16,031,271.83	14,869,726.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(十八)		380,952.48
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			380,952.48
负债合计		16,031,271.83	15,250,678.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十九）	16,933,800.00	16,933,800.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（二十）	8,008,108.64	8,008,108.64
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	五、（二十一）	-30,246,323.21	-25,929,334.33
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-5,304,414.57	-987,425.69
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-5,304,414.57	-987,425.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,726,857.26	14,263,253.21

法定代表人：张昕尉

主管会计工作负责人：孔敏

会计机构负责人：孔敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,970,454.07	2,280,323.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、（一）	215,038.60	206,984.40
应收款项融资			
预付款项		1,275,579.68	515,523.98
其他应收款	十、（二）	2,287,885.39	3,175,169.55
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		6,545,399.33	10,364,409.76
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			
流动资产合计		12,294,357.07	16,542,410.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、(三)	5,020,000.00	5,020,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		188,939.77	195,288.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
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		152,381.57	64,134.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,361,321.34	5,279,423.56
资产总计		17,655,678.41	21,821,834.38
流动负债：			
短期借款		8,800,000.00	9,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,129,359.80	3,398,653.12
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		487,082.89	692,387.93
其他应付款		16,877.50	10,700.00
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		2,297,439.28	1,442,399.98
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		298,667.11	187,512.00
流动负债合计		16,029,426.58	14731653.03
非流动负债：			
长期借款			380,952.48
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			380,952.48
负债合计		16,029,426.58	15112605.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本		16,933,800.00	16,933,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,008,108.64	8,008,108.64
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		-23315656.81	-18232679.77
所有者权益（或股东权益）合计		1,626,251.83	6,709,228.87
负债和所有者权益（或股东权益）合计		17,655,678.41	21821834.38

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		38,245,671.66	35,806,612.34
其中：营业收入	五、（二十二）	38,245,671.66	35,806,612.34

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,364,939.86	38,181,958.74
其中：营业成本	五、(二十二)	33,533,127.72	26,357,286.80
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、(二十三)	62,852.77	66,188.80
销售费用	五、(二十四)	2,357,925.05	4,119,026.06
管理费用	五、(二十五)	4,162,074.87	5,102,237.76
研发费用	五、(二十六)	1,934,404.93	2,149,991.01
财务费用	五、(二十七)	314,554.52	387,228.31
其中：利息费用		309,086.44	323,418.32
利息收入		1,359.99	4,223.23
加：其他收益	五、(二十八)	38,299.40	132,555.75
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十)	-31,921.30	-11,676.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-621,950.16	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,734,840.26	-2,254,467.32
加：营业外收入	五、(三十二)	345,160.10	2,558,635.76
减：营业外支出	五、(三十三)	15,555.72	1,681,792.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,405,235.88	-1,377,624.32
减：所得税费用	五、(三十四)	-88,247.00	649,210.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,316,988.88	-2,026,834.52
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）		-4,316,988.88	-2,026,834.52
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）		-4,316,988.88	-2,026,834.52
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,316,988.88	-2,026,834.52
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,316,988.88	-2,026,834.52
（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）		-0.25	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.25	-0.12

法定代表人：张昕尉

主管会计工作负责人：孔敏

会计机构负责人：孔敏

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十、（四）	38,213,609.86	35,089,348.79
减：营业成本	十、（四）	33,533,127.72	25,926,866.94
税金及附加		62,760.51	65,108.52
销售费用		2,059,094.03	3,771,346.22
管理费用		3,422,258.40	3,396,808.13
研发费用		1,934,404.93	2,149,991.01
财务费用		312,670.24	384,616.03
其中：利息费用		309,086.44	329,960.28

利息收入		1,346.90	-4,891.11
加：其他收益	十、（五）	37,466.67	131,735.63
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-31,921.30	-11,676.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-621,950.16	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,727,110.76	-485329.1
加：营业外收入		247,160.10	2,557,153.68
减：营业外支出		1,691,273.38	1,679,614.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5171224.04	392209.76
减：所得税费用		-88,247.00	65,027.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,082,977.04	327,182.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-5,082,977.04	327,182.37
（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		-5,082,977.04	327,182.37
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		44,053,950.30	40,251,129.95
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	290,052.44
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	247,811.32	333,211.11
经营活动现金流入小计		44,301,761.62	40,874,393.50
购买商品、接受劳务支付的现金		33,242,804.08	29,971,845.43
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		3,997,887.80	5,538,267.63
支付的各项税费		1,188,176.63	3,086,629.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	5,349,506.11	6,107,184.16
经营活动现金流出小计		43,778,374.62	44,703,926.79
经营活动产生的现金流量净额		523,387.00	-3,829,533.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			

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			
投资活动产生的现金流量净额			-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十五)	-	-
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,580,952.48	8,571,428.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		309,086.44	323,418.32
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、(三十五)	-	135,808.00
筹资活动现金流出小计		6,890,038.92	9,030,654.80
筹资活动产生的现金流量净额		-890,038.92	969,345.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.47	0.31
五、现金及现金等价物净增加额		-366,652.39	-2,860,187.78
加：期初现金及现金等价物余额		2,354,473.56	5,214,661.34
六、期末现金及现金等价物余额		1,987,821.17	2,354,473.56

法定代表人：张昕尉

主管会计工作负责人：孔敏

会计机构负责人：孔敏

(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		44,053,950.30	39,440,622.14
收到的税费返还			202,903.12
收到其他与经营活动有关的现金		237,168.30	449,086.11
经营活动现金流入小计		44,291,118.60	40,092,611.37
购买商品、接受劳务支付的现金		33,242,804.08	29,422,224.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,986,932.76	3,869,449.81
支付的各项税费		1,188,089.18	3,069,402.96
支付其他与经营活动有关的现金		6,293,122.25	6,981,088.14
经营活动现金流出小计		43,710,948.27	43,342,164.91
经营活动产生的现金流量净额		580,170.33	-3,249,553.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			580,000.00
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			580,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-580,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,580,952.48	8,571,428.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		309,086.44	323,418.32
支付其他与筹资活动有关的现金			135,808.00
筹资活动现金流出小计		6,890,038.92	9,030,654.80
筹资活动产生的现金流量净额		-890,038.92	969,345.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.47	0.31
五、现金及现金等价物净增加额		-309,869.06	-2,860,208.03
加：期初现金及现金等价物余额		2,280,323.13	5,140,531.16
六、期末现金及现金等价物余额		1,970,454.07	2,280,323.13

(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	16,933,800.00				8,008,108.64						-25,929,334.33		-987,425.69
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	16,933,800.00				8,008,108.64						-25,929,334.33		-987,425.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,316,988.88		-4,316,988.88
（一）综合收益总额											-4,316,988.88		-4,316,988.88
（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	16,933,800.00				8,008,108.64						-30,246,323.21		-5,304,414.57

项目	2024年											少数 股东	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	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	16,933,800.00				8,008,108.64						-23,902,499.81		1,039,408.83
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	16,933,800.00				8,008,108.64						-23,902,499.81		1,039,408.83
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-2,026,834.52		-2,026,834.52
（一）综合收益总额											-2,026,834.52		-2,026,834.52
（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	16,933,800.00				8,008,108.64						-25,929,334.33	-987,425.69

法定代表人：张昕尉

主管会计工作负责人：孔敏

会计机构负责人：孔敏

(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	16,933,800.00				8,008,108.64						-18,232,679.77	6,709,228.87
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,933,800.00				8,008,108.64						-18,232,679.77	6,709,228.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,082,977.04	-5,082,977.04
（一）综合收益总额											-5,082,977.04	-5,082,977.04
（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	16,933,800.00				8,008,108.64						-23,315,656.81	1,626,251.83

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	16,933,800.00				8,008,108.64						-18,559,862.14	6,382,046.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,933,800.00				8,008,108.64						-18,559,862.14	6,382,046.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											327,182.37	327,182.37
（一）综合收益总额											327,182.37	327,182.37
（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	16,933,800.00				8,008,108.64						-18,232,679.77	6,709,228.87

北京幻响神州科技股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

北京幻响神州科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2006年10月18日经北京市工商行政管理局海淀分局批准注册成立,2016年2月26日在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称幻响神州,证券代码836658,转让方式为集合竞价转让,所属行业C39计算机、通信和其他电子设备制造业。经过历次变更后,股本为1693.38万元,现由12名自然人股东、1名员工持股组成。总部位于北京市海淀区彩和坊路10号1号楼8层807室,法定代表人张昕尉。

公司主要经营范围:技术开发、技术推广、基础软件服务、应用软件开发;电脑动画设计、销售自行开发后的产品、技术进出口。

本财务报表业经公司董事会于2026年04月22日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司2025年1月至12月发生净亏损4,316,988.88元。且于2025年12月31日,幻响神州公司负债总额高于资产总额5,304,414.57元。

为保证本公司持续经营能力,本公司根据实际情况,拟采取以下措施:

(1) 在保持原有商业模式稳定的基础上,不断创新产品和服务,以满足市场需求的变化。通过研发投入和技术创新,提升产品的竞争力,开拓新的市场领域,从而增强公司的持续经营能力;

(2) 发展渠道战略合作伙伴,挖掘个性化产品的定制,吸引更多的合作伙伴,提高公司的整体经济效益;

(3)与供应商建立稳定的合作关系,优化供应链管理,降低采购成本和供应链风险;

(4)积极调动和深入挖掘自身资源,加强全面预算管理和成本管控,通过精细化的财务管理,有效控制财务风险,提高资金使用效率,确保公司的财务健康和可持续发展,最大限度提高盈利水平;

(5)加强内部控制,建立严格的控制指标,对各部门实行绩效考核,提高企业的盈利水平。

本公司董事会认为,基于上述各项措施和计划的成功实施,不会影响到公司的正常运营。因此,本公司董事会认为采用持续经营基础编制本公司财务报表是恰当的。

三、重要会计政策及会计估计

1.对于需要根据实质重于形式原则作出专业判断的相关交易和事项,公司应充分披露具体情况、相关专业判断的理由及依据、以及与之相关的具体会计处理。

2.公司在编制和披露财务报告时应当严格遵守保密相关法律法规。

3.公司应制定与实际生产经营特点相适应的具体会计政策,并充分披露报告期内采用的重要会计政策和会计估计。公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计,应在本节开始部分对相关事项进行提示。公司不应简单照搬会计准则相关规定原文,应结合所属行业特点和自身情况进行披露。

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(十一)金融工具”、“三、(十二)存货”、“三、(十四)固定资产”、“三、(十七)无形资产”、“三、(二十三)收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款坏账准备 收回或转回	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的核销应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的其他应收款坏账准备 收回或转回	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的合同资产减值准备 收回或转回	公司将单项合同资产金额超过资产总额 0.5%的合同资产认定为重要合同资产。
重要的账龄超过 1 年的预 付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要预付款项。
重要的账龄超过 1 年的应 付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其 他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的账龄超过 1 年的合 同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要合同负债。
重要的子公司、非全资子 公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的承诺事项	公司将单项承诺事项金额超过资产总额 0.5%的承诺事项认定为重要承诺事项。
重要的或有事项	公司将单项或有事项金额超过资产总额 0.5%的或有事项认定为重要或有事项。
重要的资产负债表日后事 项	公司将单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.5%的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项。
重要债务重组	公司将单项债务重组金额超过资产总额 0.5%的债务重组认定为重要债务重组。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(七) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产

负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金

额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并

将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，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)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下，所保留的服务资产应当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：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融

负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

（1）应收票据

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

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	承兑人为信用风险较小的银行
组合二	商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险特征划分不同组合，依据同“应收账款”

（2）应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司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，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
关联方组合	应收关联方款项不存在减值现象的，不进行减值测试，不计提坏账准备；存在减值现象的，进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
无风险组合	保证金、押金、备用金、应收政府、补贴款不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

应收账款账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄组合	应收款项预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	10.00
1至2年	20.00
2至3年	20.00
3至4年	35.00
4至5年	100.00
5年以上	100.00

（3）其他应收款

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

组合名称	确定组合的依据
关联方组合	应收关联方款项不存在减值现象的，不进行减值测试，不计提坏账准备；存在减值现象的，进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
无风险组合	保证金、押金、备用金、应收政府、补贴款不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

应收账款账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄组合	应收款项预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	10.00
1至2年	20.00
2至3年	20.00
3至4年	35.00
4至5年	100.00
5年以上	100.00

（十二） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、周转材料、产成品、库存商品，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、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方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。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

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；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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一

控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	6-18	5.00	5.28-15.83
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁

激励相关金额；

3、本公司发生的初始直接费用；

4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注三“（十四）固定资产”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注三“（十八）长期资产减值”的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十七） 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

（十八） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租

赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、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；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件

时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 收入

1、 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相

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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 收入确认的具体方法

(1) 销售商品

公司将相关的商品交付企业，与产品相关的风险和报酬已经转移给客户，并且与销售商品相关收入、成本金额能够可靠的计量，相关的经济利益很可能流入时，依据出库单确认收入的实现。

(二十四) 合同成本

1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并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推销，计入当期损益。若该项资产推销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，[以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

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为融资租赁。其

他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十三)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1)作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、(二十七)租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。(提示：若企业未提前执行解释第 17 号，请删除此段内容)

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十一)金融工具”。

(2)作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十一)金融工具”。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日公布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”)，包括“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”，自公布之日起施行，执行上述会计政策变更对公司财务报表无重要影响。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京幻响神州科技股份有限公司	15%
天津幻响神州科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
深圳幻响神州科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

(1) 企业所得税

北京幻响神州科技股份有限公司 2024 年 10 月 29 日取得编号为 GR202411001923 的高新技术企业证书，证书有效期自 2024 年 10 月 29 日至 2027 年 10 月 28 日。根据《高新技术企业认定管理办法》第二十一条的规定，公司 2024 年度、2025 年度、2026 年度减按 15% 税率缴纳企业所得税。

天津幻响神州科技有限公司根据财税[2021]12 号《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》规定，小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

深圳幻响神州科技有限公司根据财税[2021]12 号《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》规定，小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 增值税

北京幻响神州科技股份有限公司 2018 年度取得《北京市国家税务局税务事项通知书》税软字 201804080 号，获准自 2018 年 4 月 1 日起享受增值税即征即退政策。软件产品《空气质量检测系统(筒气盒子)V1.01》、软件产品《wifi 音乐播放系统 V1.01》，依据《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)，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 16%、13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

五、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。

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	7,757.06	16,752.54
银行存款	1,980,064.11	2,337,721.02
其他货币资金	40,130.28	-
存放财务公司款项	-	-
合计	2,027,951.45	2,354,473.56
其中：存放在境外的款项总额	-	-
存放在境外且资金汇回受到限制的款项	-	-

其他说明：本公司本期受限制货币资金中，包含久悬账户资金 40,130.28 元。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	236,959.00	198,446.00
1 至 2 年	472.50	-
2 至 3 年	-	2,150.00
3 至 4 年	2,150.00	41,020.00
4 至 5 年	41,020.00	-
5 年以上	327,374.00	327,374.00
小计	607,975.50	568,990.00
减：坏账准备	392,936.90	362,005.60
合计	215,038.60	206,984.40

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	607,975.50	100.00	392,936.90	64.63	215,038.60
其中：账龄组合	607,975.50	100.00	392,936.90	64.63	215,038.60
无风险组合	-	-	-	-	-

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 (%)	
合计	607,975.50	100.00	392,936.90	64.63	215,038.60

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	568,990.00	100.00	362,005.60	63.62	206,984.40
其中：账龄组合	568,990.00	100.00	362,005.60	63.62	206,984.40
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	568,990.00	100.00	362,005.60	63.62	206,984.40

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	362,005.60	30,931.30	-	-	392,936.90
合计	362,005.60	30,931.30	-	-	392,936.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

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	-

其中重要的应收账款核销情况：无。

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
沈阳天和创想文化传播有限公司	233,935.00	-	233,935.00	38.48	232,537.50
沈阳奥世利商贸有限公司	136,609.00	-	136,609.00	22.47	136,609.00
北京元隆雅图文化传	72,000.00	-	72,000.00	11.84	7,200.00

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
播股份有限公司上海 分公司					
君壹科技(深圳)有限 公司	50,750.00	-	50,750.00	8.35	5,075.00
择珂(北京)国际贸易 有限公司	38,409.00	-	38,409.00	6.32	3,840.90
合计	531,703.00	-	531,703.00	87.45	385,262.40

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,275,579.68	100.00	152,509.58	29.57
1至2年	-	-	363,213.40	70.43
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	1,275,579.68	100.00	515,722.98	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
东莞市卡佰欧电子科技有限公司	926,681.00	72.65
深圳点五科技有限公司	130,798.40	10.25
深圳市博瑞斯特科技有限公司	51,580.00	4.04
深圳市宏达鑫电脑配件有限公司	47,044.28	3.69
东莞市赛嘉塑胶电子科技有限公司	34,100.00	2.67
合计	1,190,203.68	93.31

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	272,164.07	508,934.90
合计	272,164.07	508,934.90

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	38,984.37	247,470.20
1 至 2 年	78,480.00	42,523.00
2 至 3 年	1,000.00	2,896.92
3 至 4 年	2,896.92	37,744.78
4 至 5 年	21,792.78	48,300.00
5 年以上	130,000.00	130,000.00
小计	273,154.07	508,934.90
减：坏账准备	990.00	-
合计	272,164.07	508,934.90

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险组合计提坏账准备	273,154.07	100.00	990.00	0.36	272,164.07
其中：账龄组合	4,950.00	1.81	990.00	20.00	3,960.00
无风险组合	268,204.07	98.19	-	-	268,204.07
合计	273,154.07	100.00	990.00	0.36	272,164.07

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险组合计提坏账准备	508,934.90	100.00	-	-	508,934.90
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
无风险组合	508,934.90	100.00	-	-	508,934.90
合计	508,934.90	100.00	-	-	508,934.90

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：无。

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	-	-	-	-
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--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	990.00	-	-	990.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	990.00	-	-	990.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	-	990.00	-	-	990.00
合计	-	990.00	-	-	990.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	-

其中重要的其他应收款项核销情况：无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	201,005.00	345,868.00
备用金	67,199.07	154,583.89

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代缴公积金	-	8,483.01
长期未收回的预付款项	4,950.00	-
合计	273,154.07	508,934.90

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金及押金	100,000.00	5年以上	36.61	-
王琳	保证金及押金	58,005.00	1-2年	21.24	-
广州越洋无界互联网有限公司	保证金及押金	30,000.00	5年以上	10.98	-
赵丽	备用金	16,688.00	1年以内, 1-2年	6.11	-
陈燕南	备用金	14,144.70	3-4年, 4-5年	5.18	-
合计	-	218,837.70	-	80.12	-

(五) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	7,167,349.50	621,950.17	6,545,399.33	10,429,967.96	65,558.20	10,364,409.76
合计	7,167,349.50	621,950.17	6,545,399.33	10,429,967.96	65,558.20	10,364,409.76

2、 存货跌价准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销或其他	
库存商品	65,558.20	621,950.17	-	-	65,558.20	621,950.17
合计	65,558.20	621,950.17	-	-	65,558.20	621,950.17

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴增值税	49,402.79	53,304.05
合计	49,402.79	53,304.05

(七) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
1. 合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
深圳市爱慕美智能美容有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他说明：深圳市爱慕美智能美容有限公司成立于 2018 年 8 月 10 日，成立时公司注册资本 100.00 万元，本公司在工商部门登记的认缴出资额为 25.00 万元，持有 25.00% 的股权。2018 年 9 月 28 日，深圳市爱慕美智能美容有限公司注册资本变更为 115.00 万元，本公司在工商部门登记的认缴出资额变更为 25.00 万元，持有 21.70% 的股权。截至 2025 年 12 月 31 日，公司持有深圳市爱慕美智能美容有限公司 21.70% 的股权，尚未实际出资。

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	机器设备	办公家具	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	1,791,701.17	158,297.80	66,000.00	1,800,599.87	3,816,598.84
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
—购置	-	-	-	-	-
—在建工程转入	-	-	-	-	-
—企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	1,791,701.17	158,297.80	66,000.00	1,800,599.87	3,816,598.84
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	1,716,398.32	150,382.91	62,700.00	1,691,828.62	3,621,309.85
(2) 本期增加金额	-	-	-	6,349.22	6,349.22
—计提	-	-	-	6,349.22	6,349.22
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	1,716,398.32	150,382.91	62,700.00	1,698,177.84	3,627,659.07
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-	-
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	75,302.85	7,914.89	3,300.00	102,422.03	188,939.77
(2) 上年年末账面价值	75,302.85	7,914.89	3,300.00	108,771.25	195,288.99

2、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	188,939.77	195,288.99

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产清理	-	-
合计	188,939.77	195,288.99

3、暂时闲置的固定资产：无。

4、通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

5、未办妥产权证书的固定资产情况：无。

6、固定资产清理：无。

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
1. 账面原值		
(1)上年年末余额	283,018.87	283,018.87
(2)本期增加金额	-	-
—购置	-	-
—内部研发	-	-
—企业合并	-	-
增加		
(3)本期减少金额	-	-
—处置	-	-
—失效且终止确认的部分	-	-
(4) 期末余额	283,018.87	283,018.87
2. 累计摊销		
(1)上年年末余额	283,018.87	283,018.87
(2)本期增加金额	-	-
—计提	-	-
(3)本期减少金额	-	-
—处置	-	-
—失效且终止确认的部分	-	-
(4) 期末余额	283,018.87	283,018.87
3. 减值准备		
(1)上年年末余额	-	-
(2)本期增加金额	-	-

项目	软件使用权	合计
—计提	-	-
(3)本期减少金额	-	-
—处置	-	-
—失效且终止确认的部分	-	-
(4)期末余额	-	-
4. 账面价值		
(1)期末账面价值	-	-
(2)上年年末账面价值	-	-

- 2、 使用寿命不确定的知识产权：无。
- 3、 具有重要影响的单项知识产权：无。
- 4、 所有权或使用权受到限制的知识产权：无。
- 5、 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	393,926.90	59,089.04	362,005.60	54,300.84
资产减值准备	621,950.17	93,292.53	65,558.20	9,833.73
其他	-	-	-	-
合计	1,015,877.07	152,381.57	427,563.80	64,134.57

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
其他	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末	上年年末
----	----	------

	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额
递延所得税资产	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	36,505,245.93	35,210,008.93
合计	36,505,245.93	35,210,008.93

5、 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	上年年末余额	备注
2025 年度	-	-	-
2026 年度	6,999,186.82	6,999,186.82	-
2027 年度	6,873,555.43	6,974,519.02	-
2028 年度	3,536,726.60	3,536,726.60	-
2029 年度	5,894,700.28	7,468,307.69	-
2030 年度	4,374,147.64	3,465,564.80	-
2031 年度	-	-	-
2032 年度	297,517.23	398,480.82	-
2033 年度	2,331,826.52	2,331,826.52	-
2034 年度	1,680,798.77	4,035,396.66	-
2035 年度	4,516,786.64	-	-
合计	36,505,245.93	35,210,008.93	-

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款		4,000,000.00
信用借款	8,800,000.00	5,000,000.00
合计	8,800,000.00	9,000,000.00

2、已逾期未偿还的短期借款：无。

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年，下同）	3,333,660.80	2,842,279.12
1至2年	141,325.00	11,822.00
2至3年	11,822.00	-
3年以上	642,552.00	642,552.00
合计	4,129,359.80	3,496,653.12

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波超顺电器有限公司	642,552.00	尚未结算
合计	642,552.00	-

(十三) 合同负债

1、 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	2,297,439.28	1,478,629.81
合计	2,297,439.28	1,478,629.81

2、 账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海燕南飞供应链管理有限公司	32,318.58	订单未履行完毕
南京福凤文化发展有限公司	32,289.03	订单未履行完毕
深圳市豪琪商贸有限公司	23,159.29	订单未履行完毕
广州壹锋商贸有限公司	18,584.07	订单未履行完毕
合计	106,350.97	-

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	-	4,555,162.00	4,555,162.00	-

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划	-	437,482.40	437,482.40	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	-	4,992,644.40	4,992,644.40	-

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	-	4,078,341.32	4,078,341.32	-
(2) 职工福利费	-	-	-	-
(3) 社会保险费	-	268,024.08	268,024.08	-
其中：医疗保险费	-	257,354.76	257,354.76	-
工伤保险费	-	10,669.32	10,669.32	-
生育保险费	-	-	-	-
(4) 住房公积金	-	208,796.60	208,796.60	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	-	4,555,162.00	4,555,162.00	-

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	424,067.64	424,067.64	-
失业保险费	-	13,414.76	13,414.76	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	437,482.40	437,482.40	-

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	466,450.33	661,446.28
企业所得税	-	-
个人所得税	12,735.52	15,041.55
城市维护建设税	4,481.87	10,551.66
教育费附加	1,920.80	4,522.14

税费项目	期末余额	上年年末余额
地方教育费附加	1,280.53	3,014.76
印花税	2,059.09	1,655.10
合计	488,928.14	696,231.49

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	16,877.50	10,700.00
合计	16,877.50	10,700.00

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
员工垫付款	6,677.50	500.00
保证金	2,000.00	2,000.00
其他费用	8,200.00	8,200.00
合计	16,877.50	10,700.00

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项：无。

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	298,667.11	187,512.00
合计	298,667.11	187,512.00

(十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	-	380,952.48
合计	-	380,952.48

(十九) 股本

项目	上年年末余	本期变动增 (+) 减 (-)	期末余额
----	-------	-----------------	------

	额	发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	16,933,800.00	-	-	-	-	-	16,933,800.00

(二十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,008,108.64	-	-	8,008,108.64
合计	8,008,108.64	-	-	8,008,108.64

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-25,929,334.33	-23,902,499.81
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	-25,929,334.33	-23,902,499.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,316,988.88	-2,026,834.52
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-30,246,323.21	-25,929,334.33

(二十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,245,671.66	33,533,127.72	35,806,612.34	26,357,286.80
其他业务	-	-	-	-
合计	38,245,671.66	33,533,127.72	35,806,612.34	26,357,286.80

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
商品销售	38,245,671.66	35,806,612.34
合计	38,245,671.66	35,806,612.34

(二十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	33,266.64	22,074.10
教育费附加	14,257.12	12,744.59
地方教育费附加	9,504.72	25,562.12
印花税	5,824.29	5,807.99
合计	62,852.77	66,188.80

(二十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,226,217.87	2,289,807.42
办公费	10,287.82	13,030.96
交通费	9,006.31	1,531.00
通讯费	200.00	700.00
差旅费	110,114.92	159,526.42
招待费	50,888.39	19,573.50
运杂费及包装费	661,580.59	1,377,804.27
水电物业费	63,546.02	95,192.21
广告宣传费	176,123.17	159,663.28
维修费	525.00	-
印刷制作费	49,434.96	2,197.00
合计	2,357,925.05	4,119,026.06

(二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,499,537.93	3,183,836.84
办公费	62,243.63	114,771.22
交通费	38,198.08	49,188.41
通讯费	41,178.14	4,831.52
差旅费	41,544.80	100,257.70
招待费	13,148.82	14,132.30
房租物业水电费	573,552.40	679,190.94
折旧费	6,349.22	14,356.41

项目	本期金额	上期金额
摊销费	23,973.45	53,789.29
使用权资产摊销	-	66,607.05
服务费	862,348.40	820,436.46
其他	-	839.62
合计	4,162,074.87	5,102,237.76

(二十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	1,657,857.16	1,070,765.17
研发材料	23,419.65	166,408.23
模具设计费	11,504.42	102,212.39
论证评审费	1,243.40	-
研发办公费	109,629.26	131,915.37
技术开发费	52,245.71	505,981.33
专利支出	21,535.85	39,004.11
产品检测费	44,717.00	123,084.94
研发设计费	12,252.48	-
其他	-	10,619.47
合计	1,934,404.93	2,149,991.01

(二十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	309,086.44	323,418.32
减：利息收入	1,359.99	4,223.23
汇兑损益	0.47	-
结算手续费及佣金	6,827.60	68,033.22
合计	314,554.52	387,228.31

(二十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	-	28,291.66
个人所得税手续费退还	832.73	75,906.32
不征税收入	37,466.67	9,194.44

项目	本期金额	上期金额
残疾人员补贴	-	19,163.33
合计	38,299.40	132,555.75

(二十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他	-	-
合计	-	-

(三十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-30,931.30	-11,676.67
其他应收款坏账损失	-990.00	-
合计	-31,921.30	-11,676.67

(三十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-621,950.17	-
合计	-621,950.17	-

(三十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	246,999.70	172,924.00	246,999.70
与企业日常活动无关的政府补助	-	50,000.00	-
无需支付的货款	98,000.00	2,322,229.68	98,000.00
其他	160.40	13,482.08	160.40
合计	345,160.10	2,558,635.76	345,160.10

(三十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	15,555.72	-	15,555.72
非流动资产毁损报废损失	-	16,029.45	-
即征即退返还	-	1,664,485.37	-

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	-	1,277.94	-
合计	15,555.72	1,681,792.76	15,555.72

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-88,247.00	649,210.20
合计	-88,247.00	649,210.20

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-4,405,235.88
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-660,785.38
子公司适用不同税率的影响	-76,598.82
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-3,943.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	676.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-83,728.55
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	736,133.05
所得税费用	-88,247.00

(三十五) 现金流量表项目

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	本期金额	上期金额
收到的往来款	149,986.35	235,754.36
利息收入	1,200.84	4,223.23
其他	96,624.13	93,233.52
合计	247,811.32	333,211.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	5,309,375.83	5,467,903.90
受限资金	40,130.28	-
支付的往来款	-	639,280.26
合计	5,349,506.11	6,107,184.16

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(3) 收到的重要投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的重要投资活动有关的现金

无。

3、 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(2) 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
担保费用	-	60,000.00
租赁负债	-	75,808.00
合计	-	135,808.00

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		-
净利润	-4,316,988.88	-2,026,834.52
加：信用减值损失	31,921.30	11,676.67

补充资料	本期金额	上期金额
资产减值准备	621,950.17	-
投资性房地产折旧摊销	-	-
固定资产折旧	6,349.22	14,356.41
使用权资产折旧	-	71,297.26
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	16,029.45
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	309,086.91	323,418.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-88,247.00	661,157.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-11,947.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,197,060.26	1,592,858.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	85,427.27	1,540,081.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	676,827.75	-6,021,626.73
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	523,387.00	-3,829,533.29
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	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	1,987,821.17	2,354,473.56
减：现金的期初余额	2,354,473.56	5,214,661.34
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	-366,652.39	-2,860,187.78

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	-	-
其中：库存现金	7,757.06	16,752.54
可随时用于支付的银行存款	1,980,064.11	2,337,721.02
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,987,821.17	2,354,473.56
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物	-	-

使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：无。

不属于现金及现金等价物的货币资金：本公司本期受限制货币资金中，包含久悬账户资金 40,130.28 元。

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	40,130.28	40,130.28	久悬户	久悬户
合计	40,130.28	40,130.28	-	-

(三十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2.98	7.0288	20.95
欧元	-	-	-
港币	-	-	-

(三十九) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	599,399.47	328,027.50
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出		
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、 在其他主体中的权益

(一) 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	
天津幻响神州科技有限公司	500 万元	天津市	天津市	批发零售	100.00	-	设立
深圳幻响神州科技有限公司	500 万元	深圳市	深圳市	批发零售	100.00	-	设立

2、 重要的非全资子公司其他说明：

无。

(二) 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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
深圳市爱慕美智能美容有限公司	深圳市	深圳市	美容产品系列销售	21.70	-	权益法	否

2、 重要合营企业的主要财务信息

无。

3、 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	深圳市爱慕美智能美容有限公司		深圳市爱慕美智能美容有限公司	
流动资产	-	-	119,208.39	-
其中：现金和现金等价物	-	-	21,208.39	-
非流动资产	-	-	-	-
资产合计	-	-	119,208.39	-
流动负债	-	-	-	-
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	-	-	-	-
少数股东权益	-	-	-	-

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	深圳市爱慕美智能美容有限公司	深圳市爱慕美智能美容有限公司
归属于母公司股东权益	-	119,208.39
按持股比例计算的净资产份额	-	-
调整事项	-	-
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-	-
—其他	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	-	-
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	-	92,452.83
财务费用	-	240.97
所得税费用	-	-
净利润	-	1,631,013.63
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-	1,631,013.63
本期收到的来自合营企业的股利	-	-

注：深圳市爱慕美智能美容有限公司已于 2025 年完成税务清算，剩余权益已划转至大股东，工商注销手续尚在办理中，因此本期无相关数据。

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

5、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
深圳市爱慕美智能美容有限公司	-1,500,791.61	-	-1,500,791.61

七、 关联方及关联交易

（一） 本公司的实际控制人情况

名称	关联关系	对本企业的持股比例%	母公司对本企业的表决权比例%
张昕尉	股东、总经理、董事长	63.3921	63.3921

本公司最终控制方是：张昕尉。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司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本附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

1、 持有本公司 5%以上股份的股东

其他关联方名称	其他关联方持有本公司比例
张昕尉	63.39%
邱炳信	7.44%
于华伟	6.07%

2、 本公司的董事、监事和高级管理人员

姓名	所任职务
张昕尉	董事长、总经理
刘华	董事
李华山	董事、副总经理
柯红伟	董事
邱炳信	董事
吉文杰	前任董事
陈景瑞	董事
马利平	监事会主席
于琳	监事
王欣	职工监事
孔敏	财务负责人
杨燕	董事会秘书

3、 公司控股股东及其密切家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的企业：无。

4、 公司董事、监事及高级管理人员在其他单位持股或担任董事、高级管理人员

职务的，该单位为公司关联方

姓名	在本公司职务	关联方	关联情形	关联方与公司的关联关系
柯红伟	董事	北京吉高软件有限公司	持有 92% 股权，担任法定代表人、经理、董事长	公司董事施加重大影响的企业
		北京艾贝珂技术开发有限公司	北京吉高软件有限公司持股 50%，担任法定代表人及执行董事	
于琳	监事	盈富泰克创业投资有限公司	员工（投资经理）	公司股东

5、 其他关联方

关联方企业名称	关联情形
北京镕信科技有限公司	股东于华伟持股该公司股权 85%，并担任法定代表人及执行董事、经理

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳市爱慕美智能美容有限公司	服务费	-	92,452.83

出售商品/提供劳务情况表

无。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

无。

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：无。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张昕尉	95,238.24	2023-08-10	2025-08-10	是

5、 关联方资金拆借

无。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	951,007.00	961,793.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

无。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	深圳市爱慕美智能美容有限公司	-	98,000.00

(七) 关联方承诺

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼，对外担保等或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	236,959.00	198,446.00
1至2年	472.50	-
2至3年	-	2,150.00
3至4年	2,150.00	41,020.00
4至5年	41,020.00	-
5年以上	327,374.00	327,374.00
小计	607,975.50	568,990.00
减：坏账准备	392,936.90	362,005.60
合计	215,038.60	206,984.40

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	607,975.50	100.00	392,936.90	64.63	215,038.60
其中：账龄组合	607,975.50	100.00	392,936.90	64.63	215,038.60
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	607,975.50	100.00	392,936.90	64.63	215,038.60

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	568,990.00	100.00	362,005.60	63.62	206,984.40
其中：账龄组合	568,990.00	100.00	362,005.60	63.62	206,984.40
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	568,990.00	100.00	362,005.60	63.62	206,984.40

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：无。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	362,005.60	30,931.30	-	-	392,936.90
合计	362,005.60	30,931.30	-	-	392,936.90

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	-

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
沈阳天和创想文化传播有限公司	233,935.00	-	233,935.00	38.48	232,537.50
沈阳奥世利商贸有限公司	136,609.00	-	136,609.00	22.47	136,609.00
北京元隆雅图文化传播股份有限公司上海分公司	72,000.00	-	72,000.00	11.84	7,200.00
君壹科技(深圳)有限公司	50,750.00	-	50,750.00	8.35	5,075.00
择珂(北京)国际贸易有限公司	38,409.00	-	38,409.00	6.32	3,840.90
合计	531,703.00	-	531,703.00	87.45	385,262.40

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	2,287,885.39	3,175,169.55
合计	2,287,885.39	3,175,169.55

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,019,755.69	1,408,987.19
1至2年	1,108,480.00	1,417,523.00
2至3年	5,950.00	132,614.58

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年	2,896.92	37,744.78
4至5年	21,792.78	48,300.00
5年以上	130,000.00	130,000.00
小计	2,288,875.39	3,175,169.55
减：坏账准备	990.00	-
合计	2,287,885.39	3,175,169.55

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险组合计提坏账准备	2,288,875.39	100.00	990.00	-	2,287,885.39
其中：合并范围内公司	2,020,000.00	88.25	-	-	2,020,000.00
账龄组合	4,950.00	0.22	990.00	20.00	3,960.00
无风险组合	263,925.39	11.53	-	-	263,925.39
合计	2,288,875.39	100.00	990.00	0.04	2,287,885.39

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险组合计提坏账准备	3,175,169.55	100.00	-	-	3,175,169.55
其中：合并范围内公司	2,704,717.66	85.18	-	-	2,704,717.66
账龄组合	-	-	-	-	-
无风险组合	470,451.89	14.82	-	-	470,451.89
合计	3,175,169.55	100.00	-	-	3,175,169.55

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	-	-	-	-
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--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	990.00	-	-	990.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	990.00	-	-	990.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	-	990.00	-	-	990.00
合计	-	990.00	-	-	990.00

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	-

其中重要的其他应收款项核销情况：无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	201,005.00	315,868.00
备用金	62,920.39	154,583.89
合并范围内往来款	2,020,000.00	2,704,717.66
长期未收回的预付款项	4,950.00	-
合计	2,288,875.39	3,175,169.55

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳幻响神州科技有限公司	合并范围内往来款	2,020,000.00	1年以内,1-2年	88.25	-
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金及押金	100,000.00	5年以上	4.37	-
王琳	保证金及押金	58,005.00	1-2年	2.53	-
广州越洋无界互联网有限公司	保证金及押金	30,000.00	5年以上	1.31	-
赵丽	备用金	16,688.00	1年以内,1-2年	0.73	-
合计	-	2,224,693.00	-	97.20	-

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,020,000.00	-	5,020,000.00	5,020,000.00	-	5,020,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	5,020,000.00	-	5,020,000.00	5,020,000.00	-	5,020,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
天津幻响神州科技有限公司	20,000.00	-	-	-	-	-	20,000.00	-
深圳幻响神州科技有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-
合计	5,020,000.00	-	-	-	-	-	5,020,000.00	-

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末 余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	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		
1. 合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
深圳市爱慕美智 能美容有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他说明：深圳市爱慕美智能美容有限公司成立于 2018 年 8 月 10 日，成立时公司注册资本 100.00 万元，本公司在工商部门登记的认缴出资额为 25.00 万元，持有 25.00% 的股权。2018 年 9 月 28 日，深圳市爱慕美智能美容有限公司注册资本变更为 115.00 万元，本公司在工商部门登记的认缴出资额变更为 25.00 万元，持有 21.70% 的股权。截至 2025 年 12 月 31 日，公司持有深圳市爱慕美智能美容有限公司 21.70% 的股权，尚未实际出资。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,213,609.86	33,533,127.72	35,089,348.79	25,926,866.94
其他业务	-	-	-	-
合计	38,213,609.86	33,533,127.72	35,089,348.79	25,926,866.94

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
商品销售	38,213,609.86	35,089,348.79
合计	38,213,609.86	35,089,348.79

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他	-	-
合计	-	-

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	
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	37,466.67	
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	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
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	-	

项目	金额	说明
公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	329,604.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	367,071.05	
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	367,071.05	

十二、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	137.22%	-0.2549	-0.2549
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	148.89%	-0.2766	-0.2766

北京幻响神州科技股份有限公司
（加盖公章）
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

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日公布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号,以下简称“解释第 18 号”),包括“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”,自公布之日起施行,执行上述会计政策变更对公司财务报表无重要影响。

2、 重要会计估计变更

无。

二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
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	37,466.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	329,604.38
非经常性损益合计	367,071.05
减:所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	367,071.05

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用